

Zarządzenie Nr 34/2020
Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica
z dnia 10 czerwca 2020 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Mogielnica za 2019 rok

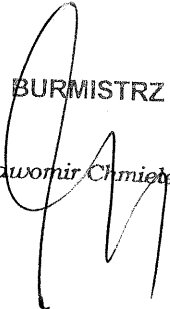
Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 roku poz. 869 z późn. zmianami) oraz § 4 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 roku w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 roku poz. 570), Burmistrz Gminy i Miasta Mogielnica zarządza, co następuje:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Mogielnicy sprawozdanie finansowe Gminy Mogielnica za 2019 rok stanowiące załączniki nr 1-5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MOGIELNICA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223445		Wysłać bez pisma przewodniego 9DF47EF0B08370BF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 564 877,52	3 476 896,35	I Zobowiązania	9 500 656,02	8 158 155,97
I.1 Środki pieniężne	2 564 877,52	3 476 896,35	I.1 Zobowiązania finansowe	9 451 608,85	7 932 592,13
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 564 877,52	3 476 896,35	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 539 558,28	1 685 099,84
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 912 050,57	6 247 492,29
II Należności i rozliczenia	150 172,30	241 642,02	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 317,30	73 751,69
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	42 729,87	151 812,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 386 716,20	-5 052 406,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 144 211,70	2 334 310,16
II.2 Należności od budżetów	150 172,30	241 642,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 334 310,16
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 144 211,70	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 541,56	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 242 504,50	-7 386 716,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	601 110,00	633 330,00
Suma aktywów	2 715 049,82	3 739 079,93	Suma pasywów	2 715 049,82	3 739 079,93

Anna Lewandowska
skarbnik

2020-03-19
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
zarząd

BeSTia

9DF47EF0B08370BF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223445		Wysłać bez pisma przewodniego 82F6C05DFC59A5A6 
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	79 352 717,65	76 932 975,19	A Fundusz	79 707 810,34	76 654 177,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	43 844,35	3 406,16	A.I Fundusz jednostki	74 642 713,09	72 609 511,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	78 557 417,30	75 487 087,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 065 097,25	4 044 666,70
A.II.1 Środki trwałe	78 002 534,41	75 105 004,24	A.II.1 Zysk netto (+)	18 809 436,72	18 855 622,98
A.II.1.1 Grunty	2 503 661,14	2 514 183,14	A.II.2 Strata netto (-)	-13 744 339,47	-14 810 956,28
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	118 943,00	103 560,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 235 171,43	70 540 642,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	246 326,91	410 764,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 777 766,75	1 450 581,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	239 608,18	188 833,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 915 948,00	3 832 766,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	554 882,89	382 083,19	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 098 737,60	2 309 850,98
A.III Należności długoterminowe	751 456,00	1 442 481,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	230 158,57	176 463,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	241 718,25	364 793,42
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	176 346,67	193 680,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	844 110,37	915 845,49

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09
(rok, miesiąc, dzień)
82F6C05DFC59A5A6

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	81 051,29	94 515,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	244 470,28	299 595,85
B Aktywa obrotowe	3 271 040,69	3 553 969,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	57 800,05	57 628,26	D.II.8 Fundusze specjalne	280 882,17	264 956,87
B.I.1 Materiały	57 800,05	57 628,26	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	280 882,17	264 956,87
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	817 210,40	1 522 916,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 526 401,39	2 950 175,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	299 871,72	418 363,40			
B.II.2 Należności od budżetów	156 368,66	175 302,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 070 161,01	2 356 510,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	686 839,25	546 165,68			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	686 839,25	546 165,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09
(rok, miesiąc, dzień)

82F6C05DFC59A5A6

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	82 623 758,34	80 486 944,70	Suma pasywów	82 623 758,34	80 486 944,70

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09
(rok, miesiąc, dzień)
82F6C05DFC59A5A6

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Dokonano następujących wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym bilansem:

Aktywa: poz. B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług - 1.365,99 zł,

Pasywa: poz. D.II. 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 1.365,99 zł.

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-09
(rok, miesiąc, dzień)
82F6C05DFC59A5A6

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica Numer identyfikacyjny REGON 670223445	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego F46286DEB981F7C6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 756 382,33	41 989 597,33
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 249 721,55	3 036 357,15
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	37 506 660,78	38 953 240,18
B. Koszty działalności operacyjnej	37 842 482,73	40 415 946,75
B.I. Amortyzacja	4 460 103,23	4 759 937,50
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 267 344,67	3 171 842,45
B.III. Usługi obce	2 979 545,54	3 156 014,11
B.IV. Podatki i opłaty	1 102 110,80	1 002 955,70
B.V. Wynagrodzenia	12 551 392,98	13 391 126,35
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 350 871,35	3 641 896,12
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	845 546,99	911 637,32
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 241 971,23	10 343 233,86
B.X. Pozostałe obciążenia	43 595,94	37 303,34
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 913 899,60	1 573 650,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 918 343,65	3 111 136,39
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	152 696,05	37 168,80
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 765 647,60	3 073 967,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	532 074,65	289 677,52

Anna Lewandowska
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	36 136,64
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	532 074,65	253 540,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 300 168,60	4 395 109,45
G.	Przychody finansowe	185 058,48	178 920,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	183 327,27	177 791,01
G.III.	Inne	1 731,21	1 129,82
H.	Koszty finansowe	219 725,90	252 254,37
H.I.	Odsetki	219 725,90	226 568,60
H.II.	Inne	0,00	25 685,77
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 265 501,18	4 321 775,91
J.	Podatek dochodowy	37 693,00	27 270,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	162 710,93	249 839,21
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 065 097,25	4 044 666,70

Anna Lewandowska
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223445			Wysłać bez pisma przewodniego CBE39C91C488581E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			70 803 939,02	74 642 713,09
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			70 310 543,91	57 163 889,49
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			17 055 518,88	18 809 436,72
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			42 749 378,28	36 511 676,80
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			10 443 493,75	1 727 097,57
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			14 960,00	17 495,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			47 193,00	98 183,40
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			66 471 769,84	59 197 091,56
I.2.1. Strata za rok ubiegły			12 634 728,07	13 744 339,47
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			37 605 166,58	38 845 986,96
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			13 184 845,79	4 454 590,24
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			873 145,98	120 992,93
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			2 173 883,42	2 031 181,96
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			74 642 713,09	72 609 511,02

Anna Lewandowska
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 065 097,25	4 044 666,70
III.1.	zysk netto (+)	18 809 436,72	18 855 622,98
III.2.	strata netto (-)	-13 744 339,47	-14 810 956,28
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	79 707 810,34	76 654 177,72

Anna Lewandowska
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dokonano następujących wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostki :

poz. I. 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe - 66.744,00 zł,

poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - 15.402,00 zł,

poz. I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe - 66.744,00 zł,

poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - 15.402,00 zł.

Anna Lewandowska
główny księgowy

2020-06-09
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

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 statutowych 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.	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
	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.	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
	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
	-

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2020.06.10 09:12:40
+02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany przez
Sławomir Chmielewski
Data: 2020.06.10 11:57:36 +02'00'

Tabela nr 1

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			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
1.	Wartości niematerialne i prawne	210 221,29				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
2.1	Grunty	2 503 661,14			25 905,00	25 905,00			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	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	108 547 193,80
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 504 685,86	36 136,64		203 275,87	239 412,51				1 744 098,37
2.4	Środki transportu	4 151 142,90				0,00				4 151 142,90
2.5	Inne środki trwałe	413 972,94				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	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		

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2020.06.10 09:13:18 +0200'

Sławomir Chmielewski
Elektronicznie podpisany przez
Sławomir Chmielewski
Data: 2020.06.10 11:58:05 +0200'

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

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Lewandowska
Data: 2020.06.10 09:13:47
+02'00'

Sławomir Chmielewski

Elektronicznie podpisany przez
Sławomir Chmielewski
Data: 2020.06.10 11:58:27 +02'00'

Tabela nr 3

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	

Anna Lewandowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2020.06.10 09:14:13 +02'00'

Sławomir Chmielewski

Elektronicznie podpisany przez
Sławomir Chmielewski
Data: 2020.06.10 11:58:47 +02'00'

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

Anna Lewandowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2020.06.10 09:14:40 +02'00'

Sławomir Chmielewski

Elektronicznie podpisany przez Sławomir
Chmielewski
Data: 2020.06.10 11:59:10 +02'00'

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

Anna
Lewandowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Lewandowska
Data: 2020.06.10 09:15:09 +02'00'

Sławomir
Chmielewski

Elektronicznie podpisany przez
Sławomir Chmielewski
Data: 2020.06.10 11:59:34 +02'00'