

Informacja dodatkowa

Gmina Mroczka

1. Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe **Gmina Mrocza** (nazwa jednostki), z siedzibą w **Mroczy, ul. Pl. 1 Maja 20, 89 - 115** (adres), 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 tj. Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy (dalej: **Urząd** lub **UMiG**), Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy (dalej: **MGOPS**), Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy (dalej: **GZOO**, jako jednostka obsługująca: Szkołę Podstawową w Mroczy, Szkołę Podstawową w Witosławiu, Przedszkole Miejskie w Mroczy sporządził łączną informację dodatkową).

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, należności, inwestycje),
- przyjęte metody amortyzacji,

Metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, należności, inwestycje)

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.

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. Wyposażenie finansowane jest, co do zasady, ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w takie środki nowego obiektu które finansuje się jak koszty budowy, tj; ze środków na inwestycje).

Do kont 011 i 013 prowadzi się ewidencję szczegółową.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione na wytworzenie, nabycie i montaż własnych nowych środków trwałych lub poniesienie w związku z ulepszeniem już istniejących własnych środków trwałych, a także koszty związane z ulepszeniem obcych środków trwałych w celu dostosowania ich do potrzeb jednostki.

W jednostce występują tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, dotyczą one: rat następnych okresów – sprzedaż lokali, rozliczeń międzyokresowych dotyczących remontu części wspólnych, opłaty adiacenckiej.

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.

W Urzędzie oraz w MGOPS występują tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności, tj. w przypadku m.in. należności podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych, mandatów, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

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 300,00 zł w odniesieniu do UMiG oraz MGOPS oraz 100 zł w odniesieniu do GZOO 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.

2. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 300,00 zł w odniesieniu do UMiG oraz MGOPS oraz ponad 100 zł w odniesieniu do GZOO 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.

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	179 627,53	9 142,09	0,00	0,00	9 142,09	0,00	3 863,45	0,00	0,00	3 863,45	184 906,17
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	100 500,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 500,76
RAZEM		280 128,29	9 142,09	0,00	0,00	9 142,09	0,00	3 863,45	0,00	0,00	3 863,45	285 406,93

* 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	150 754,21	9 142,09	0,00	21 607,41	30 749,50	0,00	3 863,45	8 489,80	3 863,45	177 640,26
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	10 489,72	0,00	0,00	6 068,20	6 068,20	0,00	0,00	0,00	0,00	16 557,92
RAZEM		161 243,93	9 142,09	0,00	27 675,61	36 817,70	0,00	3 863,45	8 489,80	3 863,45	194 198,18

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	61 611,52	39 005,66
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	90 011,04	83 942,84
RAZEM		151 622,56	122 948,50

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	11 103 895,10	658 423,00	0,00	0,00	0,00	658 423,00	4054,40	0,00	0,00	0,00	4054,40	11 758 263,70
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	388 675,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4054,40	0,00	0,00	0,00	4054,40	384 621,58
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 172 959,89	18 340 325,28	0,00	0,00	0,00	20 494 703,49	51 010,00	13 064,18	0,00	0,00	64 074,18	160 603 589,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 482 880,90	22 875,00	0,00	0,00	0,00	22 875,00	0,00	2 220,00	0,00	0,00	2 220,00	2 503 535,90
1.4.	Środki transportu	3 058 853,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 058 853,14
1.5.	Inne środki trwałe	4 313 619,68	254 031,21	4 212,59	0,00	0,00	258 243,80	0,00	26 430,20	6 953,11	0,00	33 383,31	4 538 480,17
RAZEM		161 132 208,71	19 275 654,49	4 212,59	0,00	0,00	21 434 245,29	55 064,40	41 714,38	6 953,11	0,00	103 731,89	182 462 722,11

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

** Należy wskazać źródła

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Przemieszczenie wewnętrzne między GZOO w Mroczy a SP Mrocza w kwocie 799,97 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne między GZOO w Mroczy a Przedszkolem Miejskim w Mroczy w kwocie 3.412,62 zł.
 Przemieszczenie wewnętrzne między GZOO w Mroczy a UMiG w Mroczy w kwocie 154,80 zł (pieczętka poprzedniej p. dyrektor).
 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela nr 5

Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne (między jednostkami)	Umorzenie roczne	Aktualizacja	Inne **		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **	Zmniejszenia ogółem	
Grunty	13 346,68	0,00	0,00	0,00	0,00	4.755,00	4.755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 101,68
Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 008 794,21	116 939,33	0,00	230 354,54	0,00	4 846 921,88	5 194 215,75	51 010,00	13 063,18	0,00	0,00	64 074,18	56 138 935,78
Urządzenia techniczne i maszyny	2 279 268,17	23 959,12	0,00	1 199,27	0,00	36 575,10	61 733,49	0,00	2 220,00	0,00	0,00	2 220,00	2 338 781,66
Środki transportu	2 525 053,69			0,00	0,00	165 745,65	165 745,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 690 799,34
Inne środki trwałe	3 935 456,22	236 573,78	4 212,59	0,00	0,00	133 327,43	374 113,80	0,00	17 563,40	6 953,11	0,00	33 383,31	4 276 186,71

	59 761 918,97	377 472,23	4 212,59	231 553,81	0,00	5 187 325,06	5 545 050,76	51 010,00	26 430,20	6 953,11	0,00	99 677,49	65 462 805,17
--	---------------	------------	----------	------------	------	--------------	--------------	-----------	-----------	----------	------	-----------	---------------

* 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

Przemieszczenie wewnętrzne między Gminą Mrocza a szkołami podstawowymi w kwocie 140.902,07 zł

(SP Mrocza w kwocie 121.320,07 zł i SP Witosław 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	11 090 548,42	11 740 162,02
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	388 675,98	384 621,58
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 164 165,68	104 464 653,42
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	203 612,73	164 754,24
1.4.	Środki transportu	533 799,45	368 053,80
1.5.	Inne środki trwałe	378 163,46	262 293,46
RAZEM		101 370 289,74	116 999 916,94

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 w wieczyste
Tabela nr 9

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste 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 c308	-	-	-	-
2	konica minolta c308	-	-	-	-
3	konica minolta c258				
4	Serwer Dell PowerEdge T110 II	-	-	-	-
5	Drukarka Epson AL-M2300D	-	-	-	-
6	Drukarka Epson AL-M2300D	-	-	-	-
7	Drukarka Epson AL-M2300D	-	-	-	-
8	Skaner Epson V33	-	-	-	-
9	Skaner Epson V33	-	-	-	-
10	Switch D-link DES-1005D	-	-	-	-

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

Pozycja 1-3: Umowa dzierżawy kserokopiarek – własność wydierżawiającego

Pozycja 3-18: 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 19: 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					0	808.000,00
Razem		808 udziałów	808.000,00					0	808.000,00

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 szczegółowości:

- 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 tj. od nieruchomości, rolny, leśny	493 903,97	75 938,80	0,00	116 041,61	116 041,61	453 801,16
2	Mandaty	10 504,34	1 300,00	0,00	1 730,60	1 730,60	10 073,74
3	Podatek od środków transportowych	11 975,32	22 075,24	0,00	2 584,27	2 584,27	31 466,29
4	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	313 973,28	111 386,62	0,00	48 992,52	48 992,52	376 367,48
5.	Nienależnie pobrane świadczenia	53 573,25	27,47	0,00	0,00	0,00	53 600,72
6.	Fundusz alimentacyjny	6 478 736,54	636 632,44	0,00	315 937,17	315 937,17	6 799 431,81
7.	Zaliczka alimentacyjna	563 338,34	0,00	6 585,75	30 817,50	37 403,25	525 935,09
Razem		7 926 005,14	847 360,57	6 585,75	516 103,67	522 689,42	8 250 576,29

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Raty następnych okresów – sprzedaż lokali	23 986,80	0,00	2 689,50	0,00	2 689,50	21 297,30
2.	Rozliczenia międzyokresowe – remont części wspólnych	24 769,64	0,00	17 485,20	0,00	17 485,20	7284,44
3.	Rozliczenia międzyokresowe – opłata adiacencka	35 283,71	0,00	6 033,22	0,00	6 033,22	29 250,49
Razem			0,00		0,00		

Dane o stanie rezerw

Tabela nr 13

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.***

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

Zobowiązania z tego tytułu to kwota 6 706 049,09 zł, wg okresu spłaty:

- 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

l) 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	17 460 917,32	12 816 589,63
Razem		17 460 917,32	12 816 589,63

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.

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Gwarancje należytego wykonania umów: 1 260 907,34 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 16 556 879,49 zł z podziałem na jednostki budżetowe:

- 4 056 429,68 zł – UMiG
- 10 848 546,93 zł – GZOO (łącznie z Szkoła Podstawowa w Mroczy, Szkoła Podstawowa w Witosławiu, Przedszkole Miejskie w Mroczy)
- 1 651 902,88 zł - MGOPS

p) Punkt 1.16.

Inne informacje.

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

NIE DOTYCZY

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.	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	18.067,01	0,00	0,00
2.	Wykonanie dokumentacji projektowej dla budowy placu zabaw w miejscowości Orle.	5.904,00	0,00	0,00
3.	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zagospodarowania Terenu przy świetlicy wiejskiej w Samsieczynku.	3.936,00	0,00	0,00
4.	Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy	6.318.531,56	0,00	0,00
5.	Wykonanie usługi ułożenia kostki brukowej, krawężników oraz płytek elewacyjnych przy budynku świetlicy wiejskiej w Matyldzinie.	10.000,00	0,00	0,00
6.	Zagospodarowanie placu zabaw w Drażonku poprzez budowę Biesiadnika	11.983,23	0,00	0,00
7.	Remont nawierzchni ul. Łąkowej	142.372,50	0,00	0,00
8.	Rozbudowa skrzyżowania ulic 5 Stycznia - odszkodowanie	36.480,00	0,00	0,00
9.	Sołectwo Białowieża	7.197,52	0,00	0,00
10	Budowa wiaty na drewno w Drzewianowie	7.000,00	0,00	0,00
11	Rozbudowa drogi gminnej nr 090732C ul. Zielona/Łąkowa	2.583,00	0,00	0,00
12	Rozbudowa skrzyżowania ulic 5 stycznia (RFRD)	1.665.860,64	0,00	0,00
13	Budowa drogi gminnej pomiędzy ul. Kościuszki a Zieloną w Mroczy (RFRD)	544.319,01	0,00	0,00
14	Przebudowa drogi wewnętrznej Witosław wraz z kanalizacją	22.779,00	0,00	0,00

15	Oświetlenie Krukówko Wykonanie oświetlenia terenu świetlicy wiejskiej sołectwa Krukówko	3.000,00	0,00	0,00
16	Centru m aktywizacji społecznej w Witosławiu	1.605.797,52	0,00	0,00
17	Zagospodarowanie terenu placu zabaw w Rajgradzie - Budowa Altany	6.658,26	0,00	0,00
18	Budowa Placu zabaw przy Przedszkolu Miejskim w Mroczy	203.621,12	0,00	0,00
19	Budowa altany w Ostrowie na działce nr 58/12	4.000,00	0,00	0,00
20	Przebudowa drogi gminnej Rościmin-Wiele	48.000,00	0,00	0,00
21	Zakup nagłośnienia na salę konferencyjną	17.457,43	0,00	0,00
22	Modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej w Mroczy	99.324,28	0,00	0,00
23	Przebudowa i rozbudowa budynku MGOPS w Mroczy	1.891.980,58	0,00	0,00
24	Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w Drzewianowie	5.327,57	0,00	0,00
25	Przebudowa drogi gminnej relacji Wyrza-Broniewo	16.236,00	0,00	0,00
26	Ogrodzenie świetlicy wiejskiej w Jeziorkach Zabartowskich	3.700,00	0,00	0,00
27	Przebudowa ul. Wodnej w Mroczy - odszkodowanie	6.200,00	0,00	0,00
28	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mrocza-Matyldzin- Białowieża	730.515,08	0,00	0,00
29	Budowa Chodnika w Kosowie	6.999,90	0,00	0,00
30	Rozbudowa drogi gminnej pomiędzy ul. Kościuszki a Zieloną - odszkodowanie	213.818,00	0,00	0,00
31	Położenie kostki brukowej w Białowieży oraz zakup niezbędnych materiałów Przy świetlicy w Białowieży	7.000,00	0,00	0,00

32	Montaż siatek osłonowych (piłkochwytyw) oraz 4 słupków	58.154,40	0,00	0,00
33	Przebudowa przejścia dla pieszych	39.324,35	0,00	0,00
34	Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku będącym własnością gminy Mrocza (Sołectwo Kosowo)	10.000,00	0,00	0,00
35	Przebudowa drogi wewnętrznej stanowiącej dojazd do do budynków mieszkalnych wraz z chodnikami na działce 23/15 i 23/8 obręb Witosław	822.910,66	0,00	0,00
36	Remont mostu Drzewianowo	50.000,00	0,00	0,00
37	Utwardzenie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Samsieczynku	7.064,00	0,00	0,00
38	Wyposażenie wiaty dla mieszkańców Konstantowa	3.500,00	0,00	0,00
39	Zakup materiałów i wyposażenia placu zabaw w Orlu	14.500,00	0,00	0,00
Razem		14.672.102,62	0,00	0,00

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)

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.

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

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

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.

