

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GINA 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 - Urząd Gminy , działalność dydaktyczno - wychowawcza i opiekuńcza - Jednostki Oświatowe, działalność w zakresie

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

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 - Urzędu Gminy, jednostek oświatowych, GOPS i Samorządowego Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej

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 o wartości początkowej poniżej 500,00 zł - Urząd Gminy i Samorządowy Zakład Budżetowy zalicza bezpośrednio w koszty, a jednostki oświatowe i GOPS zaliczają bezpośrednio w koszty składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200,00 zł

składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł. - do 10.000,00 zł., Urząd Gminy i Samorządowy Zakład Budżetowy zaliczają do pozostałych środków trwałych lub wartości

b) niematerialnych i prawnych, a jednostki oświatowe i GOPS zaliczają do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 do 10.000,00 zł

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 2020 r poz. .1406 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	31 606,73	21 267 677,28	134 488 179,14	1 055 710,61	1 383 539,87	496 153,99
Zwiększenia wartości początkowej:	246,00	637 222,10	2 401 428,91	97 667,15	211 479,55	119 608,76
- aktualizacja	0,00	497 190,40	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	246,00	140 031,70	2 401 428,91	97 667,15	211 479,55	119 608,76
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	200,80	524 758,30	53 083,73	72 629,48	142 195,00	0,00
- zbycie	0,00	67 055,00	22 496,63	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	200,80	0,00	0,00	72 629,48	0,00	0,00
- inne	0,00	457 703,30	30 587,10	0,00	142 195,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	31 651,93	21 380 141,08	136 836 524,32	1 080 748,28	1 452 824,42	615 762,75
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	21 309,89	0,00	52 967 341,77	863 679,71	765 347,36	260 426,45
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	4 449,83	0,00	5 295 109,36	65 307,55	238 367,65	65 416,34
- aktualizacja	0,00	0,00	4 651,77	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	4 449,83	0,00	5 290 457,59	61 599,10	132 672,65	54 800,54
- inne	0,00	0,00	0,00	3 708,45	105 695,00	10 615,80
Zmniejszenie umorzenia	200,80	0,00	24 561,29	72 629,48	142 195,00	0,00

Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	25 558,92	0,00	58 237 889,84	856 357,78	861 520,01	325 842,79
Wartość netto składników aktywów:	6 093,01	21 380 141,08	78 598 634,48	224 390,50	591 304,41	289 919,96
- stan na początek roku	10 296,84	21 267 677,28	81 520 837,37	192 030,90	618 192,51	235 727,54
- stan na koniec roku	6 093,01	21 380 141,08	78 598 634,48	224 390,50	591 304,41	289 919,96

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, 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	48 247,89	0,00	0,00	48 247,89
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	672 884,78	0,00	0,00	9 573,54	663 311,24

3.	B.II.2. Należności od budżetów	74 526,35	0,00	0,00	2 050,29	72 476,06
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	2 847 220,64	194 658,59	0,00	98 548,17	2 943 331,06

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	493 553,00	487 369,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	487 303,53	gwarancje należytego wykonania kontraktu
		252 020,02	gwarancja należytego wykonania umowy
		140 000,00	gwarancje ubezpieczeniowe - wadium
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		879 323,55	

1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	190 628,58	
2.	Nagrody jubileuszowe	339 536,66	
3	Ekwiwalenty za urlop	22 653,20	
4	Nagrody	303 943,00	
5	Ekwiwalent BHP	17 010,45	
6	Dodatek wiejski	609 362,02	
7	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	390 184,05	
Ogółem		1 873 317,96	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: **716.194,93 zł.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **3.317.588,86 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:	4 493 831,09	
	drogi	1 805 774,24	budowa dróg gminnych , zakup gruntów pod drogi gminne
	budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	393 693,92	
	oczyszczalnie ścieków	1 053 584,47	
	montaż odnawialnych źródeł energii i rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Mstowie	645 252,00	
	oświetlenia uliczne	339 410,99	
	maszyny i urządzenia techniczne	85 396,47	serwer, zasilacz awaryjny, kosiarka
	obiekty inżynierii lądowej	170 719,00	termomodernizacja , budowa i rozbudowa budynków użyteczności publicznej , wiaty przystankowe, , altany - tereny rekreacyjne

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:	2 703 435,68	
	zwolnienie z obowiązku płacenia 50% składek ZUS III, IV,V /2020	486 040,68	w ramach środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID -19 (Dz.Urz.UE C 91 l z 20.03.2020 r.)
	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	1 605 023,00	wsparcie bezzwrotne z Funduszu przeciwdziałania COVID -19
	umorzenie podatku od nieruchomości	119 572,00	

	dotacja przedmiotowa na remont sieci wodociągowej	492 800,00	
2.	Koszty:	129 491,08	
	wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	129 491,08	dezynfekcja wiat przystankowych, środki ochrony

- 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	3 982 588,85	4 789 036,74
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	186 416,68	215 704,43
3	umorzenie zbiorów bibliotecznych	400 480,32	280 774,14

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 31.12.2020 wynosi 245,33 w tym :**

pracownicy umysłowi - 197,71

pracownicy na stanowiskach robotniczych - 47,62 w tym:

- 3.2 **Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych - 2**