

ZARZĄDZENIE NR 55/21
BURMISTRZA MSZCZONOWA

z dnia 27 maja 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy Mszczonów za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r. poz. 305), zarządza się co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Miejskiej w Mszczonowie sprawozdanie finansowe gminy Mszczonów za 2020 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy Mszczonów, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Mszczonowa

**mgr inż. Józef
Grzegorz Kurek**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mszczonów Pl.Piłsudskiego 1 96-320 MSZCZONÓW Numer identyfikacyjny REGON 750148609	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MSZCZONÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D60ED104338A36E6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 026 667,24	5 088 501,28	I Zobowiązania	11 561 274,69	10 066 173,30
I.1 Środki pieniężne	4 026 667,24	5 088 501,28	I.1 Zobowiązania finansowe	11 523 973,00	10 017 021,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 079 250,99	4 621 516,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 600 000,00	3 093 048,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 947 416,25	466 985,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 923 973,00	6 923 973,00
II Należności i rozliczenia	450 791,40	557 903,76	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 567,93	22 829,52
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 733,76	26 322,78
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 958 015,05	-5 365 061,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	545 521,95	4 073 115,54
II.2 Należności od budżetów	288 397,54	377 047,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 492 667,40	4 540 100,54
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	162 393,86	180 856,34	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 947 145,45	-466 985,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	2,62	-1,30
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 947 145,45	466 985,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 450 685,07	-9 905 160,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	874 199,00	945 293,00
Suma aktywów	4 477 458,64	5 646 405,04	Suma pasywów	4 477 458,64	5 646 405,04

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
skarbnik

2021-05-27

rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
zarząd

BeSTia

D60ED104338A36E6

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska

skarbnik

2021-05-27

rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek

zarząd

BeSTia

D60ED104338A36E6

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mszczonów PI.Piłsudskiego 1 96-320 MSZCZONÓW Numer identyfikacyjny REGON 750148609	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0F18D0D98AB0D3A0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	146 982 096,32	153 067 376,58	A Fundusz	158 376 534,94	154 350 598,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	141 895,84	141 895,84	A.I Fundusz jednostki	134 256 872,63	146 424 688,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	139 771 822,42	144 018 943,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 119 662,31	7 925 909,89
A.II.1 Środki trwałe	125 783 511,00	133 349 799,94	A.II.1 Zysk netto (+)	57 468 506,44	63 223 232,42
A.II.1.1 Grunty	12 380 748,30	11 978 229,71	A.II.2 Strata netto (-)	-33 348 844,13	-55 297 322,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 736,67	12 736,67	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 808 294,96	116 898 759,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 013 845,30	4 032 037,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	300 436,35	318 336,36	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	280 186,09	122 437,36	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 423 390,01	16 498 757,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 988 311,42	10 669 144,05	D.I Zobowiązania długoterminowe	24 843,12	30 082,16
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 200 263,78	10 464 935,68
A.III Należności długoterminowe	3 743 588,06	5 581 746,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	550 739,32	852 658,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 324 790,00	3 324 790,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 076 605,68	5 548 561,92
A.IV.1 Akcje i udziały	3 324 790,00	3 324 790,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 335 916,55	1 352 112,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 628 090,53	1 830 414,91

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
0F18D0D98AB0D3A0

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 059,40	11 073,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	97 349,08	308 081,41
B Aktywa obrotowe	24 817 828,63	17 781 979,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	159 376,88	178 477,09
B.I Zapasy	153 921,21	151 614,46	D.II.8 Fundusze specjalne	340 126,34	383 555,68
B.I.1 Materiały	144 253,91	141 947,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	340 126,34	383 555,68
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	3 851 085,81	5 658 619,73
B.I.4 Towary	9 667,30	9 667,30	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	347 197,30	345 119,74
B.II Należności krótkoterminowe	6 168 498,08	7 175 940,55			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	562 027,39	797 356,55			
B.II.2 Należności od budżetów	135 334,76	206 933,83			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 160,83	2 740,82			
B.II.4 Pozostałe należności	5 467 975,10	6 168 909,35			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 056 676,63	1 238 284,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	148,89	671,25			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 053 038,89	1 237 613,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 488,85	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
0F18D0D98AB0D3A0

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	17 438 732,71	9 216 139,62			
Suma aktywów	171 799 924,95	170 849 355,74	Suma pasywów	171 799 924,95	170 849 355,74

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
 (główny księgowy)
 BeSTia

2021-05-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 0F18D0D98AB0D3A0

Józef Grzegorz Kurek
 (kierownik jednostki)

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
0F18D0D98AB0D3A0

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Mszczonów Pl.Piłsudskiego 1 96-320 MSZCZONÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 750148609			Wysłać bez pisma przewodniego 7F17A7F1F9D645CD 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		88 580 157,58	99 637 715,47
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 328 105,72	10 392 124,92
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		82 252 051,86	89 245 590,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		75 851 473,20	86 593 342,08
B.I.	Amortyzacja		7 762 127,00	7 898 144,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 982 952,24	7 034 842,81
B.III.	Usługi obce		8 745 826,97	13 651 676,27
B.IV.	Podatki i opłaty		598 563,30	565 998,92
B.V.	Wynagrodzenia		27 304 303,20	29 452 834,79
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 787 780,84	7 416 148,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 212 064,51	1 181 110,64
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 457 855,14	19 392 585,89
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 728 684,38	13 044 373,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne		12 392 891,69	3 932 788,30
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		12 392 891,69	3 932 788,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne		301 934,37	8 549 979,49

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

7F17A7F1F9D645CD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	4 192,74	32 143,19
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	297 741,63	8 517 836,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	24 819 641,70	8 427 182,20
G.	Przychody finansowe	3 102 684,08	3 350 081,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	144 515,35	39 772,53
G.III.	Inne	2 958 168,73	3 310 309,11
H.	Koszty finansowe	3 789 888,75	3 764 003,95
H.I.	Odsetki	478 556,93	340 713,31
H.II.	Inne	3 311 331,82	3 423 290,64
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	24 132 437,03	8 013 259,89
J.	Podatek dochodowy	12 765,00	87 350,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	9,72	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	24 119 662,31	7 925 909,89

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

7F17A7F1F9D645CD

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

7F17A7F1F9D645CD

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Mszczonów			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Pl.Piłsudskiego 1				
96-320 MSZCZONÓW		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			486815E4F1F16743	
750148609				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		128 029 613,18	134 256 872,63
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		154 950 621,91	157 308 822,88
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		56 574 447,96	57 468 506,44
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		80 812 167,78	87 108 899,43
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		17 045 562,43	12 668 649,05
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		514 251,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		4 192,74	62 767,96
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		139 754 343,46	145 141 006,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		36 057 837,69	33 348 844,13
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		82 500 336,58	89 862 542,70
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		18 288 506,80	18 404 925,28
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	147 279,86
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		2 907 662,39	3 377 415,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		134 256 872,63	146 424 688,54

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

486815E4F1F16743

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 119 662,31	7 925 909,89
III.1.	zysk netto (+)	57 468 506,44	63 223 232,42
III.2.	strata netto (-)	-33 348 844,13	-55 297 322,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	158 376 534,94	154 350 598,43

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

BeSTia

486815E4F1F16743

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.27

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
główny księgowy

2021-05-25
rok, miesiąc, dzień

Józef Grzegorz Kurek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mszczonów Pl.Piłsudskiego 1 96-320 MSZCZONÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 750148609		3A5A353ED9C9C551 

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	337 962,34
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	337 962,34
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

2021.05.27
rok mies. dzień

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Dorota Ciechańska-Gołyńska
(główny księgowy)

2021.05.27
rok mies. dzień

Józef Grzegorz Kurek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mszczonów
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
	Gmina Mszczonów jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane niżej wymienionych 12 jednostek budżetowych oraz 1 zakładu budżetowego: 1) Centrum Usług Wspólnych w Mszczonowie, 2) Gminne Centrum Informacji w Mszczonowie, 3) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Mszczonowie, 4) Miejskie Przedszkole w Mszczonowie, 5) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mszczonowie, 6) Szkoła Podstawowa im. Ks.Kan.Mariana Lipskiego w Osuchowie, 7) Szkoła Podstawowa w Bobrowcach, 8) Szkoła Podstawowa w Lutkówce, 9) Szkoła Podstawowa w Mszczonowie, 10) Szkoła Podstawowa w Piekarach, 11) Szkoła Podstawowa w Wręczy, 12) Urząd Miejski w Mszczonowie, 13) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mszczonowie. Sprawozdanie finansowe obejmuje też bilans z wykonania budżetu Gminy.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie operacji gospodarczych ujętych w księgach rachunkowych zgodnie z przyjętymi politykami rachunkowości na podstawie stosownych zarządzeń poszczególnych kierowników jednostek. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Główne zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: Podstawowe środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (10.000 zł) finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarza się stopniowo (z wyjątkiem gruntów) 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 3.500 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 o wartości początkowej równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, ale wyższej niż 3.500 zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe ujmuje się 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 3.500 zł ujmowane są w kosztach roku bieżącego oraz jest prowadzona ewidencja ilościowa. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania z tytułu dostaw, towarów i usług na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Materiały na dzień bilansowy wycenia się według ceny przyjęcia na magazyn (ceny nabycia). Ewidencję kosztów działalności prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów na kontach zespołu 4.
5.	inne informacje

	W związku z pandemią COVID-19 obiekty administrowane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji, tj. Kompleks Basenów Termalnych, Hala Sportowa, Kompleks Boisk Sportowych były czasowo zamknięte. W roku sprawozdawczym wystąpiła reorganizacja Ośrodka Sportu i Rekreacji polegająca na przekazaniu obiektów Hali Sportowej oraz Kompleksu Boisk Sportowych "Moje Boisko Orlik 2012" w administrację Dyrektora Szkoły Podstawowej we Mszczonowie. Obiekty administrowane były przez Ośrodek Sportu i Rekreacji do 31.12.2020r.
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
	Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany amortyzacji i umorzeń zostały przedstawione w Załączniku do Informacji.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	17 716,39 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
	1 243 889,65 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 50 000,00 zł; 10 udziałów o wartości 1 000,00 zł; 326379 akcji o wartości 3 263 790,00 zł.

.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)
	stan odpisów aktualizujących należności na początek roku - 3 459 052,08 zł, zwiększenie odpisów aktualizujących należności - 3 430 828,51 zł, zmniejszenie odpisów aktualizujących należności - 3 313 332,93 zł, stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku - 3 576 547,66 zł.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat: 6 673 973 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat: 250 000 zł,
c)	powyżej 5 lat: 0,00 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
	337 962,34 zł
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącznie 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
	nie dotyczy
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

	30 082,16 zł
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 083 904,56 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	838 064,20 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	11 990 536,04 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody - 78 911,21 zł; koszty - 328.707,12 zł.
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych 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

Aneta Ciechańska-Gołyńska
SKARBNIK GMINY
Główny księgowy

2021.05.25
rok miesiąc dzień

Józef Grzegorz Kurek
BURMISTRZ MSZCZONOWA
Kierownik jednostki

Załącznik do Informacji dodatkowej - Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany amortyzacji i umorzeń

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	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				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	655 388,80	0,00	43 180,33	0,00	43 180,33	0,00	22 927,70	0,00	22 927,70	675 641,43	513 492,96	0,00	12 458,20	30 722,13	43 180,33	22 927,70	533 745,59	141 895,84	141 895,84
2.	ŚRODKI TRWAŁE	221 069 345,78	0,00	26 031 292,34	-0,05	26 031 292,29	9 175 270,00	843 639,18	176 479,86	10 195 389,04	236 905 249,03	95 293 305,78	0,00	8 735 198,67	363 548,26	9 098 746,93	830 912,62	103 561 140,09	125 776 040,00	133 344 108,94
1)	Grunty	12 380 748,30	0,00	8 772 751,41	0,00	8 772 751,41	9 175 270,00	0,00	0,00	9 175 270,00	11 978 229,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 380 748,30	11 978 229,71
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 398 727,60	0,00	15 866 597,15	0,17	15 866 597,32	0,00	0,00	176 479,86	176 479,86	201 088 845,06	77 590 432,64	0,00	6 605 175,95	4 562,50	6 609 738,45	10 085,49	84 190 085,60	107 808 294,96	116 898 759,46
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	14 926 096,33	0,00	118 542,25	0,00	118 542,25	0,00	108 438,54	0,00	108 438,54	14 936 200,04	9 912 251,03	0,00	1 085 549,46	14 801,04	1 100 350,50	108 438,54	10 904 162,99	5 013 845,30	4 032 037,05
4)	Środki transportu	2 162 160,05	0,00	74 873,23	0,00	74 873,23	0,00	74 280,30	0,00	74 280,30	2 162 752,98	1 861 723,70	0,00	56 973,22	0,00	56 973,22	74 280,30	1 844 416,62	300 436,35	318 336,36
5)	Inne środki trwałe	6 201 613,50	0,00	1 198 528,30	-0,22	1 198 528,08	0,00	660 920,34	0,00	660 920,34	6 739 221,24	5 928 898,41	0,00	987 500,04	344 184,72	1 331 684,76	638 108,29	6 622 474,88	272 715,09	116 746,36
3.	DOBRA KULTURY	7 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 780,00	0,00	1 780,00	5 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 471,00	5 691,00
	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	221 076 816,78	0,00	26 031 292,34	-0,05	26 031 292,29	9 175 270,00	845 419,18	176 479,86	10 197 169,04	236 910 940,03	95 293 305,78	0,00	8 735 198,67	363 548,26	9 098 746,93	830 912,62	103 561 140,09	125 783 511,00	133 349 799,94
	RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	221 732 205,58	0,00	26 074 472,67	-0,05	26 074 472,62	9 175 270,00	868 346,88	176 479,86	10 220 096,74	237 586 581,46	95 806 798,74	0,00	8 747 656,87	394 270,39	9 141 927,26	853 840,32	104 094 885,68	125 925 406,84	133 491 695,78

Aneta Ciechańska-Gołyńska
SKARBNIK GMINY
Główny księgowy

2021.05.25
rok miesiąc dzień

Józef Grzegorz Kurek
BURMISTRZ MSZCZONOWA
Kierownik jednostki