

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 2020 (od 01.01.2020 do 31.12.2020).
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 przewidywalny 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 wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
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

	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 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.
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
	-
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

	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
	-

23.04.2021

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA

mgr Anna Lewandowska

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	176 864,36				0,00		6 150,00		6 150,00	170 714,36
2.	Środki trwałe	48 442 859,68	255 330,00	0,00	1 515 228,28	1 770 558,28	224 953,75	95 374,28	470 922,78	791 250,81	49 422 167,15
2.1	Grunty	2 031 386,32	255 330,00		100 392,70	355 722,70	29 693,00			29 693,00	2 357 416,02
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	42 091 084,48			1 299 811,03	1 299 811,03	195 260,75	16 174,28	470 922,78	682 357,81	42 708 537,70
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	878 222,69			115 024,55	115 024,55		14 000,00		14 000,00	979 247,24
2.4	Środki transportu	3 442 166,19				0,00		65 200,00		65 200,00	3 376 966,19
2.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
	RAZEM	48 619 724,04	255 330,00	0,00	1 515 228,28	1 770 558,28	224 953,75	101 524,28	470 922,78	797 400,81	49 592 881,51

W pozycji inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunty" w kwocie 100.392,70 zł zwiększenia: z tytułu przekazania gruntu przez zlikwidowany ZPSpipp w Brzostowcu (45.500,00 zł), z tytułu gruntu otrzymanego w wyniku nabycia spadku przez Gminę (51.000,00 zł) oraz w wyniku ujawnienia działki (3.892,70 zł); 2. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 1.299.811,03 zł zwiększenia z tytułu: przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie" (1.158.411,93 zł) oraz z tytułu majątku otrzymanego przez Gminę od likwidowanego ZPSpipp w Brzostowcu (141.399,10 zł); 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: w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zmniejszenia z tytułu przekazania ŚT ZGKiM w Mogielnicy (470.922,78 zł).

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				
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	Wartości niematerialne i prawne	175 371,64	1 492,72			1 492,72		6 150,00		6 150,00	170 714,36	1 492,72	0,00
2.	Środki trwałe	15 346 698,47	2 020 667,57	0,00	88 541,11	2 109 208,68	66 152,52	95 374,28	0,00	161 526,80	17 294 380,35	33 096 161,21	32 127 786,80
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	2 031 386,32	2 357 416,02
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00	103 560,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 719 886,77	1 668 833,52		88 541,11	1 757 374,63	66 152,52	16 174,28		82 326,80	14 394 934,60	29 371 197,71	28 313 603,10
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	589 786,59	77 528,00			77 528,00		14 000,00		14 000,00	653 314,59	288 436,10	325 932,65
2.4	Środki transportu	2 037 025,11	274 306,05			274 306,05		65 200,00		65 200,00	2 246 131,16	1 405 141,08	1 130 835,03
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	15 522 070,11	2 022 160,29	0,00	88 541,11	2 110 701,40	66 152,52	101 524,28	0,00	167 676,80	17 465 094,71	33 097 653,93	32 127 786,80

Burmistrz
dr Sławomir Chmielowski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

Tabela nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 106 212,98	182 914,74	179 416,50	1 109 711,22

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 106 212,98	182 914,74	179 416,50	1 109 711,22

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
49 177,35	8 285,02	0,00	57 462,37

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
49 177,35	8 285,02	0,00	57 462,37

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielowski

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	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	4 234,89			4 234,89	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		163 706,09	1 896 792,62	8 313,00	2 052 185,71	

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	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 082 004,56	398 237,37	0,00	368 832,19	4 111 409,74
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 082 004,56	398 237,37	0,00	368 832,19	4 111 409,74
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	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

BURMISTRZ

dr Sławomir Michalski

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	110 205,60
2.	Nagrody jubileuszowe	64 260,80
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	20 712,34
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	195 178,74

Burmistrz

dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska