

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

**GINNA 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 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 - 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 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 62 018,45                          | 21 560 752,13     | 148 013 001,27                                             | 1 218 663,82                         | 1 452 824,42           | 907 017,34              |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | <b>69 741,00</b>                   | <b>247 153,00</b> | <b>14 428 361,72</b>                                       | <b>3 827 900,84</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>166 012,50</b>       |
| - aktualizacja                                                | 0,00                               | 38 940,80         | 13 257,17                                                  | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - przychody                                                   | 69 741,00                          | 208 212,20        | 14 415 104,55                                              | 3 827 900,84                         | 0,00                   | 166 012,50              |
| - przemieszczenie (między grupami)                            | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     | <b>0,00</b>                        | <b>232 884,20</b> | <b>27 542,89</b>                                           | <b>96 010,82</b>                     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             |
| - zbycie                                                      | 0,00                               | 18 914,80         | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - likwidacja                                                  | 0,00                               | 213 969,40        | 14 285,72                                                  | 80 020,82                            | 0,00                   | 0,00                    |
| - inne                                                        | 0,00                               | 0,00              | 13 257,17                                                  | 15 990,00                            | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 131 759,45                         | 21 575 020,93     | 162 413 820,10                                             | 4 950 553,84                         | 1 452 824,42           | 1 073 029,84            |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | 32 241,51                          | 0,00              | 69 166 431,80                                              | 919 857,60                           | 1 140 503,73           | 453 717,22              |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | <b>14 409,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>6 179 210,71</b>                                        | <b>129 321,19</b>                    | <b>133 562,66</b>      | <b>88 088,90</b>        |
| - aktualizacja                                                | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                                       | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 14 409,00                          | 0,00              | 6 094 481,48                                               | 99 144,02                            | 133 562,66             | 88 088,90               |
| - inne                                                        | 0,00                               | 0,00              | 84 729,23                                                  | 30 177,17                            | 0,00                   | 0,00                    |

|                                                   |           |               |               |              |              |            |
|---------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                     | 0,00      | 0,00          | 6 406,06      | 82 445,97    | 0,00         | 0,00       |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b> | 46 650,51 | 0,00          | 75 339 236,45 | 966 732,82   | 1 274 066,39 | 541 806,12 |
|                                                   |           |               |               |              |              |            |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>          | 85 108,94 | 21 575 020,93 | 87 074 583,65 | 3 983 821,02 | 178 758,03   | 531 223,72 |
| <b>- stan na początek roku</b>                    | 29 776,94 | 21 560 752,13 | 78 846 569,47 | 298 806,22   | 312 320,69   | 453 300,12 |
| <b>- stan na koniec roku</b>                      | 85 108,94 | 21 575 020,93 | 87 074 583,65 | 3 983 821,02 | 178 758,03   | 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 wieczysto.

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                        | 30 499,43    | 17 748,46                      |
| 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   | 8 325,76   | 0,00 | 22 500,19  | 693 952,82   |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów                                         | 3 947,55     | 0,00       | 0,00 | 3 947,55   | 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                                           | 3 020 669,79 | 270 038,29 | 0,00 | 108 098,95 | 3 182 609,13 |

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               | 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 należytego wykonania kontraktu |
|        |                      | 1 365 562,08 | gwarancja należytego 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                                   | 269 963,94   |            |
| 2.     | Nagrody jubileuszowe                                 | 355 570,59   |            |
| 3      | Ekwiwalenty za urlop                                 | 39 676,67    |            |
| 4      | Nagrody                                              | 337 808,15   |            |
| 5      | Nagrody 250 lecie KEN                                | 165 640,42   |            |
| 6      | Ekwiwalent BHP                                       | 14 637,68    |            |
| 7      | Dodatek wiejski                                      | 739 232,95   |            |
| 8      | Dodatek uzupełniający dla nauczycieli                | 0,00         |            |
| 9      | Odprawa dla nauczyciela z tyt. likwidacji stanowiska | 27 300,00    |            |
| 10     | Pracownicze Plany Kapitałowe/PPK                     | 63 801,67    |            |
| Ogółem |                                                      | 2 013 632,07 |            |

1.16. Inne informacje

|                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|
| Odpis na ZFŚS wynosi: <b>863 323,25 zł</b>                                |
| Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: <b>3 341 666,23 zł.</b> |

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: | <b>16 336 055,58</b> |                      |
|      | 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         |                      |
|      | Obiekty inżynierii lądowej                          | 161 190,47           | 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:                                                                                                                                       | <b>193 534,94</b> |                                    |
|      | Środki z Funduszu Pomocy dot. realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa | 80 646,94         |                                    |
|      | Środki o nadzwyczajnej wartości                                                                                                                  | 112 888,00        | umorzenie podatku od nieruchomości |
| 2.   | Koszty:                                                                                                                                          | <b>867 673,15</b> |                                    |
|      | Środki z Funduszu Pomocy dot. realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa | 221,49            |                                    |
|      | koszty, które wystąpiły incydentalnie                                                                                                            | 80 425,45         | pomoc obywatelom Ukrainy           |
|      |                                                                                                                                                  | 787 026,21        | 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        | 6 473 408,21             | 6 939 839,86           |
| 2    | umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 317 566,75               | 329 949,31             |

|   |                                  |            |            |
|---|----------------------------------|------------|------------|
| 3 | umorzenie zbiorów bibliotecznych | 438 692,41 | 540 086,64 |
|---|----------------------------------|------------|------------|

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 249,86 w tym :**

pracownicy umysłowi - **198,27**

**pracownicy na stanowiskach robotniczych - 51,59 w tym:**

3.2 **Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych - 1,3**

Tomasz  
Sławomir Gęsiarz

Elektronicznie podpisany przez  
Tomasz Sławomir Gęsiarz  
Data: 2024.04.29 07:22:35  
+02'00'

Maria  
Skibińska

Elektronicznie podpisany  
przez Maria Skibińska  
Data: 2024.04.29 07:23:38  
+02'00'