

INFORMACJA DODATKOWA GMINA MSZANA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki – *Gmina Mszana*

1.2 Siedziba jednostki – *44-325 Mszana, ul. 1 Maja 81*

1.3 Adres Jednostki – *44-325 Mszana, ul. 1 Maja 81*

1.4 Podstawowy przedmiot działalności – *Działalność samorządowa, działalność edukacyjna, działalność obiektów sportowych, pomoc społeczna.*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *01-01-2020 – 31-12-2020*

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

3.1 Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

a) składniki majątku o wartości początkowej:

- poniżej 500 zł - Urząd Gminy Mszana, ZS-P Połomia, SP Mszana, Przedszkole Mszana, GOS Mszana, OPS Mszana, SP Gogołowa;

jednostka zalicza bezpośrednio w koszty

b) składniki majątku o wartości początkowej:

- od 500 zł do 10.000 zł - Urząd Gminy Mszana, ZS-P Połomia, SP Mszana, Przedszkole Mszana, GOS Mszana, OPS Mszana, SP Gogołowa;

jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;

3.2 Dokonywanie odpisów aktualizujących wartość aktywów – odpisów aktualizujących należności dokonuje się powyżej 6 miesięcy zalegania z płatnością w jednostkach UG Mszana, OPS Mszana, GOS Mszana. Pozostałe jednostki nie dokonują odpisów aktualizujących.

3.3 Metody środków pieniężnych :

a) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej

b) zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia przy zastosowaniu metod FIFO;

3.4 Ustalenie wyniku finansowego – jednostka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego

3.5 Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz cyklicznie powtarzający się charakter jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Małgorzata
Leokadia Gąsior

Elektronicznie
podpisany
przez
Małgorzata
Leokadia Gąsior
Data:
2021.05.13
14:11:30
+02'00'

Mirosław
Andrzej
Szymanek

Elektronicznie
podpisany przez
Mirosław
Andrzej
Szymanek
Data: 2021.05.13
14:12:33 +02'00'

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.10

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Leokadia Gąsior
(główny księgowy)

2021.05.13
rok mies. dzień

Mirosław Szymanek
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zakres zmian stanu umorzenia wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto		
			roku obrotowego				umorzenia				składników aktywów		
			aktualizacja	14	15	16	inne	(14 + 15 + 16)			17	18	19
1	2	13	14	15	16	inne	(14 + 15 + 16)	17	18	19	20	21	
1.	Wartości niematerialne i prawne	331 816,73		0,00	123 825,81	0,00	123 825,81		0,00	355 548,75	34 558,30	22 404,40	
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 651 280,87		0,00	2 207 871,19	0,00	2 207 871,19	2 207 871,19	252 866,02	23 556 286,04	64 066 143,14	68 181 990,18	
2.1	Środki trwałe	21 651 280,87		0,00	2 207 871,19	0,00	2 207 871,19	2 207 871,19	252 866,02	23 556 286,04	63 712 551,75	66 515 851,69	
2.1.1.	Grunt	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 894 657,60	23 397 061,68	
2.1.1.1	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 072,00	163 072,00	
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 719 293,04		0,00	1 913 055,69	0,00	1 913 055,69	1 913 055,69	54 680,27	19 577 668,46	39 890 435,25	41 977 413,76	
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 837 013,32		0,00	115 980,34	0,00	115 980,34	115 980,34	0,00	1 952 993,66	456 208,04	548 807,13	
2.1.4	Środki transportu	781 148,62		0,00	48 837,82	0,00	48 837,82	48 837,82	224 650,00	605 336,34	40 708,48	262 286,23	
2.1.5	Inne środki trwałe	1 313 825,99		0,00	129 997,34	0,00	129 997,34	129 997,34	13 535,75	1 430 287,58	430 542,38	330 282,89	
2.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 591,39	1 666 138,49	
2.3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00
3.	Dobra kultury	0,00	0,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Błakesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 5. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	1 548,70	0,00	0,00	1 548,70
		Wartość (zł)	15 487,00	0,00	0,00	15 487,00
2.		Powierzchnia (m ²)	1 028,90	0,00	0,00	1 028,90
		Wartość (zł)	10 289,00	0,00	0,00	10 289,00
3.		Powierzchnia (m ²)	0,60	0,00	0,00	0,60
		Wartość (zł)	6,00	0,00	0,00	6,00
4.		Powierzchnia (m ²)	47,00	0,00	0,00	47,00
		Wartość (zł)	470,00	0,00	0,00	470,00
5.		Powierzchnia (m ²)	1 137,00	0,00	0,00	1 137,00
		Wartość (zł)	11 337,00	0,00	0,00	11 337,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 6. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	37 589,00	0,00	0,00	37 589,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne środki trwałe	17 626,38	0,00	0,00	17 626,38

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 7. Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0,00	26 493 750,00	1 221 000,00	0,00	27 714 750,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności	1 198 640,55	109 294,93	48 226,15	0,00	1 261 709,33
2	Należności z tytułu dostaw i usług	3 967,73	124,63	0,00	0,00	4 092,36
3						
4						
5						
6						

Data sporządzenia: 13-05-2021 r.

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 9. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data sporządzenia: 13-05-2021 r.

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 10. Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności									
		stan na					powyżej 5 lat				
		powyżej 1 roku do 3 lat					powyżej 3 lat do 5 lat				
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania kredyty i pożyczki	2 100 000,00	3 060 211,00	1 900 000,00	2 108 289,10	2 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00	6 168 500,10		
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	334 285,00	334 285,00	354 403,00	354 403,00	688 688,00	688 688,00		
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem	2 100 000,00	3 060 211,00	2 234 285,00	2 442 574,10	2 354 403,00	1 354 403,00	6 688 688,00	6 857 188,10		

Zobowiązania według pozostałego terminy zapadalności

Data sporządzenia: 13-05-2021 r.

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 11. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	688 688,00	688 688,00	688 688,00	688 688,00	0,00	0,00	688 688,00	688 688,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ogółem	688 688,00	688 688,00	688 688,00	688 688,00	0,00	0,00	688 688,00	688 688,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 13. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:	0,00	0,00
	udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła	148 727,95	231 470,77
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
6.	Ogółem	148 727,95	231 470,77

Data sporządzenia: 13-05-2021 r.

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 14. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważne tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	0,00	0,00
	– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	– prenumeraty	0,00	0,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	233 443,19	303 725,56

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Błokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 15. Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 263 984,78	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Ogółem:	1 263 984,78	0,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 16. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	145 787,70	
2.	Nagrody jubileuszowe	189 671,51	
3.	Inne	58 577,16	Odprawa - likwidacja stanowiska, ekwiwalent urlopowy
4.	Ogółem:	394 036,37	

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 17. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	6 362 077,83	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 19. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	186 375,00	JSW - za bezumowne korzystanie z najmu/186 375,00/
	-które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	-które wystąpiły incydentalnie	205 446,90	Koszty poniesione w związku z COVID-19

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Blokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek

Tabela 20. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	174,74
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	66,68
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4,55
4.	Ogółem	245,98

Data sporządzenia: 13-05-2021

Sporządził: Weronika Błokesz

Zatwierdził: Mirosław Szymanek