

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 42-244 MSTÓW

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

zadania własne gminy i działania z zakresu działania gminy

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki - Urząd Gminy Mstów

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 2022 r. poz. 2587 /

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie

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. Jednostka prowadzi ewidencję towarów w/g ceny zakupu.

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	24 180,77	20 599 116,18	115 482 225,38	646 180,47	1 010 665,89	776 406,00
Zwiększenia wartości początkowej:	29 751,52	282 476,45	4 378 413,33	116 185,73	0,00	130 611,34
- aktualizacja	0,00	89 935,25	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	29 751,52	192 541,20	4 378 413,33	116 185,73	0,00	130 611,34
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	177 839,50	13 134,03	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	68 215,50	13 134,03	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	97 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	11 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	53 932,29	20 703 753,13	119 847 504,68	762 366,20	1 010 665,89	907 017,34
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	18 377,12	0,00	55 141 888,77	492 790,25	773 384,80	382 331,73
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	5 778,23	0,00	4 908 319,44	47 906,01	63 502,95	71 385,49
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	5 778,23	0,00	4 817 853,35	47 906,01	63 502,95	71 385,49
- inne	0,00	0,00	90 466,09	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	13 134,03	0,00	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	24 155,35	0,00	60 037 074,18	540 696,26	836 887,75	453 717,22
Wartość netto składników aktywów:	29 776,94	20 703 753,13	59 810 430,50	221 669,94	173 778,14	453 300,12
- stan na początek roku	5 803,65	20 599 116,18	60 340 336,61	153 390,22	237 281,09	394 074,27
- stan na koniec roku	29 776,94	20 703 753,13	59 810 430,50	221 669,94	173 778,14	453 300,12

- 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	
1.	A.III. Należności długoterminowe	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	599 845,46
3.	B.II.2. Należności od budżetów	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
5.	B.II.4. Pozostałe należności	279 998,00	64 661,85	0,00	344 659,85

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	761 144,80	751 245,33

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	168 547,91	gwarancje nalezyltego wykonania kontraktu
		1 011 134,76	gwarancja nalezyltego wykonania umowy
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	1 179 682,67	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odpawy emerytalne	31 680,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	26 273,13	
3	Ekwiwalenty za urlop	174,07	
4	Nagrody	112 200,00	
5	Ekwiwalent BHP	3 000,10	
6	Dodatek wiejski	0,00	
7	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	0,00	
8	wpłaty na PPK	14 625,37	
	Ogółem	187 952,67	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 70 911,77 zł.
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 152 707,11 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:	5 444.513,78	

	drogi		1 687 994,09	budowa chodników i dróg gminnych , zakup gruntów pod drogi gminne, montaż radarowych wyświetlaczy prędkości
	budowa sieci wodociągowej		434 455,82	
	rozbudowa oczyszczalni ścieków		1 930 047,80	
	montaż odnawialnych źródeł energii		41 031,00	
	oświetlenia uliczne		17 860,40	
	maszyny i urządzenia techniczne		108 067,25	zamiataarka, monitoring wizyjny, wyposażenie serwerowni
	obiekty inżynierii lądowej		1 225 057,42	budowa i rozbudowa budynków użyteczności publicznej , wiaty przystankowe, altany - tereny rekreacyjne, wyposażenie plac zabaw, siłownie zewnątrzne

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1	Przychody:	7 177 461,83	
	środki z Funduszu COVID-19 z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych	47 807,52	
	środki z Funduszu COVID-19 z przeznaczeniem na wypłatę dodatków na wypłatę dodatku węglowego	6 394 525,17	
	środki z Funduszu COVID-19 z przeznaczeniem na dopłaty do źródeł ciepła	192 270,00	
	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	542 859,14	
2.	Koszty:	39 938,75	
	wydatki bieżące w celu realizacji zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 139,98	
	wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - wypłata dodatków dla podmiotów wrażliwych	33 798 ,77	

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	1 737 030,57	2 115 061,91
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	88 974,03	140 430,95
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 jednostki.

3.1 Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2022 wynosi 40 w tym :

pracownicy umysłowi - 36

pracownicy na stanowiskach robotniczych - 4 w tym:

3.2 Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych - 1

Renata Tyras
Elektronicznie podpisany przez
Renata Tyras
Data: 2023.03.31 14:04:57 +02'00'

Tomasz Sławomir Gęsiarz
Elektronicznie podpisany przez
Tomasz Sławomir Gęsiarz
Data: 2023.03.31 14:05:34 +02'00'