

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
	zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy - usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art.7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2018 (od 01.01.2018 do 31.12.2018).
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 300,00 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 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
	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.	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
	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 817.210,40 zł, w tym: a) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogi w kwocie 782.610,40 zł, b) z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych na raty w kwocie 34.600,00 zł.
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
	-
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
	-

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

BURMISTRZ
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 (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabywanie	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				0,00	176 864,36
2.	Środki trwałe	37 848 251,90	849 700,85	0,00	14 195 901,94	15 045 602,79	11 113,04	181 371,87	6 020 401,77	6 212 886,68	46 680 968,01
2.1	Grunty	1 980 184,36	2 960,00		47 193,00	50 153,00	11 113,04			11 113,04	2 019 224,32
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	73 500,00			45 443,00	45 443,00				0,00	118 943,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 302 806,30			14 148 708,94	14 148 708,94			5 963 784,36	5 963 784,36	40 487 730,88
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	866 714,12	46 994,85			46 994,85		125 244,94	56 617,41	181 862,35	731 846,62
2.4	Środki transportu	2 698 547,12	799 746,00			799 746,00		56 126,93		56 126,93	3 442 166,19
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
	RAZEM	38 025 116,26	849 700,85	0,00	14 195 901,94	15 045 602,79	11 113,04	181 371,87	6 020 401,77	6 212 886,68	46 857 832,37

SKARBNIK
GMINY
mgr Anna Lewandowska

BEZPIECZNIK
mgr Sławomir Chmielewski

		Amortyzacja (umorzenie)										Wartość netto majątku trwałego	
Lp.	Składniki 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	25	26	
1.	Wartości niematerialne i prawne	94 892,91	45 785,02			45 785,02			3 978,32	3 978,32	81 971,45	40 164,75	
2.	Środki trwałe	11 842 878,47	1 752 816,82	0,00	0,00	1 752 816,82	0,00	181 371,87	19 757,70	201 129,57	26 005 373,43	33 286 402,29	
2.1	Grunty					0,00				0,00	1 980 184,36	2 019 224,32	
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00				0,00				0,00	73 500,00	118 943,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 712 990,26	1 405 353,94			1 405 353,94			4 203,05	4 203,05	22 589 816,04	29 373 589,73	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	631 144,42	38 916,68			38 916,68		125 244,94	15 554,65	140 799,59	235 569,70	202 585,11	
2.4	Środki transportu	1 498 743,79	308 546,20			308 546,20		56 126,93		56 126,93	1 199 803,33	1 691 003,13	
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	11 937 771,38	1 798 601,84	0,00	0,00	1 798 601,84	0,00	181 371,87	23 736,02	205 107,89	26 087 344,88	33 326 567,04	

SKARBNIK
GMINY MIASTA
mgr Anna Lewandowska

PUŁAWY
dr Sławomir Chmielewski

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
903 180,57	353 268,23	225 077,21	1 031 371,59

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
903 180,57	353 268,23	225 077,21	1 031 371,59

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
43 961,04	4 285,81	0,00	48 246,85

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
43 961,04	4 285,81	0,00	48 246,85

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

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	159 577,20			159 577,20	użyczenie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 234,89			4 234,89	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		163 812,09	0,00	0,00	163 812,09	

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska

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	2 486 467,10	1 446 531,76	0,00	98 539,15	3 834 459,71
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 486 467,10	1 446 531,76	0,00	98 539,15	3 834 459,71
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	2 486 467,10	1 446 531,76		98 539,15	3 834 459,71
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00

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	63 660,00
2.	Nagrody jubileuszowe	95 083,81
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	15 966,17
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	174 709,98

BURMISTRZ
dr Sławomir Chmielewski

SKARBNIK
GMINY I MIASTA
mgr Anna Lewandowska