

Zarządzenie Nr 42/2021
Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica
z dnia 10 maja 2021 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Mogielnica za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 roku poz. 305) Burmistrz Gminy i Miasta Mogielnica zarządza, co następuje:


§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Mogielnicy sprawozdanie finansowe Gminy Mogielnica za 2020 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 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 85B214D3FB7E570D 
Numer identyfikacyjny REGON 670223445		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 476 896,35	6 896 356,83	I Zobowiązania	8 158 155,97	6 352 496,56
I.1 Środki pieniężne	3 476 896,35	6 896 356,83	I.1 Zobowiązania finansowe	7 932 592,13	6 262 630,42
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 476 896,35	6 896 356,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 685 099,84	1 546 718,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 247 492,29	4 715 912,26
II Należności i rozliczenia	241 642,02	209 301,39	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	73 751,69	7 345,67
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	151 812,15	82 520,47
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 052 406,04	137 159,79
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 334 310,16	5 032 493,94
II.2 Należności od budżetów	241 642,02	209 301,39	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 334 310,16	5 189 560,94
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	20 541,56	15 138,13	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-157 067,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	4,89
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	157 067,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 386 716,20	-5 052 406,04
			III Rozliczenia międzyokresowe	633 330,00	631 140,00
Suma aktywów	3 739 079,93	7 120 796,35	Suma pasywów	3 739 079,93	7 120 796,35

Anna Lewandowska
skarbnik

2021-03-25
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Różnica między zobowiązaniami finansowymi (PASYWA poz. I.1) a kwotą długu wykazaną w sprawozdaniu Rb-Z na koniec IV kwartału 2020 roku wynika z ujęcia w poz. I.1.1 pasywów bilansu "Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)" odsetek w kwocie 15.138,13 zł naliczonych za IV kwartał 2020 roku od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zaewidencjonowanych na koncie 260 "Zobowiązania finansowe".

Anna Lewandowska

skarbnik

2021-03-25

rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski

zarząd

BeSTia

85B214D3FB7E570D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego E04A5A862F73A4E6 
Numer identyfikacyjny REGON 670223445		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 932 975,19	74 303 180,82	A Fundusz	76 654 177,72	72 989 425,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 406,16	147,28	A.I Fundusz jednostki	72 609 511,02	67 832 699,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 487 087,43	72 260 866,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 044 666,70	5 156 725,44
A.II.1 Środki trwałe	75 105 004,24	71 785 768,23	A.II.1 Zysk netto (+)	18 855 622,98	20 606 538,37
A.II.1.1 Grunty	2 514 183,14	2 794 712,84	A.II.2 Strata netto (-)	-14 810 956,28	-15 449 812,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	103 560,00	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	70 540 642,08	67 254 647,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	410 764,34	456 643,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 450 581,50	1 141 706,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	188 833,18	138 058,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 832 766,98	4 420 060,25
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	382 083,19	475 098,11	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	2 309 850,98	2 234 856,65
A.III Należności długoterminowe	1 442 481,60	2 042 167,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	176 463,88	168 633,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	364 793,42	335 477,67
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	193 680,31	195 701,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	915 845,49	909 899,45

Anna Lewandowska
(główny księgowy)

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E04A5A862F73A4E6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	94 515,16	74 861,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	299 595,85	298 042,01
B Aktywa obrotowe	3 553 969,51	3 106 304,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	57 628,26	56 497,89	D.II.8 Fundusze specjalne	264 956,87	252 241,26
B.I.1 Materiały	57 628,26	56 497,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	264 956,87	252 241,26
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	48 322,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 522 916,00	2 136 881,60
B.II Należności krótkoterminowe	2 950 175,57	2 438 861,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	418 363,40	238 981,44			
B.II.2 Należności od budżetów	175 302,15	115 022,61			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 356 510,02	2 084 856,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	546 165,68	610 945,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	546 165,68	610 945,67			
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)

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E04A5A862F73A4E6

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	80 486 944,70	77 409 485,39	Suma pasywów	80 486 944,70	77 409 485,39

 Anna Lewandowska
 (główny księgowy)

 2021-04-23
 (rok, miesiąc, dzień)
 E04A5A862F73A4E6

 Sławomir Chmielewski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

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 - 1.064,54 zł,
Pasywa: poz. D.II. 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 1.064,54 zł.

Anna Lewandowska
(główny księgowy)


2021-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Chmielewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E04A5A862F73A4E6

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 94B91206DD7896B9
670223445				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	41 989 597,33	46 361 407,75	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 036 357,15	3 064 935,00	
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	38 953 240,18	43 296 472,75	
B.	Koszty działalności operacyjnej	40 415 946,75	44 066 648,93	
B.I.	Amortyzacja	4 759 937,50	4 734 636,40	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 171 842,45	2 803 688,41	
B.III.	Usługi obce	3 156 014,11	4 663 471,89	
B.IV.	Podatki i opłaty	1 002 955,70	856 054,96	
B.V.	Wynagrodzenia	13 391 126,35	14 017 863,89	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 641 896,12	3 933 397,77	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	911 637,32	1 008 823,55	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 343 233,86	12 012 627,18	
B.X.	Pozostałe obciążenia	37 303,34	36 084,88	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 573 650,58	2 294 758,82	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 111 136,39	3 677 294,10	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37 168,80	504 725,20	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	3 073 967,59	3 172 568,90	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	289 677,52	587 447,13	

Anna Lewandowska
główny księgowy

2021-04-23
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	36 136,64	54 499,12
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	253 540,88	532 948,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 395 109,45	5 384 605,79
G.	Przychody finansowe	178 920,83	126 015,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	177 791,01	120 376,08
G.III.	Inne	1 129,82	5 639,00
H.	Koszty finansowe	252 254,37	150 343,12
H.I.	Odsetki	226 568,60	150 343,12
H.II.	Inne	25 685,77	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 321 775,91	5 360 277,75
J.	Podatek dochodowy	27 270,00	5 189,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	249 839,21	198 363,31
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 044 666,70	5 156 725,44

Anna Lewandowska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Dokonano następujących wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi łącznym rachunkiem zysków i strat:

- poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów - 404.432,44 zł,
- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych - 332.363,50 zł,
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii - 8.112,10 zł,
- poz. B.III. Usługi obce - 396.320,34 zł,
- poz. B.IV. Podatki i opłaty - 302.379,50 zł,
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu - 29.984,00 zł.

Anna Lewandowska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mogielnica ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 670223445			Wysłać bez pisma przewodniego 536555238C4C65A7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		74 642 713,09	72 609 511,02
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		57 163 889,49	59 748 836,64
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 809 436,72	18 855 622,98
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		36 511 676,80	39 162 040,44
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 727 097,57	1 420 950,52
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		17 495,00	255 330,00
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		98 183,40	54 892,70
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		59 197 091,56	64 525 647,96
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		13 744 339,47	14 810 956,28
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		38 845 986,96	44 351 601,38
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 454 590,24	3 227 909,56
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		120 992,93	158 801,23
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		2 031 181,96	1 976 379,51
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		72 609 511,02	67 832 699,70

Anna Lewandowska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 044 666,70	5 156 725,44
III.1.	zysk netto (+)	18 855 622,98	20 606 538,37
III.2.	strata netto (-)	-14 810 956,28	-15 449 812,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	76 654 177,72	72 989 425,14

Anna Lewandowska
główny księgowy

2021-04-23
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 - 33.254,00 zł,

poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne - 569.280,77 zł,

poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe - 33.254,00 zł,

poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - 569.280,77 zł.

Anna Lewandowska
główny księgowy

2021-04-23
rok, miesiąc, dzień

Sławomir Chmielewski
kierownik jednostki

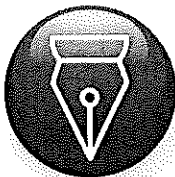
INFORMACJA DODATKOWA

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 statutów 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 2020 tj. za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.
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 (jednostka zlikwidowana z dniem 31.08.2020) 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 ustalonych w polityce rachunkowości jednostek stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym

	<p>od osób prawnych.</p> <p>3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</p> <p>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwale (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. <p>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.</p> <p>7. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy dla wyposażenia o wartości netto powyżej 500,00 zł prowadzi ewidencję ilościową wg osób materialnie odpowiedzialnych.</p> <p>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 kartach kartotek magazynowych.</p>
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 – 2.140.512,56 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 1.697.387,70 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki długoterminowe zaciągnięte przez Gminę – 878.012,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina Mogielnica nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
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
	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 15.138,13 zł dotyczą odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie naliczonych z IV kwartał 2020 roku. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują: 1) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Mogielnicy w łącznej kwocie 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. 2) rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 631.140,00 zł z tytułu subwencji przekazanej w grudniu 2020 roku dotyczącej stycznia roku 2021.
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
	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Mogielnicy na koniec roku bilansowego uzyskał nadwyżkę funduszu własnego w obrocie w wysokości 198.363,31 zł i wykazał ją w poz. K. Rachunku zysków i strat, pomniejszając tym samym wynik netto i wykazując stratę w kwocie 155.922,11 zł. Wynik brutto wyniósł 47.630,20 zł Podatek dochodowy 5.189,00 zł Nadwyżka śr.obrot. 198.363,31 zł Strata netto 155.922,11 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
	-



Signed by /
Podpisano przez:

Anna
Lewandowska

Date / Data: 2021-
05-10 11:52



Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir
Chmielewski

Date / Data: 2021-
05-10 13:14

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			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabytce	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przenieszenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przenieszenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	210 221,29				0,00		6 150,00		6 150,00	204 071,29
2.	Środki trwałe	117 370 591,15	309 829,12	0,00	1 328 329,18	1 638 158,30	224 953,75	95 374,28	10 100,00	330 428,03	118 678 321,42
2.1	Grunty	2 514 183,14	255 330,00		54 892,70	310 222,70	29 693,00			29 693,00	2 794 712,84
2.1.1.	Grunty stanowiące własność J.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	103 560,00				0,00				0,00	103 560,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 547 193,80			1 158 411,93	1 158 411,93	195 260,75	16 174,28		211 435,03	109 494 170,70
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 744 098,37	54 499,12		115 024,55	169 523,67		14 000,00	10 100,00	24 100,00	1 889 522,04
2.4	Środki transportu	4 151 142,90				0,00		65 200,00		65 200,00	4 085 942,90
2.5	Inne środki trwałe	413 972,94				0,00				0,00	413 972,94
	RAZEM	117 580 812,44	309 829,12	0,00	1 328 329,18	1 638 158,30	224 953,75	101 524,28	10 100,00	336 578,03	118 882 392,71

W pozycji inne zwiększenia (w tym przenieszenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Grunty" zwiększenia w kwocie 51.000,00 zł z tytułu gruntu otrzymanego przez Gminę w drodze spadku oraz w kwocie 3.892,70 zł z tytułu ujawnienia działki; 2. w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" zwiększenia w kwocie 1.158.411,93 zł z tytułu przyjęcia środków trwałych ujętych wcześniej na koncie "Środki trwałe w budowie"; 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 przenieszenie wewnętrzne) wykazano: 1. w kategorii "Urządzenia techniczne i maszyny" zmniejszenia w kwocie 10.100,00 zł z tytułu przeniesienia środków trwałych do kategorii środków trwałych w użytkowaniu oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z polityką rachunkowości PSP nr 2 w Mogilem. Dokonano wyłączeń w pozycji inne zwiększenia (w tym przenieszenie wewnętrzne) oraz w pozycji inne zmniejszenia (w tym przenieszenie wewnętrzne) w kategorii "Grunty" w kwocie 45.500,00 zł, zaś w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 612.321,88 zł z tytułu przekazania ŚT 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	206 815,13	3 258,88			3 258,88		6 150,00		6 150,00	203 924,01	3 406,16	147,28
2.	Środki trwałe	42 265 586,91	4 788 493,08	0,00	0,00	4 788 493,08	66 152,52	95 374,28	0,00	161 526,80	46 892 553,19	75 105 004,24	71 785 768,23
2.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	2 514 183,14	2 794 712,84
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.l., 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	38 006 551,72	4 315 298,05			4 315 298,05	66 152,52	16 174,28		82 326,80	42 239 522,97	70 540 642,08	67 254 647,73
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 333 334,03	113 544,63			113 544,63		14 000,00		14 000,00	1 432 878,66	410 764,34	456 643,38
2.4	Środki transportu	2 700 561,40	308 875,40			308 875,40		65 200,00		65 200,00	2 944 236,80	1 450 581,50	1 141 706,10
2.5	Inne środki trwałe	225 139,76	50 775,00			50 775,00				0,00	275 914,76	188 833,18	138 058,18
	RAZEM	42 472 402,04	4 791 751,96	0,00	0,00	4 791 751,96	66 152,52	101 524,28	0,00	167 676,80	47 096 477,20	75 108 410,40	71 785 915,51

Dokonano wyłączeń w pozycji Inne zwiększenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) oraz w pozycji Inne zmniejszenia (w tym przemieszczenie wewnętrzne) w kategorii "Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" w kwocie 88.541,11 zł z tytułu umorzenia ŚT przekazanych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy.



Signed by /
Podpisano przez:

Anna
Lewandowska

Date / Data: 2021-
05-10 11:53



Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir
Chmielewski

Date / Data: 2021-
05-10 13:14

Tabela nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 673 279,41	536 755,67	339 599,13	2 870 435,95

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 673 279,41	536 755,67	339 599,13	2 870 435,95

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
121 045,33	13 185,02	3 524,21	130 706,14

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

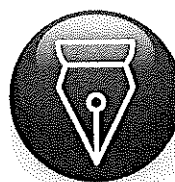
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
121 045,33	13 185,02	3 524,21	130 706,14

Zbiory biblioteczne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
279 220,03	50 445,35	70 233,83	259 431,55

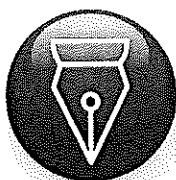
Zbiory biblioteczne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
279 220,03	50 445,35	70 233,83	259 431,55

Signed by /
Podpisano przez:Anna
LewandowskaDate / Data: 2021-
05-10 11:54Signed by /
Podpisano przez:Sławomir
ChmielewskiDate / Data: 2021-
05-10 13:15

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	5 704,17			5 704,17	użyczenie
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		165 175,37	1 896 792,62	8 313,00	2 053 654,99	



Signed by /
Podpisano przez:

Anna
Lewandowska

Date / Data: 2021-
05-10 11:55



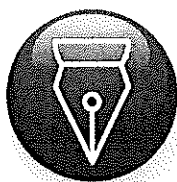
Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir
Chmielewski

Date / Data: 2021-
05-10 13:15

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	4 390 370,04	459 900,77	0,00	400 709,20	4 449 561,61
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 390 370,04	459 900,77	0,00	400 709,20	4 449 561,61
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	308 365,48	61 663,40		31 877,01	338 151,87
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



Signed by /
Podpisano przez:

Anna
Lewandowska

Date / Data: 2021-
05-10 11:55



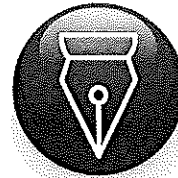
Signed by /
Podpisano przez:

Sławomir
Chmielewski

Date / Data: 2021-
05-10 13:16

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	196 824,84
2.	Nagrody jubileuszowe	231 510,57
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	55 950,22
4.	Inne - odprawy dla zwolnionych pracowników likwidowanego Zespołu Publicznej Szkoły Podstawowej i Publicznego Przedszkola w Brzostowcu	43 259,46
	Razem	527 545,09

Signed by /
Podpisano przez:Anna
LewandowskaDate / Data: 2021-
05-10 11:57Signed by /
Podpisano przez:Sławomir
ChmielewskiDate / Data: 2021-
05-10 13:17