

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 rozpraszania wody, gospodarka ściekami - Samorządowy Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej

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

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
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	35 956,93	21 441 110,18	143 640 722,78	1 046 582,59	1 452 824,42	782 406,00
Zwiększenia wartości początkowej:	29 751,52	297 964,45	4 415 197,19	172 081,23	0,00	130 611,34
- aktualizacja	0,00	93 823,25	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	29 751,52	204 141,20	4 415 197,19	157 309,23	0,00	130 611,34
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	3 690,00	178 322,50	42 918,70	0,00	0,00	6 000,00
- zbycie	0,00	68 215,50	42 918,67	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	97 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	3 690,00	12 347,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	62 018,45	21 560 752,13	148 013 001,27	1 218 663,82	1 452 824,42	907 017,34
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	30 153,28	0,00	63 604 598,94	853 285,69	1 008 705,07	388 331,73
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	5 778,23	0,00	5 600 405,11	66 571,91	131 798,66	71 385,49
- aktualizacja	0,00	0,00	336,46	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	5 778,23	0,00	5 509 602,56	66 571,91	131 798,66	71 385,49
- inne	0,00	0,00	90 466,09	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenie umorzenia		3 690,00	0,00	38 572,25	0,00	0,00	6 000,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		32 241,51	0,00	69 166 431,80	919 857,60	1 140 503,73	453 717,22
Wartość netto składników aktywów:		29 776,94	21 560 752,13	78 846 569,47	298 806,22	312 320,69	453 300,12
- stan na początek roku		5 803,65	21 441 110,18	80 036 123,84	193 296,90	444 119,35	394 074,27
- stan na koniec roku		29 776,94	21 560 752,13	78 846 569,47	298 806,22	312 320,69	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, 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	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	708 127,25	0,00	0,00	22 500,19	685 627,06
3.	B.II.2. Należności od budżetów	73 163,85	0,00	0,00	69 216,30	3 947,55
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	3 067 418,53	271 682,12	0,00	318 420,56	3 020 680,09

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	
		stan na									
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		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	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	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 otrzymywanych 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 należytego wykonania kontraktu
		1 011 134,76	gwarancja należytego wykonania umowy
		0,00	gwarancje ubezpieczeniowe - wadium
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	123 627,12	
2.	Nagrody jubileuszowe	235 890,53	
3.	Ekwiwalenty za urlop	29 207,50	
4.	Nagrody	348 643,00	
5.	Ekwiwalent BHP	13 595,40	
6.	Dodatek wiejski	659 706,10	
7.	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	67 536,39	
8.	Pracownicze Plany Kapitałowe/PPK	75 856,61	

1.16. Inne informacje	Ogółem	1 554 062,65
------------------------------	---------------	---------------------

Odpis na ZFŚS wynosi: 788 637,31 zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 3 161 366,15 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 i kanalizacyjnej	434 455,82	
	oczyszczalnie ścieków	1 930 047,80	
	montaż odnawialnych źródeł energii i rozbudowa Ośrodka Zdrowia w Mstowie	41 031,00	
	oświetlenia uliczne	17 860,40	
	maszyny i urządzenia techniczne	108 067,25	zamiataarka, monitoring wizyjny, wyposażenie serwerowni
	obiekty inżynierii lądowej	1 637 701,37	budowa i rozbudowa budynków użyteczności publicznej, wiaty przystankowe, altany - tereny rekreacyjne, wyposażenie placzy zabaw, siłownie zewnętrzne, inwestycje

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:	7 290 349,83	

	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	
	Środki o nadzwyczajnej warości	112 888,00	umorzenie podatku od nieruchomości
	2. Koszty:	7 177 461,83	
	wydatki bieżące w celu realizacji zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	542 859,14	koszty wystąpiły incydentalnie - pomoc obywatelom Ukrainy
	wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - wypłata dodatków dla podmiotów wrażliwych	6 634 602,69	koszty wystąpiły incydentalnie - przeciwdziałanie COVID-19

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 obrotowego	koniec roku obrotowego
1	umorzenie pozostałych środków trwałych	5 523 264,41	6 437 120,50
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	243 995,61	317 566,75
3	umorzenie zbiorów bibliotecznych	470 549,54	438 692,41

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 31.12.2022 wynosi 256,07 w tym :

pracownicy umysłowi - 205,30

pracownicy na stanowiskach robotniczych - 50,77 w tym:

3.2 Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych - 1

Maria Skibińska
Elektronicznie podpisany przez
Maria Skibińska
Data: 2023.04.28 10:37:09 +02'00'

Tomasz Sławomir Gęsiarz
Elektronicznie podpisany przez
Tomasz Sławomir Gęsiarz
Data: 2023.04.28 10:36:34 +02'00'