

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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2018 tj. za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018.
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: - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - 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 300,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywalny okres używalności przekracza 1 rok – w Urzędzie Gminy i Miasta w Mogielnicy oraz jednostkach oświatowych, zaś 500,00 zł – w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mogielnicy. 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.
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 – 3.196.138,31 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 2.140.512,56 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 2.575.399,70 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, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują: 1) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Mogielnicy w łącznej kwocie 817.210,40 zł, w tym: a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 782.610,40 zł, b) z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych na raty w kwocie 34.600,00 zł. 2) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 601.110,00 zł z tytułu subwencji przekazanej w grudniu 2018 roku dotyczącej stycznia roku 2019.
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 162.710,93 zł i wykazał ją w poz. K. Rachunku zysków i strat, pomniejszając tym samym wynik netto i wykazując stratę w kwocie 7.729,20 zł. Wynik brutto wyniósł 192.674,73 zł Podatek dochodowy 37.693,00 zł Nadwyżka f.własnego 162.710,93 zł Strata netto 7.729,20 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	215 221,29				0,00		5 000,00		5 000,00	210 221,29
2.	Środki trwałe	101 250 929,88	849 700,85	0,00	19 629 558,99	20 479 259,84	11 113,04	181 371,87	6 020 401,77	6 212 886,68	115 517 303,04
2.1	Grunty	2 464 621,18	2 960,00		47 193,00	50 153,00	11 113,04			11 113,04	2 503 661,14
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	73 500,00			45 443,00	45 443,00				0,00	118 943,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 549 419,93			19 358 204,63	19 358 204,63			5 963 784,36	5 963 784,36	106 943 840,20
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 639 553,36	46 994,85			46 994,85		125 244,94	56 617,41	181 862,35	1 504 685,86
2.4	Środki transportu	3 407 523,83	799 746,00			799 746,00		56 126,93		56 126,93	4 151 142,90
2.5	Inne środki trwałe	189 811,58			224 161,36	224 161,36				0,00	413 972,94
	RAZEM	101 466 151,17	849 700,85	0,00	19 629 558,99	20 479 259,84	11 113,04	186 371,87	6 020 401,77	6 217 886,68	115 727 524,33

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	Aktualizacja	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne				
			za rok										
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne	127 804,08	47 551,18			47 551,18		5 000,00	3 978,32	8 978,32	166 376,94	87 417,21	43 844,35
2.	Środki trwałe	33 303 455,75	4 412 442,45	0,00	0,00	4 412 442,45	0,00	181 371,87	19 757,70	201 129,57	37 514 768,63	67 947 474,13	78 002 534,41
2.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	2 464 621,18	2 503 661,14
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	0,00	73 500,00	118 943,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 766 866,74	3 946 005,08			3 946 005,08			4 203,05	4 203,05	33 708 668,77	63 782 553,19	73 235 171,43
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 334 436,55	64 721,99			64 721,99		125 244,94	15 554,65	140 799,59	1 258 358,95	305 116,81	246 326,91
2.4	Środki transportu	2 079 633,68	349 869,40			349 869,40		56 126,93		56 126,93	2 373 376,15	1 327 890,15	1 777 766,75
2.5	Inne środki trwałe	122 518,78	51 845,98			51 845,98				0,00	174 364,76	67 292,80	239 608,18
	RAZEM	33 431 259,83	4 459 993,63	0,00	0,00	4 459 993,63	0,00	186 371,87	23 736,02	210 107,89	37 681 145,57	68 034 891,34	78 046 378,76

Tabela nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 372 773,93	502 451,39	382 915,19	2 492 310,13

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 372 773,93	502 451,39	382 915,19	2 492 310,13

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
113 529,02	4 285,81		117 814,83

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
113 529,02	4 285,81		117 814,83

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
176 870,67	151 150,96	57 993,75	270 027,88

Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
176 870,67	151 150,96	57 993,75	270 027,88

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			159 577,20	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	0,00	0,00	165 281,37	

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	2 808 736,06	1 472 412,50	0,00	98 539,15	4 182 609,41
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 808 736,06	1 472 412,50	0,00	98 539,15	4 182 609,41
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	322 268,96	25 880,74			348 149,70
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	2 486 467,10	1 446 531,76		98 539,15	3 834 459,71
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	152 362,08
2.	Nagrody jubileuszowe	339 715,51
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	23 828,01
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	515 905,60