

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 2021

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 2021 r poz..1800 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 . Wyjatek 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	19 875,77	20 451 127,08	110 251 069,92	627 260,47	1 010 665,89	609 762,75
Zwiększenia wartości początkowej:	4 305,00	443 994,00	5 242 620,46	32 990,00	0,00	177 175,16
- aktualizacja	0,00	338 755,10	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	4 305,00	105 238,90	5 242 620,46	32 990,00	0,00	177 175,16
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	296 004,90	11 465,00	14 070,00	0,00	10 531,91
- zbycie	0,00	37 924,70	11 465,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	14 070,00	0,00	10 531,91
- inne	0,00	258 080,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	24 180,77	20 599 116,18	115 482 225,38	646 180,47	1 010 665,89	776 406,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	13 782,76	0,00	50 425 190,55	451 011,61	707 181,85	319 842,79
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	4 594,36	0,00	4 716 956,18	55 848,64	66 202,95	65 736,31
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	4 594,36	0,00	4 716 769,87	55 848,64	66 202,95	65 736,31
- inne	0,00	0,00	186,31	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	257,96	14 070,00	0,00	3 247,37
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	18 377,12	0,00	55 141 888,77	492 790,25	773 384,80	382 331,73
Wartość netto składników aktywów:	5 803,65	20 599 116,18	60 340 336,61	153 390,22	237 281,09	394 074,27
- stan na początek roku	6 093,01	20 451 127,08	59 825 879,37	176 248,86	303 484,04	289 919,96
- stan na koniec roku	5 803,65	20 599 116,18	60 340 336,61	153 390,22	237 281,09	394 074,27

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	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	244 937,44	35 060,56	0,00	0,00	279 998,00

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	487 369,00	761 144,80

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	543 819,07	gwarancje nalezytego wykonania kontraktu
		420 101,05	gwarancja nalezytego wykonania umowy
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		963 920,12	

1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	20 160,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	49 478,75	
3	Ekwiwalenty za urlop	1 243,40	
4	Nagrody	69 900,00	
5	Świadczenia BHP ,ekwiwalenty BHP	4 345,17	
6	Dodatek wiejski	0,00	
7	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	0,00	
8	Pracownicze Plany Kapitałowe /PPK	8 333,67	
Ogółem		153 460,99	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 64 852,61
Należności od innych budżetów wynoszą: 651 782,57 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:	12 571 641,43	
	drogi	1 496 243,46	budowa dróg gminnych i chodników , zakup gruntów pod drogi gminne,

	budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	334 259,51	
	oczyszczalnia ścieków, przepompownia	5 119 599,09	
	Montaż odnawialnych źródeł energii i rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Mstowie	1 514 967,12	
	oświetlenia uliczne, fotowoltaika	340 725,62	
	maszyny i urządzenia techniczne	16 305,00	
	obiekty inżynierii lądowej	3 749 541,63	termomodernizacje , budowa i rozbudowa budynków użyteczności publicznej ,rozbudowa targowiska gminnego, 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:	7 175 636,00	
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na organizację szczepień	36 408,00	
	Uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021	2 333 483,00	
	Rekompensata utraconych dochodów z tyt. opłaty targowej	38 925,00	
	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	1 900 000,00	
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu " Laboratoria Przyszłości"	329 700,00	
	uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na inwestycje kanalizacyjne	2 537 120,00	
2.	Koszty:	52 768,31	
	wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	52 768,31	organizacja szczepień, dezynfekcja wiat przystankowych, środki ochrony, sterylizator powietrza

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	1 497 408,12	1 737 030,57
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	88 974,03	88 974,03
3	umorzenie zbiorów bibliotecznych	336,00	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 31.12.2021 wynosi 38 w tym :**

pracownicy umysłowi - 34

pracownicy na stanowiskach robotniczych - 4 w tym:

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