

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA 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 rozprzadzania wody, gospodarka ściekami - Samorządowy Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej

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 - 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 zalicza bezpośrednio w koszty, Samorządowy Zakład Budżetowy zalicza bezpośrednio w koszty składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000,00 a jednostki oświatowe i GOPS zaliczają bezpośrednio w koszty składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200,00 zł

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł - do 10.000,00 zł - Urząd Gminy zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, Samorządowy Zakład Budżetowy zalicza składniki majątku do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 1 000,00 zł - do 10 000,00 zł 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	31 651,93	21 380 141,08	136 836 524,32	1 080 748,28	1 452 824,42	615 762,75
Zwiększenia wartości początkowej:	4 305,00	466 644,00	6 815 663,46	44 990,00	0,00	177 175,16
- aktualizacja	0,00	338 755,10	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	4 305,00	127 888,90	6 815 663,46	44 990,00	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	405 674,90	11 465,00	79 155,69	0,00	10 531,91
- zbycie	0,00	37 924,70	11 465,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	109 670,00	0,00	79 155,69	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	35 956,93	21 441 110,18	143 640 722,78	1 046 582,59	1 452 824,42	782 406,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	25 558,92	0,00	58 237 889,84	856 357,78	861 520,01	325 842,79
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	4 594,36	0,00	5 366 967,06	76 083,60	147 185,06	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	5 366 780,75	76 083,60	147 185,06	65 736,31
- inne	0,00	0,00	186,31	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	257,96	79 155,69	0,00	3 247,37
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	30 153,28	0,00	63 604 598,94	853 285,69	1 008 705,07	388 331,73
Wartość netto składników aktywów:	5 803,65	21 441 110,18	80 036 123,84	193 296,90	444 119,35	394 074,27
- stan na początek roku	6 093,01	21 380 141,08	78 598 634,48	224 390,50	591 304,41	289 919,96
- stan na koniec roku	5 803,65	21 441 110,18	80 036 123,84	193 296,90	444 119,35	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 wieczysto.

nie posiada

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

w

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	663 311,24	0,00	0,00	44 816,01	618 495,23
3.	B.II.2. Należności od budżetów	72 476,06	0,00	0,00	687,79	71 788,27
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	2 943 331,06	207 699,66	0,00	83 612,19	3 067 418,53

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

Lp.	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.

..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

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

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

p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	99 592,85	
2.	Nagrody jubileuszowe	221 146,05	
3	Ekwiwalenty za urlop	19 393,99	
4	Nagrody	251 411,00	
5	Ekwiwalent BHP	21 412,24	
6	Dodatek wiejski	640 264,61	
7	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	221 147,83	
8	Pracownicze Plany Kapitałowe/PPK	26 855,03	

Ogółem	1 474 368,57	
---------------	---------------------	--

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 707 940,40 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 3 698 725,41 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.

p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	12 904 397,49	
	drogi	1 496 243,46	budowa dróg gminnych , zakup gruntów pod drogi gminne
	budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	334 259,51	
	oczyszczalnie ścieków	5 119 599,09	
	montaż odnawialnych źródeł energii i rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Mstowie	1 514 967,12	
	oświetlenia uliczne	340 725,62	
	maszyny i urządzenia techniczne	16 305,00	serwer, zasilacz awaryjny, kosiarka
	obiekty inżynierii lądowej	4 082 297,69	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.

p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:	7 263 827,00	
	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	wsparcie bezzwrotne z Funduszu przeciwdziałania COVID -19
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu "Laboratoria Przyszłości"	329 700,00	
	umorzenie podatku od nieruchomości	88 191,00	umorzenie podatku od nieruchomości
	uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na inwestycje kanalizacyjne	2 537 120,00	
	2. Koszty:	53 073,91	
	wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	53 073,91	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

..p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	umorzenie pozostałych środków trwałych	4 789 036,74	5 524 264,31
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	215 704,43	246 271,25
3	umorzenie zbiorów bibliotecznych	280 774,14	470 549,54

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 w tym :

pracownicy umysłowi - **200,89**

pracownicy na stanowiskach robotniczych - **47,39** w tym:

3.2 Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych - 3