

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy i Miasta w Mogielnicy
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
	Urząd Gminy i Miasta w Mogielnicy realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym (art.7 ust 1 ustawy), zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte w drodze porozumień, zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum oraz świadczy usługi administracyjne dla ludności.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2019 (od 01.01.2019 do 31.12.2019).
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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 – od licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich – 30%, od pozostałych wartości – 1,5%. 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.
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

	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Jednostka, 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, nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 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.
1.14.	łączną 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
	-
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 jednostce nie wystąpiły koszty 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
	-

30.03.2020

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

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)
			Nabywanie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przenieszenie wewnętrzne)	6		5	4	Zbycie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	176 864,36				0,00				0,00	176 864,36	
2.	Środki trwałe	46 680 968,01	0,00	0,00	1 926 752,83	1 926 752,83	0,00	2 087,10	162 774,06	164 861,16	48 442 859,68	
2.1	Grunt	2 019 224,32			34 419,00	34 419,00			22 257,00	22 257,00	2 031 386,32	
2.1.1.	Grunt	118 943,00				0,00			15 383,00	15 383,00	103 560,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 487 730,88			1 745 957,76	1 745 957,76		2 087,10	140 517,06	142 604,16	42 091 084,48	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	731 846,62			146 376,07	146 376,07				0,00	878 222,69	
2.4	Środki transportu	3 442 166,19				0,00				0,00	3 442 166,19	
2.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00	
	RAZEM	46 857 832,37	0,00	0,00	1 926 752,83	1 926 752,83	0,00	2 087,10	162 774,06	164 861,16	48 619 724,04	

W pozycji inne zwiększenia (w tym przenieszenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunt" w kwocie 34.419,00 zł zwiększenia: z tytułu nieodpłatnego otrzymania gruntów na poszerzenie dróg (17.495,00 zł), z tytułu przekazania gruntu przez PSP nr 2 w Mogielnicy (8.514,00 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 146.376,07 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie". W pozycji inne zmniejszenia (w tym przenieszenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunt" w kwocie 22.257,00 zł zmniejszenia: z tytułu przekazania gruntu PSP nr 2 w Mogielnicy (6.874,00 zł) oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności (15.383,00 zł); w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zmniejszenia z tytułu przekazania ŚT Powiatowi Grójeckiemu (140.517,06 zł)

Amortyzacja (umorzenie)															Wartość netto majątku trwałego		
Lp.	Składniki 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	✓ 136 699,61	✓ 38 672,03			✓ 38 672,03				0,00	✓ 175 371,64	40 164,75	1 492,72				
2.	Środki trwałe	13 394 565,72	✓ 1 968 281,99	0,00	5 461,99	1 973 743,98	0,00	2 087,10	19 524,13	21 611,23	✓ 15 346 698,47	33 286 402,29	33 096 161,21				
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	2 019 224,32	✓ 2 031 386,32				
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00	118 943,00	✓ 103 560,00				
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 11 114 141,15	✓ 1 627 356,85			1 627 356,85		2 087,10	19 524,13	21 611,23	✓ 12 719 886,77	29 373 589,73	29 371 197,71				
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 529 261,51	✓ 55 063,09		✓ 5 461,99	60 525,08				0,00	✓ 589 786,59	202 585,11	288 436,10				
2.4	Środki transportu	✓ 1 751 163,06	✓ 285 862,05			285 862,05				0,00	✓ 2 037 025,11	1 691 003,13	1 405 141,08				
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00				
	RAZEM	13 531 265,33	2 006 954,02	0,00	5 461,99	2 012 416,01	0,00	2 087,10	19 524,13	21 611,23	✓ 15 522 070,11	33 326 567,04	33 097 653,93				

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY MIĘDZYSZCZE
mgr Anna Lewandowska

30.09.2020

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 031 371,59	76 915,39	2 074,00	1 106 212,98

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 031 371,59	76 915,39	2 074,00	1 106 212,98

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
✓ 48 246,85	930,50	0,00	✓ 49 177,35

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
✓ 48 246,85	930,50	0,00	✓ 49 177,35

30.03.2020

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

Burmistrz
dr Sławomir Chmielewski

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	4 234,89			4 234,89	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		163 812,09	30,00	136,00	163 706,09	

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

30.03.2020

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

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	3 834 459,71	385 068,26	0,00	137 523,41	4 082 004,56
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3 834 459,71	385 068,26	0,00	137 523,41	4 082 004,56
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
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

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

30.03.2020

SKARBNIK
GMINY I MIASTA

mgr Anna Lewandowska

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	54 727,20
2.	Nagrody jubileuszowe	91 180,28
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	1 180,27
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	147 087,75

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

30.03.2020

BURMISTRZ
dr Sławomir Chmielewski