

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 2022 (od 01.01.2022 do 31.12.2022).
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 przewidywany 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
	Przedstawiono w tabeli nr 5
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.	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
	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 3.046.732,80 zł, w tym: a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 2.943.232,80 zł, b) z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty w kwocie 103.500,00 zł.
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 6
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

	W 2022 roku wystąpiły koszty w wysokości 107.454,84 zł dotyczące utworzenia rezerwy na zobowiązanie w związku z toczącym się postępowaniem sądowym.
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
	-

30.03.2023

SKARBNIK
GMINY I MIASTA

mgr Anna Lewandowska


dr Sławomir Chmielewski

Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -80 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	170 714,36				0,00				0,00	170 714,36
2.	Środki trwałe	49 952 997,65	87 328,00	0,00	17 543 757,89	17 631 085,89	48 489,00	15 605,62	8 319 570,13	8 383 664,75	59 200 413,79
2.1	Grunty	2 351 972,22	87 328,00		25 000,00	112 328,00	7 839,00			7 839,00	2 456 461,22
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	103 560,00				0,00			0,00	0,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 232 195,72			17 078 756,19	17 078 756,19	10 650,00		8 280 457,63	8 291 107,63	52 019 844,28
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	927 214,74			183 417,50	183 417,50	30 000,00	15 605,62	39 112,50	84 718,12	1 025 914,12
2.4	Środki transportu	3 441 609,97			256 584,20	256 584,20				0,00	3 698 194,17
2.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
	RAZEM	50 123 707,01	87 328,00	0,00	17 543 757,89	17 631 085,89	48 489,00	15 605,62	8 319 570,13	8 383 664,75	59 371 128,15

W pozycji inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunty" w kwocie 25.000,00 zł zwiększenia w wyniku nabycia działki pod budowę MGOK; 2. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 17.078.756,19 zł zwiększenia z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 3. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zwiększenia w kwocie 183.417,50 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie" oraz ujawnienia środka trwałego; 4. w kategorii "Środki transportu" zwiększenia w kwocie 256.584,20 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie" oraz przekazania środków trwałych przez własną jednostkę organizacyjną.

W pozycji inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zmniejszenia w kwocie 8.280.457,63 zł z tytułu przekazania ŚT do Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Mogielnicy oraz ZGKiM w Mogielnicy; 2. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zmniejszenia w kwocie 39.112,50 zł z tytułu nieodpłatnego przekazania ŚT do ZGKiM w Mogielnicy.

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	170 714,36				0,00				0,00	170 714,36	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	19 001 425,51	2 100 265,01	0,00	255 834,20	2 356 099,21	39 610,00	15 605,62	0,00	55 215,62	21 302 309,10	30 951 567,14	37 898 104,69
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	2 351 972,22	2 456 461,22
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	15 960 624,33	1 727 830,00			1 727 830,00	9 610,00			9 610,00	17 678 844,33	27 271 571,39	34 340 999,95
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	657 180,25	82 283,69		30 000,00	112 283,69	30 000,00	15 605,62	0,00	45 605,62	723 858,32	270 034,49	302 055,80
2.4	Środki transportu	2 383 620,93	290 151,32		225 834,20	515 985,52				0,00	2 899 606,45	1 057 989,04	798 587,72
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	19 172 139,87	2 100 265,01	0,00	255 834,20	2 356 099,21	39 610,00	15 605,62	0,00	55 215,62	21 473 023,46	30 951 567,14	37 898 104,69

SKARBNIK
GMINY LEŚNICA
mgr Anna Leśniewska

BUNDO INC

Tabela nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 128 884,92	124 675,73	37 696,94	1 215 863,71

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 128 884,92	124 675,73	37 696,94	1 215 863,71

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
57 820,03	7 395,00	0,00	65 215,03

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
57 820,03	7 395,00	0,00	65 215,03

BURMISTRZ

dr Sławomir Ciemielowski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA

mgr Anna Lewandowska

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	189 373,20		939,00	188 434,20	użyczenie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 879 125,14		349 167,79	1 529 957,35	użyczenie
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 856,69	0,00	1 856,69	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		2 068 498,34	1 856,69	350 106,79	1 720 248,24	

BURMISTRZ
dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

Odписы актуализujące 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	Inne zmniejszenia w roku obrotowym*	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	659 957,73	523 141,48	0,00	0,00	0,00	1 183 099,21
I.1.	Należności długoterminowe						0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	659 957,73	523 141,48	0,00		0,00	1 183 099,21
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	659 957,73	523 141,48				1 183 099,21
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						0,00

BUDOWA 114
mgr Tomasz Kozłowski

SKARBNIK
GMINY MIŁOSTA
mgr Anna Lewandowska

Informacja o stanie rezerw

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	1 482 399,07	107 454,84	0,00	0,00	0,00	1 589 853,91
1.1.	na sprawy sądowe	1 482 399,07	107 454,84			0,00	1 589 853,91
1.2.	na koszty likwidacji szkód					0,00	0,00
1.3.	na kary					0,00	0,00
1.4.	inne					0,00	0,00
SUMA		1 482 399,07	107 454,84	0,00	0,00	0,00	1 589 853,91

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

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	35 640,00
2.	Nagrody jubileuszowe	60 487,20
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	96 127,20

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

BUCHALNIK
mgr Sławomir Cichociński