

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mogielnica
1.2	siedzibę jednostki
	05-640 Mogielnica, ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki
	05-640 Mogielnica, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez świadczenie usług z art.7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym w zakresie wynikającym ze statutów jednostek organizacyjnych oraz realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań przyjętych w drodze porozumień, zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2019 tj. za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane wynikające ze sprawozdań jednostek organizacyjnych: 1. Urząd Gminy i Miasta w Mogielnicy 2. Zespół Publicznej Szkoły Podstawowej i Publicznego Przedszkola w Michałowicach 3. Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. I Marszałka Polski Józefa Piłsudskiego w Mogielnicy 4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Borowem 5. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Mogielnicy 6. Zespół Publicznej Szkoły Podstawowej i Publicznego Przedszkola w Brzostowcu 7. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy 8. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy oraz dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu jst, które nie zostały ujęte w informacjach dodatkowych ww. jednostek organizacyjnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz <i>Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i>. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto: 1. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zaś wartości niematerialne i prawne według stawek określonych w polityce rachunkowości – w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy dla licencji na programy komputerowe i praw autorskich – 30%, dla pozostałych wartości – 1,5 %, zaś w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy –

	dla posiadanych wartości niematerialnych i prawnych - 20%. Pozostałe jednostki organizacyjne nie posiadają wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) odzież i umundurowanie, c) meble i dywany, d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100,00 % w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 500,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywalny okres używalności przekracza 1 rok – w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy oraz jednostkach oświatowych i MGOPS. 7. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy dla wyposażenia o wartości netto powyżej 500,00 zł prowadzi ewidencję ilościową wg osób materialnie odpowiedzialnych. 8. Zapasy materiałów do bilansu Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy wycenia wg cen nabycia stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” i pomniejsza koszty o ich wartość, zaś materiały i narzędzia zużywane bezpośrednio po zakupie obciążają koszty bez ewidencjonowania ich na kontach kartotek magazynowych.
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
	Przedstawiono w tabelach nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami w zakresie aktualnej wartości środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
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
	Przedstawiono w tabeli nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)
	Przedstawiono w tabeli nr 4
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
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 2.686.836,31 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 1.970.512,56 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 1.590.143,42 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Korzystając z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok, jednostki budżetowe oraz samorządowy zakład budżetowy nie dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęte w księgach budżetu w kwocie 20.541,56 zł dotyczą odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie naliczonych z IV kwartał 2019 roku. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują: 1) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Mogielnicy w łącznej kwocie 1.522.916,00 zł, w tym: a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 1.497.016,00 zł, b) z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych na raty w kwocie 25.900,00 zł. 2) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 633.330,00 zł z tytułu subwencji przekazanej w grudniu 2019 roku dotyczącej stycznia roku 2020.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Przedstawiono w tabeli nr 5
1.16.	inne informacje
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy na koniec roku bilansowego uzyskał nadwyżkę funduszu własnego w obrocie w wysokości 249.839,21 zł i wykazał ją w poz. K. Rachunku zysków i strat, pomniejszając tym samym wynik netto i wykazując stratę w kwocie 77.178,02 zł. Wynik brutto wyniósł 199.931,19 zł Podatek dochodowy 27.270,00 zł Nadwyżka śr.obrot. 249.839,21 zł Strata netto 77.178,02 zł Również w bilansie w poz. A.II. Wynik finansowy netto wykazano w/w stratę netto.
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
	W roku obrotowym nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych											
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	210 221,29				0,00				0,00	210 221,29
2.	Środki trwałe	115 517 303,04	36 136,64	0,00	1 975 138,63	2 011 275,27	0,00	2 087,10	155 900,06	157 987,16	117 370 591,15
2.1	Grunty	2 503 661,14			25 905,00	25 905,00			15 383,00	15 383,00	2 514 183,14
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	118 943,00				0,00			15 383,00	15 383,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 943 840,20			1 745 957,76	1 745 957,76		2 087,10	140 517,06	142 604,16	108 547 193,80
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 504 685,86	36 136,64		203 275,87	239 412,51				0,00	1 744 098,37
2.4	Środki transportu	4 151 142,90				0,00				0,00	4 151 142,90
2.5	Inne środki trwałe	413 972,94				0,00				0,00	413 972,94
	RAZEM	115 727 524,33	36 136,64	0,00	1 975 138,63	2 011 275,27	0,00	2 087,10	155 900,06	157 987,16	117 580 812,44

W pozycji inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunty" w kwocie 25.905,00 zł zwiększenia: z tytułu nieodpłatnego otrzymania gruntów na poszerzenie dróg (17.495,00 zł) oraz z tytułu gruntu otrzymanego w wyniku nabycia spadku przez Gminę (8.410,00 zł); 2. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 1.745.957,76 zł zwiększenia z tytułu: przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie" (1.660.484,76 zł) oraz z tytułu lokalu otrzymanego przez Gminę w wyniku nabycia spadku (85.473,00 zł); 3. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zwiększenia w kwocie 203.275,87 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie". W pozycji inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunty" w kwocie 15.383,00 zł zmniejszenia z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności; 2. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zmniejszenia z tytułu przekazania ŚT Powiatowi Grójeckiemu (140.517,06 zł). Dokonano wyłączeń w pozycji Inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) oraz w pozycji Inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) w kategorii "Grunty" w kwocie 15.402,00 zł z tytułu przekazania gruntów pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)										Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (16+17+18)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19-23)	Stan na początek roku BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne				
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne	166 376,94	40 438,19			40 438,19				0,00	206 815,13	43 844,35	3 406,16
2.	Środki trwałe	37 514 768,63	4 766 967,52	0,00	5 461,99	4 772 429,51	0,00	2 087,10	19 524,13	21 611,23	42 265 586,91	78 002 534,41	75 105 004,24
2.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	2 503 661,14	2 514 183,14
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	0,00	118 943,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 708 668,77	4 319 494,18			4 319 494,18		2 087,10	19 524,13	21 611,23	38 006 551,72	73 235 171,43	70 540 642,08
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 258 358,95	69 513,09		5 461,99	74 975,08				0,00	1 333 334,03	246 326,91	410 764,34
2.4	Środki transportu	2 373 376,15	327 185,25			327 185,25				0,00	2 700 561,40	1 777 766,75	1 450 581,50
2.5	Inne środki trwałe	174 364,76	50 775,00			50 775,00				0,00	225 139,76	239 608,18	188 833,18
	RAZEM	37 681 145,57	4 807 405,71	0,00	5 461,99	4 812 867,70	0,00	2 087,10	19 524,13	21 611,23	42 472 402,04	78 046 378,76	75 108 410,40

Tabela nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 492 310,13	207 350,97	26 381,69	2 673 279,41

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 492 310,13	207 350,97	26 381,69	2 673 279,41

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
117 814,83	3 230,50		121 045,33

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
117 814,83	3 230,50		121 045,33

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
270 027,88	25 350,15	16 158,00	279 220,03

Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
270 027,88	25 350,15	16 158,00	279 220,03

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.	Grupa według KŚT	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Rodzaj umowy (najem/dzierżawa/leasing/inne)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1.	Grunty	159 577,20	30,00	136,00	159 471,20	użyczenie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		165 281,37	30,00	136,00	165 175,37	

Odpisy aktualizujące wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 182 609,41	385 068,26	0,00	177 307,63	4 390 370,04
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 182 609,41	385 068,26	0,00	177 307,63	4 390 370,04
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	348 149,70			39 784,22	308 365,48
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	3 834 459,71	385 068,26		137 523,41	4 082 004,56
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00

Tabela nr 5

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	100 089,81
2.	Nagrody jubileuszowe	188 779,19
3.	Świadczenia urlopowe	19 887,59
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	308 756,59