

Informacja dodatkowa

Gmina Mroczka

1. Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe **Gminy Mrocza z siedzibą w Mroczy, ul. Plac 1 Maja 20, 89- 115 Mrocza** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.)

Podstawowy przedmiot działalności

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy m.in. sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- edukacji publicznej;
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- cmentarzy gminnych;
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne obejmujące dane wykazane w sprawozdaniach jednostek budżetowych :

- Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy,
- Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy,
- Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy,
- Szkoły Podstawowej w Mroczy,
- Szkoły Podstawowej w Witosławiu,
- Przedszkola Miejskiego w Mroczy.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

1. Urząd Miasta i Gminy w Mroczy

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie „011”, o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, lub o wartości mniejszej, jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres ich używania ma charakter długotrwały. Kwotę 10.000,00 zł stosuję się w przypadku jednorazowych zakupów inwestycyjnych.

Umorzenie środków trwałych nalicza się zgodnie z przepisami podatkowymi, od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzowane jest według stawki amortyzacyjnej 5%.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł i o wartości wyższej niż 300,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania poprzez odpisanie w koszty na zespolone konta „4” i konta 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 300,00 zł, oraz materiały biurowe, środki czystości i inne materiały księguje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe stanowiące pierwsze wyposażenie nowego obiektu finansuje się z wydatków inwestycyjnych i umarzane są w całości w momencie oddania do używania.

Bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają:

- odzież i umundurowanie o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem tych, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się je ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania :

- do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100 należności.

2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mroczy

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu (protokół, decyzja) organu przekazującego w wartości określonej przez przekazującego, 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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wszystkich wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową umarzania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%

w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu 4 – koszty według rodzajów i ich rozliczenie.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty
- lokale będące odrębną własnością
- budynki i budowle
- maszyny i urządzenia
- środki transportu i inne rzeczy
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji (protokole) o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, to te środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00.
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, to te środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa niż 300,00 a mniejsza lub równa 10 000,00.

Do kont 011 i 013 prowadzi się ewidencję szczegółową, umożliwiającą ustalenie wartości poszczególnych grup środków trwałych, określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku obrotowego. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia dokonuje się wyłącznie

3. Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się rocznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użycia.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Przyjęte metody amortyzacji

1. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 100,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania w wartości początkowej jako zużycie materiałów. Pieczęcie i pieczątki, bez względu na wartość

podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

2. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 100,00 zł do 10.000,00 zł (pozostałe środki trwałe) wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych (środki trwałe) i amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

4. Szkoła Podstawowa w Mroczy

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się rocznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użycia.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Przyjęte metody amortyzacji

1. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 100,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania w wartości początkowej jako zużycie materiałów. Pieczęcie i pieczętki, bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
2. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 100,00 zł do 10.000,00 zł (pozostałe środki trwałe) wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.
3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych (środki trwałe) i amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.
4. Książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, bez względu na wartość, umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

5. Szkoła Podstawowa w Witosławiu

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się rocznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użycia.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Przyjęte metody amortyzacji

1. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 100,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania w wartości początkowej jako zużycie materiałów. Pieczęcie i pieczątki, bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
2. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 100,00 zł do 10.000,00 zł (pozostałe środki trwałe) wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.
3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych (środki trwałe) i amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.
4. Książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, bez względu na wartość, umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

6. Przedszkole Miejskie w Mroczy

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się rocznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użycia.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych.

Stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Inne składniki rzeczowych aktywów obrotowych w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Przyjęte metody amortyzacji

1. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 100,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania w wartości początkowej jako zużycie materiałów. Pieczęcie i pieczętki, bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
2. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 100,00 zł do 10.000,00 zł (pozostałe środki trwałe) wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.
3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych (środki trwałe) i amortyzuje z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.
4. Książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, bez względu na wartość, umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Inne informacje:

2. Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela nr 6)

Zmiana wartości początkowej WNiP

Tabela nr 1

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami) *	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami) *	Inne **	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	125.871,05 zł	974,16 zł	- zł	- zł	974,16 zł	- zł	370,00 zł	- zł	- zł	370,00 zł	126.475,21 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	82.859,30 zł	575,84 zł	- zł	- zł	575,84 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	83.435,14 zł
3			- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM		208.730,35 zł	1.550,00 zł	- zł	- zł	1.550,00 zł	- zł	370,00 zł	- zł	- zł	370,00 zł	209.910,35 zł

* Jeśli występują należy określić między jakimi jednostkami i w jakiej kwocie

** Należy wskazać źródła

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Tabela nr 2

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne **	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	117.793,23 zł	7.321,57 zł	- zł	- zł	7.321,57 zł	- zł	370,00 zł	- zł	370,00 zł	124.744,80 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	82.859,30 zł	575,84 zł	- zł	- zł	575,84 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	83.435,14 zł
3		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM		200.652,53 zł	7.897,41 zł	- zł	- zł	7.897,41 zł	- zł	370,00 zł	- zł	370,00 zł	208.179,94 zł

Zmiana wartości netto WNiP

Tabela nr 3

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8.077,82 zł	1.730,41 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3			
RAZEM		8.077,82 zł	1.730,41 zł

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Tabela nr 4

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Aktualizacja	Inne **	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	2 902 620,12 zł	55 100,00 zł			576 093,93 zł	631 193,93 zł					0,00 zł	3 533 814,05 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł				576 093,93 zł	576 093,93 zł				0,00 zł	0,00 zł	576 093,93 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 100 771,06 zł	2 131 314,96 zł	871 569,65 zł		78 186,34 zł	3 081 070,95 zł		82 700,00 zł	871 569,65 zł	1 030 284,76 zł	1 984 554,41 zł	114 197 287,60 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 388 898,37 zł	31 910,97 zł				31 910,97 zł		7 069,20 zł			7 069,20 zł	2 413 740,14 zł
1.4.	Środki transportu	2 809 157,34 zł	39 320,51 zł				39 320,51 zł					0,00 zł	2 848 477,85 zł
1.5.	Inne środki trwałe	487 159,59 zł	21 818,57 zł			659 158,93 zł	680 977,50 zł		5 418,78 zł			5 418,78 zł	1 162 718,31 zł
RAZEM		121 688 606,48 zł	2 279 465,01 zł			1 313 439,20 zł	4 464 473,86 zł		95 187,98 zł	871 569,65 zł	1 030 284,76 zł	1 997 042,39 zł	124 156 037,95 zł

* Jeśli występują należy określić między jakimi jednostkami i w jakiej kwocie

** Należy wskazać źródła

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Przemieszczenie środków trwałych obejmują przekazanie środków do Szkoły Podstawowej w Mroczy w kwocie 713.556,13 zł oraz Szkoły Podstawowej w Witosławiu w kwocie 158.013,52 zł.

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych
Tabela nr 5

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Aktualizacja	Inne **		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **		Zmniejszenia ogółem
1.1.	Grunty	0,00 zł	3 836,68 zł				3 836,68 zł						3 836,68 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 865 047,10 zł	24 134,49 zł	140 902,07 zł	210 633,87 zł	3 851 980,05 zł	4 227 650,48 zł		36 106,94 zł	140 902,07 zł	61 781,83 zł	238 790,84 zł	41 853 906,74 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 069 738,72 zł	422,97 zł		33 811,07 zł	55 663,09 zł	94 578,25 zł		7 069,20 zł			7 069,20 zł	2 157 247,77 zł
1.4.	Środki transportu	2 086 151,04 zł	3 276,70 zł			124 328,40 zł	127 605,10 zł						2 213 756,14 zł
1.5.	Inne środki trwałe	446 224,85 zł	21 818,57 zł			45 130,66 zł	66 949,23 zł		5 418,78 zł			5 418,78 zł	507 755,30 zł
RAZEM		42 467 161,71 zł	53 489,41 zł	140 902,07 zł	240 444,94 zł	4 077 102,20 zł	4 520 619,74 zł		48 594,92 zł	140 902,07 zł	61 781,83 zł	251 278,82 zł	46 736 502,63 zł

* Jeśli występują należy określić między jakimi jednostkami i w jakiej kwocie

** Należy wskazać źródła

W kolumnie inne zwiększenia zostało wykazane umorzenie naliczone na koniec roku od wszystkich środków z wyłączeniem nabytych w roku 2018

Umorzenie dotyczy przekazanych środków trwałych do Szkoły Podstawowej w Mroczy w kwocie 121.320,07 zł oraz Szkoły Podstawowej w Witosławiu w kwocie 19.582,00 zł.

Zmiana wartości netto środków trwałych
Tabela nr 6

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	2 902 620,12 zł	3 529 977,37 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	576 093,93 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 235 723,96 zł	72 343 380,86 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	319 159,65 zł	256 492,37 zł
1.4.	Środki transportu	723 006,30 zł	634 721,71 zł
1.5.	Inne środki trwałe	40 934,74 zł	654 963,01 zł
RAZEM		79 221 444,77 zł	77 419 535,32 zł

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

NIE DOTYCZY

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8).

NIE DOTYCZY

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych
Tabela nr 7

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
					- zł
					- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Tabela nr 8

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
					- zł
					- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Tabela nr 9

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	419/1 Mrocza	59 292,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	59 292,00 zł
2	34 Izabela	31 462,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	31 642,40 zł
3	41/1 Izabela	6 059,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 059,45 zł
4	41/3 Izabela	17 578,15 zł	0,00 zł	0,00 zł	17 578,15 zł
Razem		114 392,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	114 392,00 zł

e) Punkt 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.

Wartość takich środków trwałych przedstawia poniższa tabela (Tabela Nr 10).

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela nr 10

Tabela numer 10

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	konica minolta c248	-	-	-	-
2	konica minolta c258	-	-	-	-
3	Serwer Dell PowerEdge T110 II	-	-	-	-
4	Drukarka Epson AL-M2300D	-	-	-	-
5	Drukarka Epson AL-M2300D	-	-	-	-
6	Drukarka Epson AL-M2300D	-	-	-	-
7	Skaner Epson V33	-	-	-	-
8	Skaner Epson V33	-	-	-	-
9	Switch D-link DES-1005D	-	-	-	-
10	Zestaw komputerowy	-	-	-	-

11	Czytnik kart	-	-	-	-
12	Czytnik kart	-	-	-	-
13	Czytnik kart	-	-	-	-
14	Czytnik kart z PIN PAD	-	-	-	-
15	Huawie Symantec	-	-	-	-
16	Zestaw komputerowy	-	-	-	-
17	Zestaw komputerowy	-	-	-	-
18	Zestaw GSM BOX 3318/491/G-gsm/444/2007	1.905,52 zł	-	-	1.905,52 zł
19	Urządzenie wielofunkcyjne	10 455,00 zł	-	-	10 455,00 zł
20	Urządzenie wielofunkcyjne	6 765,00 zł	-	-	6 765,00 zł
21	Urządzenie wielofunkcyjne	6 765,00 zł	-	-	6 765,00 zł
22	Terminal mobilny	1 469,28 zł	-	-	1 469,28 zł
23	Terminal mobilny	1 469,28 zł	-	-	1 469,28 zł
24	Komputer	2 988,90 zł	-	-	2 988,90 zł
25	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73 zł	-	-	923,73 zł
26	Zasilacz awaryjny	322,26 zł	-	-	322,26 zł

Pozycja 1-2: Umowa dzierżawy kserokopiarek – własność wydierżawiającego

Pozycja 3-17: Porozumienie D/2015 z dnia 17 grudnia 2015 r. - Sprzęt stanowi własność MSW i może być wykorzystywany wyłącznie do celów związanych z realizacją zadań dotyczących wydawania dowodów osobistych, ewidencji ludności oraz rejestracji stanu cywilnego

Pozycja 18: Umowa użyczenia z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji nr 432/SOO/0410023/07 z dnia 22 maja 2007 r.

f) Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 11

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Mroczy sp. z o.o.	808 udziałów	808.000,00 zł					0	808.000,00 zł
								0	- zł
								0	- zł
								0	- zł
								0	- zł
								0	- zł
Razem		808 udziałów	808.000,00 zł					0	808.000,00 zł

g) Punkt 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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczególności:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Podatki : rolny, leśny , od nieruchomości	202 142,26 zł	155 877,52 zł		62 801,28 zł	62 801,28 zł	295 218,50 zł
2	Mandaty	2 187,24 zł	13 629,84 zł		5 298,44 zł	5 298,44 zł	10 518,64 zł
3	Podatek od środków transportowych	7 593,60 zł	1 888,39 zł		1 438,76 zł	1 438,76 zł	8 043,23 zł
4	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	163 648,32 zł	90 751,20 zł		35 048,36 zł	35 048,36 zł	219 351,16 zł
5.	Nienależnie pobrane świadczenia	12 652,29 zł	315,74 zł	7 840,24 zł	1 608,82 zł	9 449,06 zł	3 518,97 zł
6.	Fundusz alimentacyjny	4 104 831,63 zł	100 928,54 zł				4 205 760,17 zł
7.	Zaliczka alimentacyjna	548 176,26 zł	15 372,71 zł				563 548,97 zł
Razem		5 041 231,60 zł	221 203,83 zł	7 840,24 zł	263 755,77 zł	271 596,01 zł	5 305 959,64 zł

h) Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13) NIE DOTYCZY

Dane o stanie rezerw

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
Razem		zł	zł	zł	zł	zł	zł

i) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- ***powyżej 1 roku do 3 lat,***
- ***powyżej 3 do 5 lat,***
- ***powyżej 5 lat.***

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty.

Wartość wykupów wierzytelności ewidencjonowana jest na koncie 800 „Fundusz jednostki”

Zobowiązania z tego tytułu to kwota 7 928 533,75 zł, okres spłaty :

- powyżej 1 roku do 3 lat – kwota 3 465 544,86 zł,
- powyżej 3 do 5 lat – kwota 2 270 771,53 zł,
- powyżej 5 lat – kwota 969 732 70 zł.

j) Punkt 1.10.

Kwota 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 zwrotnego.

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

NIE DOTYCZY

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,

- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14).

NIE DOTYCZY

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela nr 14

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
Razem		- zł

d) Punkt 1.12.

Łączna kwota 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

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

Kwota 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

Tabela nr 15

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Weksle od umów kredytowych i wykupów wierzytelności	13 008 535,36 zł	14 060 917,32 zł
Razem		13 008 535,36 zł	14 060 917,32 zł

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu.

Są to należności długoterminowe wymagalne w przyszłych latach – kwota 73 411,94 zł.

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Gwarancje należytego wykonania umów: 1 244 009,26 zł

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- wynagrodzenia i pochodne,
- nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalne i rentowe,
- świadczenia urlopowe,
- inne świadczenia pracownicze.

Świadczenia pracownicze w łącznej kwocie 13 567 980,45 zł z podziałem na jednostki budżetowe:

- 3 367 665,09 zł – Urząd Miasta i Gminy w Mroczy

- 8 826 832,26 zł – łącznie : Szkoła Podstawowa w Mroczy, Szkoła Podstawowa

w Witosławiu, Przedszkole Miejskie w Mroczy, Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy

- 1 373 483,10 zł – Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mroczy.

p) Punkt 1.16.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

BRAK

q) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt uzupełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

NIE DOTYCZY

r) Punkt 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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym. (Tabela Nr 16).

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Przebudowa i rozbudowa MGOKiR	5 000,00 zł		
2.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	18 775,95 zł		
3.	Budowa chodnika Kosowo-Modrakowo	10 536,65 zł		
4.	Rew, Parku Jagiełły wraz z budową drogi dojazdowej	97 269,16 zł		
5.	Wykonanie wiaty do składowania drzewa opałowego w świetlicy w Matyldzinie oraz wiat do zabytkowych maszyn rolniczych związanych z ziemniakami	7 350,00 zł		
6.	Zakup samochodu używanego do Referatu Obsługi Komunalnej	39 320,51 zł		
7.	Doposażenie placu zabaw w Rajgrodzie	10 725,50 zł		
8.	Bud. chodn. ul. Spokojna Budowa chodnika na ulicy Spokojnej w Mroczy - etap II	3 900,00 zł		
9.	Chodnik Krukówko	19 463,35 zł		
10.	Utworzenie Izby Tradycji Pożarnictwa w Wielu	5 000,00 zł		
11.	Przeb. ul.Polnej w Mroczy Przebudowa ulicy Polnej w Mroczy	1 845,00 zł		

12.	Budowa toalet publ. w Gm.Mrocz Budowa toalet publicznych w Gminie Mrocza - Roscimin i Mrocza	225 435,56 zł		
13.	Wykon. odl. w braz.,„Owieczki" Wykonanie odlewu w brazie rzeźby „Owieczki" wraz z tabliczka pamiątkowa	32 220,00 zł		
14.	Modernizacja drogi we wsi Izabela – kontynuacja	64 600,00 zł		
15.	Realizacja przebudowy drogi brukowej w Wielu	17 000,00 zł		
16.	Rozbudowa monitoringu Rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego w mieście Mrocza	31 488,00 zł		
17.	Targowisko miejskie w Mroczy	8 500,00 zł		
18.	Bud. Sieci wod.-kan.- Ostrowo, Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Mrocza-Chwałka-Ostrowo-Słupówko-Wiele-Drzewianowo w gminie Mrocza	2 432 907,37 zł		
19.	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w Drażnie	3 269,99 zł		
20.	Wykup gruntów	19 800,00 zł		
21.	Budowa przedszkola miejskiego w Mroczy	10 455,00 zł		
22.	Bud. świetl. wiej. w Ostrowie Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowie jako Centrum społeczno-kulturalnego dla mieszkańców sołectwa	875 187,39 zł	76,13 zł	
23.	Remont ul. Słonecznej Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Kościelnej, Słonecznej, Wacława Polewczyńskiego „Połomskiego”, budowa ulicy Spokojnej – etap II w Mroczy	79 542,50 zł		

24.	Budowa ul. Spokojnej Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Kościelnej, Słonecznej, Waława Polewczyńskiego „Połomskiego”, budowa ulicy Spokojnej – etap II w Mroczy	40 713,90 zł		
25.	Przebudowa ul. Rzecznej 090724C Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Kościelnej, Słonecznej, Waława Polewczyńskiego „Połomskiego”, budowa ulicy Spokojnej – etap II w Mroczy	191 980,00 zł		
26.	Przebudowa ul. Polnej 090721C Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Kościelnej, Słonecznej, Waława Polewczyńskiego „Połomskiego”, budowa ulicy Spokojnej – etap II w Mroczy	209 255,60 zł		
27.	Remont W. Polewczyńskiego „Połomskiego” Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Kościelnej, Słonecznej, Waława Polewczyńskiego „Połomskiego”, budowa ulicy Spokojnej – etap II w Mroczy	69 417,19 zł		
28.	Remont ul. Kościelnej Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Kościelnej, Słonecznej, Waława Polewczyńskiego „Połomskiego”, budowa ulicy Spokojnej – etap II w Mroczy	175 315,59 zł		
29.	Usuwanie i utylizacja azbestu	16 338,07 zł		
30.	Utwardzenie terenu przy Świetlicy Wiejskiej w Białowieży	1 000,00 zł		
31.	Budowa chodnika w Witosławiu	25 992,61 zł		
32.	Przebudowa dróg gm. w m. Mroczy, Przebudowa dróg gminnych tj. ul. Kościuszki, ul. 11 Maja,	2 118 538,09 zł		

	ul. 5 Stycznia, ul. Łabędzkiego i ul. Bydgoskiej wraz z przebudową przepustu w ciągu drogi gminnej tj. ul. Bydgoskiej w mieście Mrocza			
33.	Przebudowa budynku MGOPS w Mroczy	4 000,00 zł		
34.	Budowa placu zab. Mrocza Budowa placu zabaw na ul. Postępu i Dworzec w Mroczy	31 713,37 zł		
35.	Bud. placu zabaw ul. Dworzec w Mroczy Budowa placu zabaw na ul. Postępu i Dworzec w Mroczy	53 731,90 zł		
36.	Budowa strzelnicy sportowej w Mroczy	73 800,00 zł		
37.	Remont dachu na budynku przy ul. Dworzec 1 w Mroczy	17 402,55 zł		
38.	OSA Drzewianowo Budowa Otwartych Stref Aktywności na terenie gminy Mrocza (Drzewianowo, Rościmin, Mrocza)	59 319,60 zł		
39.	Odbudowa drogi gminnej nr 090159C Drzewianowo – Drzewianowo Wyb. od km 0+200 do km 0+310 oraz od km 0+330 do km 0+500	110 300,88 zł		
40.	Odbudowa drogi gminnej nr 090129C Drażno- Ostrowo od km 0+300 do km 0+470	67 004,75 zł		
41.	Odbudowa drogi gminnej nr 090110C Drzewianowo- Samsiecznynek od km 2+350 do 2+560	82 444,08 zł		
42.	Odbudowa drogi gminnej nr 090143C Wiele- Białowieża od km 0+000 do 0+530	193 962,34 zł		
43.	Odbudowa drogi gminnej nr 090160C relacji Drzewianowo- Drzewianowo Las od km 0+450 do 0+750	117 091,09 zł		

44.	Odbudowa drogi gminnej nr 090102C Puszcza-Rościmin od km 0+600 do 0+750, od km 1+350 do km 1+315 oraz od km 1+693 do km 1+943	170 472,42 zł		
45.	Odbudowa drogi gminnej nr 090137C Izabela-Izabela PGR od km 0+200 do 0+290, od km 0+750 do km 0+880 oraz od km 1+560 do km 0+200	136 381,55 zł		
46.	Odbudowa drogi gminnej relacji Konstantowo-Sitno od km 0+000 do 0+200	75 993,78 zł		
47.	Odbudowa drogi gminnej nr 090130C relacji Samsiecznynek-Bogacin od km 0+000 do 0+800	302 217,90 zł		
48.	Odbudowa drogi gminnej nr 090109C relacji Słupówko-Samsieczno od km 0+520 do 0+810	114 076,24 zł		
49.	Przebudowa drogi gminnej nr 090163C relacji Drzewianowo-Słupówko od km 0+730 do 1+440 oraz od km 1+700 do km 2+010	1 007 662,34 zł		
50.	Przebudowa drogi gminnej nr 090164C relacji Ostrowo-Słupówko od km 0+000 do 0+730 oraz od km 1+005 do km 1+220	887 023,19 zł		
51.	Odszkodowanie za przejęte grunty pod budowę drogi dojazdowej do hali widowiskowo-sportowej w Mroczy	641,00 zł		
52.	Zagospodarowanie terenu w Konstantowie Zadanie: Zagospodarowanie terenu w Konstantowie poprzez ułożenie kostki polbrukowej (posiadanej) pod altaną – kontynuacja oraz zakup zestawu do ćwiczeń – ścieżka zdrowia	2 465,00 zł		
53.	Zestaw do ćw.Konstantowo Zadanie: Zagospodarowanie terenu w Konstantowie poprzez ułożenie kostki polbrukowej (posiadanej)	5 535,00 zł		

	pod altana - kontynuacja oraz zakup zestawu do ćwiczeń - ścieżka zdrowia			
54.	eSesja Zakup oraz montaż urządzeń, oprogramowania i dostosowania odpowiednich systemów do przesyłu transmisji obrad Rady Miejskiej	14 534,29 zł		
55.	Przebudowa WDK w Witosławiu Przebudowa obiektu WDK w Witosławiu na potrzeby oddziału przedszkolnego oraz budowa placu zabaw	5 300,00 zł		
56.	Wymiana stolarki okiennej wraz z orynowaniem w Szkole Podstawowej w Mroczy	6 065,64 zł		
57.	OSA Rościmin Budowa Otwartych Stref Aktywności na terenie gminy Mrocza (Drzewianowo, Rościmin, Mrocza)	57 8179,60 zł		
58.	Składowisko odpadów Wykonanie dokumentacji (raportu końcowego, projektu rekultywacji, kosztorysów) w związku z planowanym zamknięciem składowiska odpadów w Ostrowie	13 239,00 zł		
	Rozbudowa oświetlenia drogowego w Drażnie	8 730,00 zł		
59.	Rozbudowa skrzyżowanie ulic: 5 Stycznia, Łabędzkiego, Łobżenickiej, Plac Wolności w Mroczy – dot. budowy kanalizacji deszczowej	339 998,21 zł		
60.	Ogrodzenie świetlicy w Samsieczynku Wykonanie i montaż ogrodzenia terenu świetlicy wiejskiej w Samsieczynku	10 000,00 zł		
61.	Przebudowa ulic: Wodnej i Śluzowej Wykonanie dokumentacji technicznej ulic: Wodnej i Śluzowej	24 600,00 zł		

62.	Wiata przystankowa w Białowieży Budowa wiaty przystankowej w Białowieży	4 489,50 zł		
62.	OSP Mrocza Budowa Otwartych Stref Aktywności na terenie gminy Mrocza (Drzewianowo, Rościmin, Mrocza)	2 100,00 zł		
Razem		10 868 258,20 zł	76,13 zł	- zł

s) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie (m.in. klęska żywiołowa)

Przychody z tytułu otrzymanych środków na działania związane z usuwaniem skutków nawałnicy z 2017 roku, mającej znamiona klęski żywiołowej kwota 2 615 384,47 zł;

Koszty na poniesione wydatki związane z usuwaniem skutków nawałnicy z 2017 roku, mającej znamiona klęski żywiołowej kwota 3 294 291,03 zł.

t) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

NIE DOTYCZY

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

BRAK

v) Punkt 3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki.

BRAK

