

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 2020 tj. za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera łączne dane wynikające ze sprawozdań jednostek organizacyjnych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 (jednostka zlikwidowana z dniem 31.08.2020) 7. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy 8. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy <p>oraz dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu jst, które nie zostały ujęte w informacjach dodatkowych ww. jednostek organizacyjnych.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 ustalonych w polityce rachunkowości jednostek stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym

	<p>od osób prawnych.</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</p> <p>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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.</p> <p>7. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy dla wyposażenia o wartości netto powyżej 500,00 zł prowadzi ewidencję ilościową wg osób materialnie odpowiedzialnych.</p> <p>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 kartotekach magazynowych.</p>
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 – 2.140.512,56 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 1.697.387,70 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 878.012,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina Mogielnica nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
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 15.138,13 zł dotyczą odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie naliczonych z IV kwartał 2020 roku. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują: 1) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Mogielnicy w łącznej kwocie 2.136.881,60 zł, w tym: a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 2.119.681,60 zł, b) z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych na raty w kwocie 17.200,00 zł. 2) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 631.140,00 zł z tytułu subwencji przekazanej w grudniu 2020 roku dotyczącej stycznia roku 2021.
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 198.363,31 zł i wykazał ją w poz. K. Rachunku zysków i strat, pomniejszając tym samym wynik netto i wykazując stratę w kwocie 155.922,11 zł. Wynik brutto wyniósł 47.630,20 zł Podatek dochodowy 5.189,00 zł Nadwyżka śr.obrot. 198.363,31 zł Strata netto 155.922,11 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		6 150,00		6 150,00	204 071,29
2.	Środki trwałe	117 370 591,15	309 829,12	0,00	1 328 329,18	1 638 158,30	224 953,75	95 374,28	10 100,00	330 428,03	118 678 321,42
2.1	Grunty	2 514 183,14	255 330,00		54 892,70	310 222,70	29 693,00			29 693,00	2 794 712,84
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	103 560,00				0,00				0,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 547 193,80			1 158 411,93	1 158 411,93	195 260,75	16 174,28		211 435,03	109 494 170,70
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 744 098,37	54 499,12		115 024,55	169 523,67		14 000,00	10 100,00	24 100,00	1 889 522,04
2.4	Środki transportu	4 151 142,90				0,00		65 200,00		65 200,00	4 085 942,90
2.5	Inne środki trwałe	413 972,94				0,00				0,00	413 972,94
	RAZEM	117 580 812,44	309 829,12	0,00	1 328 329,18	1 638 158,30	224 953,75	101 524,28	10 100,00	336 578,03	118 882 392,71

W pozycji inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunty" zwiększenia w kwocie 51.000,00 zł z tytułu gruntu otrzymanego przez Gminę w drodze spadku oraz w kwocie 3.892,70 zł z tytułu ujawnienia działki; 2. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zwiększenia w kwocie 1.158.411,93 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 3. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zwiększenia w kwocie 115.024,55 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 "Urządzenia techniczne i maszyny" zmniejszenia w kwocie 10.100,00 zł z tytułu przeniesienia środków trwałych do kategorii środków trwałych w użytkowaniu oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z polityką rachunkowości PSP nr 2 w Mogielnicy. Dokonano wyłączeń w pozycji Inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) oraz w pozycji Inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) w kategorii "Grunty" w kwocie 45.500,00 zł, zaś w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 612.321,88 zł z tytułu przekazania ŚT 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	206 815,13	3 258,88			3 258,88		6 150,00		6 150,00	203 924,01	3 406,16	147,28
2.	Środki trwałe	42 265 586,91	4 788 493,08	0,00	0,00	4 788 493,08	66 152,52	95 374,28	0,00	161 526,80	46 892 553,19	75 105 004,24	71 785 768,23
2.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	2 514 183,14	2 794 712,84
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	0,00	103 560,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 006 551,72	4 315 298,05			4 315 298,05	66 152,52	16 174,28		82 326,80	42 239 522,97	70 540 642,08	67 254 647,73
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 333 334,03	113 544,63			113 544,63		14 000,00		14 000,00	1 432 878,66	410 764,34	456 643,38
2.4	Środki transportu	2 700 561,40	308 875,40			308 875,40		65 200,00		65 200,00	2 944 236,80	1 450 581,50	1 141 706,10
2.5	Inne środki trwałe	225 139,76	50 775,00			50 775,00				0,00	275 914,76	188 833,18	138 058,18
	RAZEM	42 472 402,04	4 791 751,96	0,00	0,00	4 791 751,96	66 152,52	101 524,28	0,00	167 676,80	47 096 477,20	75 108 410,40	71 785 915,51

Dokonano wyłączeń w pozycji Inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) oraz w pozycji Inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 88.541,11 zł z tytułu umorzenia ŚT przekazanych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy.

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 673 279,41	536 755,67	339 599,13	2 870 435,95

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 673 279,41	536 755,67	339 599,13	2 870 435,95

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
121 045,33	13 185,02	3 524,21	130 706,14

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
121 045,33	13 185,02	3 524,21	130 706,14

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
279 220,03	50 445,35	70 233,83	259 431,55

Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
279 220,03	50 445,35	70 233,83	259 431,55

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	159 471,20		8 313,00	151 158,20	użyczenie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 896 792,62		1 896 792,62	użyczenie
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		165 175,37	1 896 792,62	8 313,00	2 053 654,99	

Odписы 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	4 390 370,04	459 900,77	0,00	400 709,20	4 449 561,61
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 390 370,04	459 900,77	0,00	400 709,20	4 449 561,61
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	308 365,48	61 663,40		31 877,01	338 151,87
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	4 082 004,56	398 237,37		368 832,19	4 111 409,74
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00

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	196 824,84
2.	Nagrody jubileuszowe	231 510,57
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	55 950,22
4.	Inne - odprawy dla zwolnionych pracowników likwidowanego Zespołu Publicznej Szkoły Podstawowej i Publicznego Przedszkola w Brzostowcu	43 259,46
	Razem	527 545,09