

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 Lutkównie, 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