

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 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 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 o wartości początkowej poniżej 500,00 zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 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 2020 r poz. .1406 ze zm/

4. Jednostka dokonuj 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	20 338 663,28	107 910 585,21	614 222,80	1 010 665,89	490 153,99
Zwiększenia wartości początkowej:	246,00	637 222,10	2 371 071,81	85 667,15	105 695,00	119 608,76
- aktualizacja	0,00	497 190,40	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	246,00	140 031,70	2 371 071,81	85 667,15	105 695,00	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	30 587,10	72 629,48	105 695,00	0,00
- zbycie	0,00	67 055,00	0,00	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	105 695,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	19 875,77	20 451 127,08	110 251 069,92	627 260,47	1 010 665,89	609 762,75
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9 533,73	0,00	45 797 574,17	480 626,79	624 353,90	254 426,45
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	4 449,83	0,00	4 632 268,15	43 014,30	188 522,95	65 416,34
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	4 449,83	0,00	4 632 268,15	39 305,85	82 827,95	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	4 651,77	72 629,48	105 695,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	13 782,76	0,00	50 425 190,55	451 011,61	707 181,85	319 842,79
Wartość netto składników aktywów:	6 093,01	20 451 127,08	59 825 879,37	176 248,86	303 484,04	289 919,96
- stan na początek roku	10 296,84	20 338 663,28	62 113 011,04	133 596,01	386 311,99	235 727,54
- stan na koniec roku	6 093,01	20 451 127,08	59 825 879,37	176 248,86	303 484,04	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	42 543,72	0,00	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 innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	208 828,39	36 109,05	0,00	0,00	244 937,44

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 nalezytego wykonania kontraktu
		252 020,02	gwarancja nalezytego 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	108 720,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	72 720,00	
3	Ekwiwalenty za urlop	0,00	
4	Nagrody	101 400,00	
5	Ekwiwalent BHP	1 234,50	
6	Dodatek wiejski	0,00	
7	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	0,00	
Ogółem		284 074,50	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: **64. 981,78 zł.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **391.025,10 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	
	czyszczalnie 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:	1 693 120,77	
	zwolnienie z obowiązku płacenia 50% składek ZUS III, IV,V /2020	88 097,77	w ramach środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID -19 (Dz.Urz.UE C 91 I z 20.03.2020 r.)
	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	1 605 023,00	wsparcie bezzwrotne z Funduszu przeciwdziałania COVID -19
2.	Koszty:	50 724,47	
	wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	50 724,47	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	1 467 578,75	1 497 408,12
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	75 323,02	88 974,03
3	umorzenie zbiorów bibliotecznych	1 021,10	336,00

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 36 w tym :**

pracownicy umysłowi - 32

pracownicy na stanowiskach robotniczych - 4 w tym:

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