

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

**Urząd Gminy Mstów**

#### 1.2. Siedziba jednostki

**MSTÓW UL. 16-GO STYCZNIA 14 42-244 MSTÓW**

#### 1.3. Adres jednostki

**MSTÓW UL. 16-GO STYCZNIA 14 42-244 MSTÓW**

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**zadania własne gminy i działania z zakresu działania gminy**

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**ROK 2018**

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

**Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki - Urząd Gminy Mstów**

### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku wartości początkowej poniżej 200,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty

b) składniki majątku wartości początkowej od 200,00 zł. - do 10.000,00 zł. jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych

c) jednostka przyjmuje w koszty m-ca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem m-ca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U.z 2018 r. poz.1036 ze zm/

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia. Wyjątek stanowi paliwo zakupione dla potrzeb jednostek OSP i UG. Zakupy księguje się na materiały i okresach półrocznych księguje się w koszty na podstawie otrzymanego rozliczenia

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe

7. Jednostka zrezygnowała z rozliczenia kosztów w czasie

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty   | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 61 269,76                          | 19 996 639,08 | 94 664 193,53                                              | 492 877,69                           | 830 764,78             | 451 453,17              |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 14 709,77                          | 284 867,00    | 9 922 588,75                                               | 74 313,14                            | 0,00                   | 43 650,82               |
| - aktualizacja                                                | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - przychody                                                   | 14 709,77                          | 284 867,00    | 9 922 588,75                                               | 74 313,14                            | 0,00                   | 43 650,82               |
| - przemieszczenie (między grupami)                            | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>                     | 56 148,96                          | 24 140,40     | 0,00                                                       | 0,00                                 | 24 998,89              | 0,00                    |
| - zbycie                                                      | 0,00                               | 24 140,00     | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - likwidacja                                                  | 56 148,96                          | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 24 998,89              | 0,00                    |
| - inne                                                        | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 19 830,57                          | 20 257 365,68 | 104 586 782,28                                             | 567 190,83                           | 805 765,89             | 495 103,99              |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | 61 159,32                          | 0,00          | 37 207 154,99                                              | 437 606,20                           | 520 652,39             | 165 024,33              |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | 0,00                               | 0,00          | 4 078 456,85                                               | 0,00                                 | 66 754,95              | 45 579,05               |
| - aktualizacja                                                | 0,00                               | 0,00          | 2 058,54                                                   | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 60,24                              | 0,00          | 4 076 398,31                                               | 14 737,06                            | 66 754,95              | 45 579,05               |
| - inne                                                        | 0,00                               | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                 | 56 148,96                          | 0,00          | 0,00                                                       | 0,00                                 | 24 998,89              | 0,00                    |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | 5 070,60                           | 0,00          | 41 285 611,84                                              | 452 343,26                           | 562 408,45             | 210 603,38              |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      | 14 759,97                          | 20 257 365,68 | 63 301 170,44                                              | 114 847,57                           | 243 357,44             | 284 500,61              |
| - stan na początek roku                                       | 110,44                             | 19 996 639,08 | 57 457 038,54                                              | 55 271,49                            | 310 112,39             | 286 428,84              |
| - stan na koniec roku                                         | 14 759,97                          | 20 257 365,68 | 63 301 170,44                                              | 114 847,57                           | 243 357,44             | 284 500,61              |

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

nie dysponuje

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.**

**nie posiada**

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

**nie posiada**

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

| L.p. | Wyszczególnienie           | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                            |                                  | zwiększenia                 | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Grunty                     | 0,00                             | 0,00                        | 0,00         | 0,00                           |
| 2.   | Budynki                    | 0,00                             | 0,00                        | 0,00         | 0,00                           |
| 3    | Urządzenia techniczne      | 30 177,17                        | 0,00                        | 0,00         | 30 177,17                      |
| 4    | Obiekty inżynierii lądowej | 0,00                             | 0,00                        | 0,00         | 0,00                           |

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**nie dysponuje**

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                                                        |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe                                       | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             | 599 845,46                       | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 599 845,46                     |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów                                         | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności                                           | 124 850,03                       | 41 989,18                              | 0,00          | 0,00         | 166 839,21                     |

**1.8.** Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**nie dysponuje**

**1.9.** Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania       | Okres wymagalności      |      |                        |      |               |      | Razem |      |
|------|--------------------|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|-------|------|
|      |                    | powyżej 1 roku do 3 lat |      | powyżej 3 lat do 5 lat |      | powyżej 5 lat |      |       |      |
|      |                    | stan na                 |      |                        |      |               |      |       |      |
|      |                    | BO                      | BZ   | BO                     | BZ   | BO            | BZ   | BO    | BZ   |
| 1.   | kredyty i pożyczki | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          |      | 0,00  | 0,00 |
|      | Razem              | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

**1.10.** Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

**nie posiada**

**1.11** Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**nie posiada**

**1.12.** Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

**nie posiada**

**1.13.** Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)                        | Stan na                  |                        |
|------|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                                                  | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1    | ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00                     | 0,00                   |
| 2    | ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów     | 530 881,00               | 499 737,00             |

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

| L.p.          | Wyszczególnienie     | Kwota            | informacje                         |
|---------------|----------------------|------------------|------------------------------------|
| 1.            | Otrzymane gwarancje  | 53 394,30        | w zakresie usunięcia wad i usterek |
| 2.            | Otrzymane poręczenia | 0,00             |                                    |
| <b>Ogółem</b> |                      | <b>53 394,30</b> |                                    |

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| L.p.          | Wyszczególnienie                      | Kwota             | informacje |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|------------|
| 1.            | Odprawy emerytalne                    | 23 400,00         |            |
| 2.            | Nagrody jubileuszowe                  | 31 440,00         |            |
| 3             | Ekwiwalenty za urlop                  | 1 003,80          |            |
| 4             | Nagrody                               | 67 700,00         |            |
| 5             | Ekwiwalent BHP                        | 1 308,96          |            |
| 6             | Dodatek wiejski                       | 0,00              |            |
| 7             | Dodatek uzupełniający dla nauczycieli | 0,00              |            |
| <b>Ogółem</b> |                                       | <b>124 852,76</b> |            |

**1.16. Inne informacje**

|                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------|
| Odpis na ZFŚS wynosi: <b>40.312,44 zł.</b>                                     |
| Należności z tytułu dochodów budżetowych brutto wynoszą: <b>735.098,32 zł.</b> |

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

**nie posiada**

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

| L.p. | Wyszczególnienie                                    | Kwota                | Dodatkowe informacje                                                                 |
|------|-----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: | <b>11 586 680,31</b> |                                                                                      |
|      | drogi                                               | 2 726 862,99         | drogi, drogi transportu rolnego, kładki ,<br>ścieżki pieszo-rowerowe                 |
|      | kanalizacje, czyszczalnie ścieków                   | 5 941 007,00         |                                                                                      |
|      | oświetlenia uliczne                                 | 1 981 880,00         |                                                                                      |
|      | licencje, programy                                  | 14 760,00            |                                                                                      |
|      | urządzenia                                          | 128 159,37           | serwer, switch, acces point,<br>kosiarka, napis 3D, fotowoltaika,                    |
|      | obiekty inżynierii lądowej                          | 794 010,95           | bud. garaż OSP, termomodernizacja SP<br>,wiaty przystankowe, place zabaw,<br>boiska, |

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

| L.p. | Wyszczególnienie                                             | Kwota | informacje    |
|------|--------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 1.   | Przychody:                                                   | 0,00  |               |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,<br>które wystąpiły incydentalnie |       | nie wystąpiły |
| 2.   | Koszty:                                                      | 0,00  |               |
|      | - o nadzwyczajnej wartości,<br>które wystąpiły incydentalnie |       | nie wystąpiły |

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

**nie dotyczy**

**2.5.**

## Inne informacje

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10.000,00 zł., zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego

| L.p. | Wyszczególnienie                              | Stan na       |                        |
|------|-----------------------------------------------|---------------|------------------------|
|      |                                               | początek roku | koniec roku obrotowego |
| 1    | umorzenie pozostałych środków trwałych        | 1 001 217,41  | 1 215 864,94           |
| 2    | umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 51 666,76     | 65 802,12              |
| 3    | umorzenie zbiorów bibliotecznych              | 1 021,10      | 1 021,10               |

**3.** Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**3.1 Przeciętą liczbą zatrudnionych na dzień 31.12.2018 wynosi 33 w tym :**

pracownicy umysłowi - 28

pracownicy fizyczni - 5 w tym:

pracownicy zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych - 2

**3.2 Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych - 1**