

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Mochowo</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Sierpecka 2, 09-214 Mochowo</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Sierpecka 2, 09-214 Mochowo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>jednostka samorządu terytorialnego</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2024-31.12.2024</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek:</i> <i>1. Urząd Gminy w Mochowie</i> <i>2. Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Bożewie</i> <i>3. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mochowie</i> <i>4. Szkoła Podstawowa im. Powstańców Styczniowych w Ligowie</i> <i>5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mochowie</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.</i> <i>2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</i> <i>3. Ostatecznego zamknięcia i otwarcia ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za rok obrotowy.</i> <i>4. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera.</i> <i>5. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</i> <i>a. dziennik,</i> <i>b. księgę główną,</i> <i>c. księgi pomocnicze,</i> <i>d. zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,</i> <i>e. wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).</i> <i>6. Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</i> <i>1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,</i> <i>2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,</i> <i>3) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa,</i>

4) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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, 5) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, 6) rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych. 7. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 8. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. 9. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 10. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 11. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.							
5.	inne informacje						
	brak						
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						
	grupa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa	Dotychczasowe umorzenie	Umorzenie roczne (za 2024 rok)
	A.I	308 545,23	28 917,30	0,00	337 462,53	287 525,23	17 501,23
	A.II.	2 658 296,17	268 852,02	193,75	2 926 954,44		
	1.1					0,00	0,00
	A.II 1.2	86 020 905,79	9 815 174,95	9 847,68	95 826 233,06	36 757 394,00	3 236 893,55
	A.II 1.3	3 545 157,42	92 525,89	8 099,99	3 629 583,32	1 393 025,57	313 099,93
	A.II 1.4	1 933 963,08	1 741 775,00	60 000,00	3 615 738,08	1 689 414,84	123 663,56
	A.II 1.5	587 686,27	0,00	0,00	587 686,27	521 868,04	11 804,72
	A.II. 2	863 752,89	13 594 607,08	11 570 103,65	2 888 256,32	0,00	0,00
	A.III	474 870,93	183 427,50	22 848,50	635 449,93	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>0,00 zł</i>
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
	<i>0,00</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>0,00 zł</i>
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)
	<i>Odpis aktualizujący należności z tytułu wpłat od dłużników alimentacyjnych kwot na poczet alimentów do wysokości wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – w roku 2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących. Wartość odpisu wynosi 366 988,85 zł</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły Rezerwa na niewygasające wydatki: 250 000,00 zł</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>3 521 403,94 zł</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>3 449 644,64 zł</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>11 934 970,18 zł</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>0,00 zł</i>

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
	<i>0,00 zł</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Na dzień 31.12.2024 łączna kwota gwarancji wynosi 1 025 370,68 zł</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>19 847 804,03 zł</i>
1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>brak</i>
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
	<i>13 594 607,087 zł</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie wystąpiły</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

2025-04-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)