

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Mstów

1.2. Siedziba jednostki

MSTÓW UL. GMINNA 14 42-244 MSTÓW

1.3. Adres jednostki

MSTÓW UL. GMINNA 14 42-24 MSTÓW

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

zadania własne gminy i działania z zakresu działania gminy

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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 2019 r. poz. 865 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	19 830,57	20 257 365,68	104 586 782,28	567 190,83	805 765,89	495 103,99
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	176 572,00	3 343 790,43	51 313,00	541 812,85	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	176 572,00	3 343 790,43	51 313,00	541 812,85	0,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	95 274,40	19 987,50	0,00	336 912,85	4 950,00
- zbycie	0,00	38 786,35	19 987,50	4 281,03	336 912,85	4 950,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	56 488,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	19 830,57	20 338 663,28	107 910 585,21	614 222,80	1 010 665,89	490 153,99
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	5 070,60	0,00	41 285 611,84	452 343,26	562 408,45	210 603,38
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	4 513 961,09	0,00	398 858,30	48 773,07
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	4 463,13	0,00	4 513 961,09	32 564,56	61 945,45	48 773,07
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	336 912,85	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	1 998,76	4 281,03	336 912,85	4 950,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	9 533,73	0,00	45 797 574,17	480 626,79	624 353,90	254 426,45
Wartość netto składników aktywów:	10 296,84	20 338 663,28	62 113 011,04	133 596,01	386 311,99	235 727,54
- stan na początek roku	14 759,97	20 257 365,68	63 301 170,44	114 847,57	243 357,44	284 500,61
- stan na koniec roku	10 296,84	20 338 663,28	62 113 011,04	133 596,01	386 311,99	235 727,54

- 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

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, tytułu umów leasingu.

w tym z

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	12 366,55	0,00	42 543,72
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	166 839,21	41 989,18	0,00	0,00	208 828,39

- 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	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	499 737,00	493 553,00

- 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 - do 2021

2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		53 394,30	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	70 680,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	34 470,00	
3.	Ekwiwalenty za urlop	716,40	
4.	Nagrody	78 700,00	
5.	Ekwiwalent BHP	1 224,99	
6.	Dodatek wiejski	0,00	
7.	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	0,00	
Ogółem		185 791,39	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: **47.424,91 zł.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **333.904,09 zł.**

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:	6 064 956,02	
	drogi	2 248 768,70	budowa dróg gminnych i chodników
	czyszczalnie ścieków	10 061,34	
	oświetlenia uliczne, odnawialne źródła energii	290 867,98	
	zakup samochodu dla OSP	204 900,00	OSP Mokrzesz
	monitoring	51 313,00	Zalew Tasarki
	obiekty inżynierii lądowej	3 259 045,00	termomodernizacja budynków użyteczności publicznej

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, które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości, 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	1 215 864,94	1 467 578,75
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	65 802,12	75 323,02
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 **Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2019 wynosi 35 w tym :**

pracownicy umysłowi - 31

pracownicy na stanowiskach robotniczych - 4 w tym:

pracownicy zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych - 1

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