

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 referendów oraz świadczy usługi administracyjne dla ludności.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2023 (od 01.01.2023 do 31.12.2023).
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 finansowane 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 trwale 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 4. Środki trwale 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 wieczystość
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
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 4.574.668,40 zł, w tym: a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 4.471.148,40 zł, b) z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty w kwocie 103.520,00 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 2023 roku wystąpiły koszty w wysokości 119.152,23 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
	-

29.03.2024

SKARBNIK
GMINY I MIASTA

mgr Anna Lewandowska

BURMISTRZA

dr Sławomir Chmielewski

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 (9+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	59 200 413,79	413 808,69	0,00	4 942 232,50	5 356 041,19	0,00	59 324,38	3 170 474,89	3 229 799,27	61 326 655,71
2.1	Grunty	2 456 461,22	22 140,00			22 140,00				0,00	2 478 601,22
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	52 019 844,28	391 668,69		3 719 783,12	4 111 451,81		50 263,94	2 414 876,50	2 465 140,44	53 666 155,65
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 025 914,12			52 644,00	52 644,00		9 060,44	44 034,00	53 094,44	1 025 463,68
2.4	Środki transportu	3 698 194,17			1 150 460,99	1 150 460,99			692 220,00	692 220,00	4 156 435,16
2.5	Inne środki trwałe	0,00			19 344,39	19 344,39			19 344,39	19 344,39	0,00
	RAZEM	59 371 128,15	413 808,69	0,00	4 942 232,50	5 356 041,19	0,00	59 324,38	3 170 474,89	3 229 799,27	61 497 370,07

W pozycji inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zwiększenia w kwocie 3.719.783,12 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 2. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zwiększenia w kwocie 52.644,00 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 3. w kategorii "Środki transportu" zwiększenia w kwocie 1.150.460,99 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 4. w kategorii "Inne środki trwałe" zwiększenia w kwocie 19.344,39 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 "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zmniejszenia w kwocie 471.658,19 zł z tytułu przekazania ŚT do ZGKiM w Mogielnicy oraz w kwocie 1.943.218,31 zł z tytułu przekazania ŚT do PSP nr 2 w Mogielnicy; 2. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zmniejszenia w kwocie 44.034,00 zł z tytułu nieodpłatnego przekazania ŚT do ZGKiM w Mogielnicy; 3. w kategorii "Środki transportu" zmniejszenia w kwocie 692.220,00 zł z tytułu nieodpłatnego przekazania ŚT do ZGKiM w Mogielnicy; 4. w kategorii "Inne środki trwałe" zmniejszenia w kwocie 19.344,39 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		Aktualizacja		Inne	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników					Inne		
			za rok	16											17	18
13	14	15						19		20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne	170 714,36						0,00						0,00		0,00
2.	Środki trwałe	21 302 309,10	2 503 447,93	0,00	0,00	2 503 447,93	0,00	41 319,06	7 686,28	0,00	0,00		49 005,34	23 756 751,69	37 898 104,69	37 569 904,02
2.1	Grunty					0,00							0,00	0,00		2 478 601,22
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00							0,00	0,00		103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 678 844,33	2 119 913,51			2 119 913,51					32 258,62	7 686,28	39 944,90	19 758 812,94	34 340 999,95	33 907 342,71
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	723 858,32	77 483,37			77 483,37							9 060,44	792 281,25	302 055,80	233 182,43
2.4	Środki transportu	2 899 606,45	306 051,05			306 051,05							0,00	3 205 657,50	798 587,72	950 777,66
2.5	Inne środki trwałe	0,00						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	21 473 023,46	2 503 447,93	0,00	0,00	2 503 447,93	0,00	41 319,06	7 686,28	0,00			49 005,34	23 927 466,05	37 898 104,69	37 569 904,02

Burmistrz

dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA

mgr Anna Lewandowska

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 215 863,71	248 866,63	36 119,80	1 428 610,54

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 215 863,71	248 866,63	36 119,80	1 428 610,54

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
65 215,03	1 220,00	0,00	66 435,03

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
65 215,03	1 220,00	0,00	66 435,03

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	188 434,20	77 000,00	120 530,00	144 904,20	użyczenie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 529 957,35	215 178,11	615 301,22	1 129 834,24	użyczenie
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 856,69		0,00	1 856,69	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		1 720 248,24	292 178,11	735 831,22	1 276 595,13	

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

BURMISTRZ
dr Sławomir Chmielewski

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	Inne zmniejszenia w roku obrotowym*	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	1 183 099,21	248 558,49	0,00	28,00	0,00	1 431 629,70
I.1.	Należności długoterminowe						0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 183 099,21	248 558,49	0,00	28,00	0,00	1 431 629,70
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	1 183 099,21	248 558,49		28,00		1 431 629,70
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						0,00

SKARBNIK
GMINY
mgr Anna Lewandowska

dr Sławomir Chmielewski

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:	1 589 853,91	119 152,23	0,00	0,00	0,00	1 709 006,14
1.1.	na sprawy sądowe	1 589 853,91	119 152,23			0,00	1 709 006,14
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		1 589 853,91	119 152,23	0,00	0,00	0,00	1 709 006,14

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

BURMISTRZ
dr Sławomir Chmielewski

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	39 031,20
2.	Nagrody jubileuszowe	114 499,52
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	1 830,07
4.	Inne - odprawa pracownicza (likwidacja stanowiska)	13 689,00
	Razem	169 049,79

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

SKARNIK
GMINY I MIASTA

mgr Anna Lewandowska