

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 2023

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 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 samochodów jednostek OSP i UG. Zakupy księguje się na materiały i okresach półrocznych księguje się w koszty na podstawie otrzymanego rozliczenia. Jednostka prowadzi ewidencje 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	53 932,29	20 703 753,13	119 847 504,68	762 366,20	1 010 665,89	907 017,34
Zwiększenia wartości początkowej:	69 741,00	247 153,00	14 387 881,25	3 827 900,84	0,00	166 012,50
- aktualizacja	0,00	38 940,80	13 257,17	0,00	0,00	0,00
- przychody	69 741,00	208 212,20	14 374 624,08	3 827 900,84	0,00	166 012,50
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	232 884,20	13 257,17	92 510,82	0,00	0,00
- zbycie	0,00	18 914,80	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	213 969,40	0,00	76 520,82	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	13 257,17	15 990,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	123 673,29	20 718 021,93	134 222 128,76	4 497 756,22	1 010 665,89	1 073 029,84
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	24 155,35	0,00	60 037 074,18	540 696,26	836 887,75	453 717,22
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	14 409,00	0,00	5 489 863,50	107 888,60	63 502,95	88 088,90
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	14 409,00	0,00	5 405 134,27	77 711,43	63 502,95	88 088,90
- inne	0,00	0,00	84 729,23	30 177,17	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	596,57	78 945,97	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	38 564,35	0,00	65 526 341,11	569 638,89	900 390,70	541 806,12
Wartość netto składników aktywów:	85 108,94	20 718 021,93	68 695 787,65	3 928 117,33	110 275,19	531 223,72
- stan na początek roku	29 776,94	20 703 753,13	59 810 430,50	221 669,94	173 778,14	453 300,12
- stan na koniec roku	85 108,94	20 718 021,93	68 695 787,65	3 928 117,33	110 275,19	531 223,72

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	30 177,17	12 366,55
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	8 325,76	0,00	0,00	608 171,22
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	344 649,85	78 933,68	0,00	0,00	423 583,53

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

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	751 245,33	698 178,77

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje	168 241,20	gwarancje nalezytego wykonania kontraktu
		1 365 562,08	gwarancja nalezytego wykonania umowy
		0,00	gwarancje ubezpieczeniowe - wadium
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		1 533 803,28	

1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	32 063,25	
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00	
4.	Nagrody	120 400,00	
5.	Ekwiwalent BHP	6 077,20	
6.	Dodatek wiejski	0,00	
7.	Dodatek uzupełniający dla nauczycieli	0,00	
8.	Wpłaty na PPK	29 601,86	
Ogółem		188 142,31	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 77.806,52
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 20.509,89

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:	16 174 865,11	
	Infrastruktura wodociągowa wsi	201 813,47	
	Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 023 067,85	
	Drogi publiczne gminne	8 710 307,42	
	administracja publiczna	82 185,00	
	Ochotnicze straże pożarne	162 998,95	
	Oświetlenie ulic, placów i dróg	915 376,64	
	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 288 466,76	
	Oświata i wychowanie	13 580,07	
	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	34 485,72	
	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	3 742 583,23	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:	80 646,94	
	środki z funduszu pomocy dot. realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	80 646,94	
2.	Koszty:	221,49	
	środki z funduszu pomocy dot. realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	221,49	

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	2 115 061,91	2 322 497,38
2	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	140 430,95	150 210,95
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 oraz wynik finansowy jednostki.
- 3.1 Przeciętna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2023 wynosi 38 w tym :
pracownicy umysłowi - 34
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: 2024.04.23
15:44:38 +02'00'

Tomasz
Sławomir
Gęsiarz

Elektronicznie podpisany
przez Tomasz Sławomir
Gęsiarz
Data: 2024.04.23
15:45:08 +02'00'