

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Urząd Miejski w Mszczonowie

1.2 siedzibę jednostki

Plac Piłsudskiego 1, 96-320 Mszczonów

1.3 adres jednostki

Plac Piłsudskiego 1, 96-320 Mszczonów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022-31.12.2022

3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości określa Zarządzenie nr 72/2017 Burmistrza Mszczonowa z dnia 29.12.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. W szczególności określana ono zasady ewidencji majątku trwałego, jak poniżej:

Podstawowe środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (10.000,00 zł) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarzana się stopniowo (z wyjątkiem gruntów) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Wyjątkiem są środki wprowadzone z datą 01 stycznia, które umarza się w miesiącu styczniu. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (10.000 zł), ale wyższej niż 3500,00 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia” oraz o wartości początkowej równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, ale wyższej niż 3500,00 zł, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i poniżej 3500,00 zł ujmowane są w kosztach roku bieżącego oraz jest prowadzona ewidencja ilościowa.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

zgodnie z załączoną tabelą - Główne składniki aktywów trwałych

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak odpisów aktualizujących aktywa trwałe
1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie 4.430,16 ZŁ
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 94.595,48 ZŁ.
1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 1 UDZIAŁ O WARTOŚCI 10.000,00 ZŁ; 5 UDZIAŁÓW O WARTOŚCI 50.000,00ZŁ; 10 UDZIAŁÓW O WARTOŚCI 1.000,00 ZŁ.; 326 379 AKCJI O WARTOŚCI 3.263.790,00 ZŁ; 60.000 UDZIAŁÓW O WARTOŚCI 3.000.000,00 ZŁ
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) brak odpisów aktualizujących należności
1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym brak rezerw
1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat 5.420.832,20 ZŁ powyżej 3 do 5 lat 5.495.832,20 ZŁ powyżej 5 lat 14.178.268,42 ZŁ
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 brak powyższych zobowiązań
1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń brak powyższych zobowiązań
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 brak powyższych zobowiązań

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
CZYNNE ROZLICZENIA MIEDZYOKRESOWE 44.838,50

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
5.631.313,31 ZŁ.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych świadczeń ogółem: 117.732,63 zł, w tym: nagrody jubileuszowe: 68.363,08 zł. ; odprawy emerytalne: 43.600,98 zł.; ekwiwalent za urlop: 5.768,57 zł.

1.16 inne informacje
brak danych

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
brak odpisów

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
41.713.519,73 ZŁ.

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
124.928,08 ZŁ. - KOSZTY

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
nie dotyczy

2.5 inne informacje
nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

Główny księgowy
SKARBNIK GMINY
Aneta Ciechańska-Gołyńska

Kierownik jednostki
Burmistrz Mszczonowa
Józef Grzegorz Kurek

rok miesiąc dzień

2023-04-26

Załącznik Nr 3 do instrukcji sporządzania rocznego sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne oraz sporządzania łącznego sprawozdania finansowego Gminy Mszczonów

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/ Inne przychody		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie/ Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne/ umorzenia jednorazowe				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	363 122,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 122,22	221 226,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221 226,38	141 895,84	141 895,84
2.	ŚRODKI TRWAŁE	120 220 155,83	0,00	20 476 585,16	0,00	20 476 585,16	1 650 963,32	130 548,64	0,00	1 781 511,96	138 915 229,03	44 461 065,72	0,00	4 096 087,96	283 489,48	4 379 577,44	165 820,12	48 674 823,04	75 759 090,11	90 240 405,99
1)	Grunt	11 023 557,48	0,00	395 210,00	0,00	395 210,00	91 432,12	0,00	0,00	91 432,12	11 327 335,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 023 557,48	11 327 335,36
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 121 613,32	0,00	17 951 168,13	0,00	17 951 168,13	1 451 499,74	0,00	0,00	1 451 499,74	118 621 281,71	38 318 058,37	0,00	3 921 355,51		3 921 355,51	33 644,03	42 205 769,85	63 803 554,95	76 415 511,86
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 092 938,95	0,00	906 152,25	0,00	906 152,25	32 549,00	24 225,64	0,00	56 774,64	2 942 316,56	1 973 455,16	0,00	22 804,42	0,00	22 804,42	25 853,09	1 970 406,49	119 483,79	971 910,07
4)	Środki transportu	1 332 548,91		606 100,99	0,00	606 100,99	0,00	106 323,00		106 323,00	1 832 326,90	606 743,51	0,00	124 132,33	106 323,00	230 455,33	106 323,00	730 875,84	725 805,40	1 101 451,06
5)	Inne środki trwałe	3 649 497,17	0,00	617 953,79	0,00	617 953,79	75 482,46	0,00	0,00	75 482,46	4 191 968,50	3 562 808,68	0,00	27 795,70	177 166,48	204 962,18	0,00	3 767 770,86	86 688,49	424 197,64
3.	DOBRA KULTURY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE (2+3)		120 220 155,83	0,00	20 476 585,16	0,00	20 476 585,16	1 650 963,32	130 548,64	0,00	1 781 511,96	138 915 229,03	44 461 065,72	0,00	4 096 087,96	283 489,48	4 379 577,44	165 820,12	48 674 823,04	75 759 090,11	90 240 405,99
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY (1+2+3)		120 583 278,05	0,00	20 476 585,16	0,00	20 476 585,16	1 650 963,32	130 548,64	0,00	1 781 511,96	139 278 351,25	44 682 292,10	0,00	4 096 087,96	283 489,48	4 379 577,44	165 820,12	48 896 049,42	75 900 985,95	90 382 301,83