

GMINA MROCZA

INFORMACJA DODATKOWA

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 odniesieniu do UMiG 1 500,00 zł oraz MGOPS w odniesieniu 300,00 zł oraz 100,00 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 1 500,00 zł w odniesieniu do UMiG oraz MGOPS – 300,00 zł 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	184 906,17	38 084,30	0,00	0,00	38 084,30	0,00	5 144,06	0,00	4 216,50	9 360,56	213 629,91
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 608,54	6 248,00	0,00	0,00	6 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 856,54
RAZEM		271 514,71	44 332,30	0,00	0,00	44 332,30	0,00	5 144,06	0,00	4 216,50	9 360,56	306 486,45

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

** Należy wskazać źródła

GZOO Mroczka

różnice inwentaryzacyjne – wyksięgowano oprogramowania o wartości 4.216,50 zł z uwagi na brak aktualizacji licencji.

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	92 678,61	38 084,30	0,00	0,00	38 084,30	0,00	5 144,06	4 216,50	9 360,56	121 402,35
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16 557,92	0,00	0,00	3 601,21	3 601,21	0,00	0,00	0,00	0,00	20 159,13
RAZEM		109 236,53	38 084,30	0,00	3 601,21	41 685,51	0,00	5 144,06	4 216,50	9 360,56	141 561,48

**

GZOO Mrocza

różnice inwentaryzacyjne – wyksięgowano oprogramowania o wartości 4 216,50 zł z uwagi na brak aktualizacji licencji.

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	92 227,56	92 227,56
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	76 298,62	72 697,41
RAZEM		168 526,18	164 924,97

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Tabela nr 4

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - 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	11 758 263,70	3 483 976,51	354 897,00	0,00	0,00	3 838 873,51	1 296 363,05	0,00	0,00	0,00	1 296 363,05	14 300 774,16
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	384 621,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 054,40	384.621,58
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 603 589,20	9 100,00	3 838 994,02	2 144 796,57	1 293 202,86	7 286 093,45	129 670,56	24 192,61	159 816,00	5 831 856,59	6 151 535,76	161 738 146,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 503 535,90	120 821,65	217 482,40	0,00	0,00	338 304,05	0,00	10 868,30	7 197,60	217 482,40	235 548,30	2 606 291,65
1.4.	Środki transportu	3 058 853,14	76 900,00	0,00	0,00	0,00	76 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 135 753,14
1.5.	Inne środki trwale	4 538 480,17	515 814,68	18 347,50	0,00	0,00	534 162,18	0,00	342 480,64	11 149,90	0,00	353 630,54	4 719 011,81
RAZEM		182 847 343,69	4 206 612,84	4 429 720,92	2 144 796,57	1 293 202,86	12 074 333,19	1 426 033,61	377 541,55	178 163,50	6 049 338,99	8 041 132,05	186 884 599,23

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

** Należy wskazać źródła

SP Mrocza

Przemieszczenie wewnętrzne z SP Witosław do SP Mrocza w kwocie 18.347,50 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne z Gminy Mrocza do SP Mrocza w kwocie 3.665.029,13 zł.

SP Witosław

Przemieszczenie wewnętrzne z SP Witosław do SP Mrocza w kwocie 18.347,50 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne z Gminy Mrocza do SP Witosław w kwocie 746.344,29 zł.

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela nr 5

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Umorzenia roczne	Aktualizacja	Inne **	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	18 101,68	0,00	0,00	0,00	0,00	4 755,00	4 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 856,68
1.1.1	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 138 935,78	0,00	1 697 311,76	248 192,48	4 468,33	5 298 934,67	7 248 907,24	119 881,78	24 192,61	159 816,00	1 763 028,12	2 066 918,51	61 320 924,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 338 781,66	25 210,11	194 120,19	2 428,73	0,00	26 239,97	247 999,00	0,00	10 868,30	7 197,60	194 120,19	212 186,09	2 374 594,57
1.4.	Środki transportu	2 690 799,34	21 788,33	0,00	0,00	0,00	135 027,55	156 815,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 847 615,22
1.5.	Inne środki trwałe	4 276 186,71	460 480,98	18 347,50	0,00	0,00	122 275,99	601 104,47	0,00	342 480,64	11 149,90	0,00	353 630,54	4 523 660,64
RAZEM		65 462 805,17	507 479,42	1 909 779,45	250 621,21	4 468,33	5 587 233,18	8 259 581,59	119 881,78	24 192,61	178 163,50	1 957 148,31	2 632 735,14	71 089 651,62

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

** Należy wskazać źródła

SP Mrocza

Przemieszczenie wewnętrzne z SP Witosław do SP Mrocza w kwocie 18.347,50 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne z Gminy Mrocza do SP Mrocza w kwocie 1.539.016,75 zł

SP Witosław

Przemieszczenie wewnętrzne z SP Witosław do SP Mrocza w kwocie 18.347,50 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne z Gminy Mrocza do SP Witosław w kwocie 352.415,20 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	11 740 162,02	14 277 917,48
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	384 621,58	384 621,58
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 464 653,42	100 417 222,38
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	164 754,24	231 697,08
1.4.	Środki transportu	368 053,80	288 137,92
1.5.	Inne środki trwałe	262 293,46	195 351,17
	RAZEM	117 384 538,52	115 794 947,61

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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

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).

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 wieczystie

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	Niszcarka HSM				
21	Niszcarka HSM				
22	Niszcarka HSM				
23	Czytnik Odcisków Palców				
24	Czytnik Odcisków Palców				
25	Czytnik Odcisków Palców				
26	Komputer AIO				
27	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta	6 765,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 765,00 zł
28	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta	10 455,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 455,00 zł
29	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 765,00 zł
30	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 765,00 zł
31	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 765,00 zł
32	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 765,00 zł
33	Terminal mobilny	1 469,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 469,28 zł
34	Terminal mobilny	1 469,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 469,28 zł
35	Komputer	2 988,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 988,90 zł
36	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	923,73 zł
37	Zasilacz awaryjny	322,26 zł	0,00 zł	0,00 zł	322,26 zł
38	Drukarka Canon	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
39	Drukarka KM Bizhub	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
40	Drukarka Canon	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
41	Drukarka Canon	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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.

Pozycja 23-25: Protokół zdawczo-odbiorczy – sprzęt stanowi własność MSW i może być wykorzystywany wyłącznie do celów związanych z realizacją zadań dotyczących wydawania dowodów osobistych;

Pozycja 26: Protokół zdawczo-odbiorczy – 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.

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
2.	KZN SIM Bydgoski	14 624 udziałów	731 200,00					0	731 200,00
Razem		15 432 udziałów	1 539 200,00					0	1 539 200,00

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 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	453 801,16	161 586,48	0,00	49 249,70	49 249,70	566 137,94
2	Mandaty	10 073,74	2 479,54	0,00	226,60	226,60	12 326,68
3	Podatek od środków transportowych	31 466,29	36 535,27	0,00	3,50	3,50	67 998,06
4	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	376 367,48	156 244,46	0,00	60 480,40	60 480,40	472 131,54
5	Nienależnie pobrane świadczenia	53 600,72	3 369,03	0,00	0,00	0,00	56 969,75
6	Fundusz alimentacyjny	6 799 431,81	781 433,44	0,00	152 644,86	152 644,86	7 428 220,39
7	Zaliczka alimentacyjna	525 935,09	0,00	0,00	30 637,85	30 637,85	495 297,24
Razem		871 708,67	1 141 648,22	0,00	109 960,20	293 242,91	9 099 081,60

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)

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	21 297,30	17 391,00	4 270,50	0,00	4 270,50	34 417,80
2.	Rozliczenia międzyokresowe – remont części wspólnych	74 032,05	0,00	15 524,48	0,00	15 524,48	58 507,57
3.	Rozliczenia międzyokresowe – opłata adiacencka	12 066,64	0,00	6 033,32	0,00	6 033,32	6 033,32
Razem		107 395,99	17 391,00	25 828,30	0,00	25 828,30	98 958,69

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.***

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 3 240 504,23, wg okresu spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat – 2 812 707,13 zł;
- powyżej 3 do 5 lat – kwota 307 797,10 zł;
- powyżej 5 lat – kwota 120 000,00 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	-	-

1) 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	12 316 589,63	9 286 589,63
Razem		12 316 589,63	9 286 589,63

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.

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

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Gwarancje należytego wykonania umów: 1 211 795,57 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.

Urząd Miasta i Gminy Mrocza

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego 4.952.243,30 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne, odprawy i nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, dodatkowe wynagrodzenie roczne z pochodnymi, ekwiwalenty za urlop z pochodnymi)

GZOO Mrocza

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego 716.975,81 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne, odprawy i nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, dodatkowe wynagrodzenie roczne z pochodnymi, ekwiwalenty za urlop z pochodnymi)

SP Mrocza

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego 7.655.639,51 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne, odprawy i nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, dodatkowe wynagrodzenie roczne z pochodnymi, ekwiwalenty za urlop z pochodnymi)

SP Witosław

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego 1.994.775,41 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne, odprawy i nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, dodatkowe wynagrodzenie roczne z pochodnymi, ekwiwalenty za urlop z pochodnymi)

Przedszkole Miejskie Mroczka

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego 1.387.053,90 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne, odprawy i nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, dodatkowe wynagrodzenie roczne z pochodnymi, ekwiwalenty za urlop z pochodnymi)

MGOPS Mroczka

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego 2.009.970,32 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne, odprawy i nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, dodatkowe wynagrodzenie roczne z pochodnymi, ekwiwalenty za urlop z pochodnymi)

p) Punkt 1.16.

Inne informacje.

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

q) ***Punkt 2.1.***

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt uzupełniająco wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

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	127 862,71	0,00	0,00

2.	Budowa drogi gminnej pomiędzy ul. Kościuszki, a Zielona w Mroczy	485 429,68	0,00	0,00
3.	Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej nr 090736C – ulicy Bydgoskiej w Mroczy (0+227 do 0+231 km)	108 274,92	0,00	0,00
4.	Budowa przejścia dla pieszych w Mroczy	42 959,66	0,00	0,00
5.	Remont nawierzchni drogi gminnej nr 090125C od km 0+000 do km 0,574,45 w miejscowości Samsiecznynek	475 399,09	0,00	0,00
6.	FDS Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg (dawny Fundusz Dróg Samorządowych)	1 112 063,35	0,00	0,00
7.	Budowa altany w Rajgrodzie Zagospodarowanie terenu placu zabaw w Rajgrodzie poprzez budowę altany wraz z utwardzeniem	4 350,00	0,00	0,00
8.	Przebudowa drogi gminnej Rościmin - Wiele	42 405,00	0,00	0,00
9.	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Witosław	506 468,92	0,00	0,00
10	Covid – Zakup samochodu	76 900,00	0,00	0,00
11	Zakup agregatu na przyczepie	89 421,00	0,00	0,00
12	Cyfrowa Gmina	87 691,62	0,00	0,00
13	Usuwanie i utylizacja - azbest	28 236,05	0,00	0,00
14	Podniesienie standardu oświetleniowego na terenie Gminy Mrocza	33 210,00	0,00	0,00
15	Przebudowa drogi nr 090112C w Drzewianowie	20 502,43	0,00	0,00
16	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mrocza – Matyldzin - Białowieża	1 022 222,13	0,00	0,00
17	Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku stanowiącym własność Gminy Mrocza etap I	20 000,00	0,00	0,00
18	Remont mostu nr JN101026814 w ciągu drogi gminnej nr 090163C w miejscowości Drzewianowo	143 858,25	0,00	0,00
19	Zakup materiałów i wyposażenia placu zabaw w Orlu	19 975,20	0,00	0,00
20	Instalacja oświetlenia awaryjnego w budynku UMIG w Mroczy	2 000,00	0,00	0,00
21	Przebudowa budynku Urzędu Miasta i Gminy Mrocza	27 561,93	0,00	0,00

22	Budowa dróg gminnych na terenie miasta Mrocza	101 794,80	0,00	0,00
23	Budowa mieszkań komunalnych na ulicy Dworzec w Mroczy	96 191,60	0,00	0,00
24	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy	86 100,00	0,00	0,00
25	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin - Wyrza	9 393,50	0,00	0,00
26	Budowa lampy autonomicznej w ciągu drogi powiatowej nr 1920C	39,10	0,00	0,00
27	Budowa chodnika prowadzącego do przedszkola miejskiego w Mroczy	89 000,00	0,00	0,00
28	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem w Rościminie	92 646,90	0,00	0,00
29	Rozbudowa monitoringu	99 822,57	0,00	0,00
30	Zakup rębaka do gałęzi na potrzeby Referatu Komunalnego	24 846,00	0,00	0,00
31	Zagospodarowanie terenu placu zabaw w Drążonku	10 000,00	0,00	0,00
32	Odbudowa drogi gminnej nr 090709C – ul. Dworzec	124 999,98	0,00	0,00
33	Zakup lampy solarnej w Wyrzy	9 100,00	0,00	0,00
34	Rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i objęte w Ostrowie	199 827,08	0,00	0,00
35	Zakup maszyny komunalnej piaskarko - solarka	14 595,00	0,00	0,00
36	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Samsiecznynek	49 500,00	0,00	0,00
37	Zagospodarowanie Parku Jagiełły w Mroczy	30 750,00	0,00	0,00
38	Zagospodarowanie parku w rejonie ul. Łąkowej i ul. Zielonej w Mroczy	47 790,00	0,00	0,00

39	Budowa hal magazynowych na części działki nr 432/9	49 826,49	0,00	0,00
40	Aktualizacja projektu przebudowy i rozbudowy obiektu MGOKiR w Mroczy	109 470,00	0,00	0,00
41	Rozbudowa oświetlenia drogowego w miejscowości Ostrowo	17 000,00	0,00	0,00
42	Przebudowa budynku przedszkola na dom dziennego pobytu seniora	79 950,00	0,00	0,00
43	Zjazd z drogi gminnej w Izabeli	12 314,62	0,00	0,00
44	Wyposażenie budynku MGOPS w Mroczy	97 081,84	0,00	0,00
45	Rozbudowa i modernizacja sieci LAN w budynku MGOPS Mrocza	33 212,05	0,00	0,00
46	Rozbudowa systemu alarmowego	12 118,60	0,00	0,00
47	Zakup i montaż drzwi przeszklonych	10 000,00	0,00	0,00
Razem		4 872 098,72	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.