

Informacja dodatkowa za 2020 rok

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 2021 poz. 217) 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. 2020, poz. 342).

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 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 następných 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

UMiG

1. 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
2. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych (stanowią wyposażenie). Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania w wartości początkowej jako zużycie materiałów z zastrzeżeniem pkt. 5a i 5b.
3. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej ponad 3.500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

MGOPS

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.

GZOO

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 (013 - 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 (011 -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	148 676,44	49 396,06	8 489,80	0,00	198 072,05	0,00	5 551,75	0,00	0,00	5 551,75	192 520,75
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	87 607,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 607,54
RAZEM		236 283,98	49 396,06	8 489,80	0,00	198 072,05	0,00	5 551,75	0,00	0,00	5 551,75	280 128,29

* 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	136 540,03	30 255,65	0,00	0,00	30 255,65	0,00	5 551,75	0,00	5 551,75	161 243,93
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	87 607,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 607,54
RAZEM		224 147,57	30 255,65	0,00	0,00	30 255,65	0,00	5 551,75	0,00	5 551,75	248 851,37

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	12 136,41	31 276,82
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
RAZEM		12 136,41	31 276,82

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	3 012 089,10	4 295 027,83	0,00	0,00	3 796 778,17	8 091 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 103 895,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 675,98
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 708 516,42	9 261 221,64	0,00	0,00	0,00	9 261 221,64	0,00	0,00	0,00	3 796 778,18	3 796 778,18	140 172 959,89
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 496 438,76	3 490,00	0,00	0,00	0,00	3 490,00	0,00	11 631,86	5 416,00	0,00	17 047,86	2 482 880,90
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	4 112 060,12	231 243,46	146 620,61	0,00	0,00	377 864,07	0,00	175 348,51	956,00	0,00	176 304,51	4 313 619,68
RAZEM		147 776 633,52	13 790 982,93	146 620,61	0,00	3 796 778,17	17 734 201,71	0,00	186 980,37	6 372,00	3 796 778,18	3 990 130,54	161 132 208,51

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

** Należy wskazać źródła

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Zmniejszenia w wierszu 1.1.1 w kol. Inne wynikają z przekształcenia użytkowania wieczystego we własność, natomiast w wierszu 1.1 na skutek zmiany przeznaczenia gruntów na drogę gminną ul. Wodna.

Zwiększenia i zmniejszenia środków trwałych w wierszu 1.2 w kolumnie Inne wynikają z korekt i utworzenia jednego środka trwałego z omyłkowo utworzonych dwóch środków trwałych w kwocie 22.924,84 oraz zmiany przeznaczenia gruntów w drogę gminną ul. Wodna w wysokości 334.307,00 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne między UMiG w Mroczy a SP Mrocza w kwocie 91.484,03 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne między UMiG w Mroczy a SP Witosław w kwocie 55.136,58 zł.

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	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Umorzenie roczne	Aktualizacja	Inne **		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	8 591,68	0,00	0,00	0,00	0,00	4 755,00	4 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 346,68
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 591,68	0,00	0,00	0,00	0,00	4 755,00	4 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 346,68
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 333 306,49	74 747,82	0,00	230 354,54	0,00	4 625 071,00	4 930 173,36	0,00	0,00	0,00	254 685,64	254 685,64	51 008 794,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 209 014,84	4 574,12	0,00	31 484,71	0,00	51 242,36	87 301,19	0,00	17 047,86	0,00	0,00	17 047,86	2 279 268,17
1.4.	Środki transportu	2 359 308,04	0,00	0,00	0,00	0,00	165 745,65	165 745,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 053,69
1.5.	Inne środki trwałe	3 597 297,95	231 243,46	146 620,61	0,00	0,00	136 598,71	514 462,78	0,00	176 304,51	0,00	0,00	176 304,51	3 935 456,22
Razem		54 507 519,00	310 565,40	146 620,61	261 839,25	0,00	4 983 412,72	5 702 437,98	0,00	193 352,37	0,00	254 685,64	448 038,01	59 761 918,97

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

** Należy wskazać źródła

Przemieszczenie wewnętrzne między Gminą Mrocza a szkołami podstawowymi w kwocie 146 620,61 zł
(SP Mrocza w kwocie 91 484,03 zł i SP Witosław 55 136,58 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	3 003 497,42	11 090 548,42
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	380 084,30	388 675,98
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 375 209,92	89 164 165,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	287 423,92	203 612,73
1.4.	Środki transportu	699 545,10	533 799,45
1.5.	Inne środki trwałe	514 762,17	378 163,46
RAZEM		92 880 438,53	101 370 289,74

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 308	-	-	-	-
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	Huawei 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 Konica Minolta	10 455,00 zł	-	-	10 455,00 zł
20	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00 zł	-	-	6 765,00 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	Terminal mobilny	1 469,28 zł	-	-	1 469,28 zł
26	Terminal mobilny	1 469,28 zł	-	-	1 469,28 zł
27	Komputer	2 988,90 zł	-	-	2 988,90 zł
28	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73 zł	-	-	923,73 zł
29	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					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	307 287,89	233 992,73	0,00	47 376,65	47 376,65	493 903,97
2	Mandaty	9 254,34	2 950,00	0,00	1 700,00	1 700,00	10 504,34
3	Podatek od środków transportowych	9 605,38	2 380,95	0,00	11,01	11,01	11 975,32
4	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	266 854,31	82 034,65	0,00	34 915,58	34 915,58	313 973,38
5.	Nienależnie pobrane świadczenia	56 456,46	28,22	0,00	2 911,43	2 911,43	53 573,25
6.	Fundusz alimentacyjny	4 726 239,99	1 752 496,55	47.520,28	0,00	0,00	6 478 736,54
7.	Zaliczka alimentacyjna	563 338,34	0,00	7.770,00	0,00	0,00	563 338,34
Razem		5 939 036,71	2 073 883,10	55 290,28	86 914,67	86 914,67	7 926 005,14

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)

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	
1.	Raty następnych okresów – sprzedaż lokali	10 009,03	0,00	3 223,23	0,00	3 223,23	6 785,80
2.	Rozliczenia międzyokresowe – remont części wspólnych	13 853,76	0,00	12 263,75	0,00	12 263,75	1 590,01
3.	Rozliczenia międzyokresowe – opłata adiacencka	41 316,83	0,00	6 033,22	0,00	6 033,22	35 283,61
Razem		65 179,62	0,00	21 520,20	0,00	21 520,20	43 659,42

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 5 565 972,37 zł, wg okresu spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat – kwota 3 500 544,86 zł;
- powyżej 3 do 5 lat – kwota 1 637 630,41 zł;
- powyżej 5 lat – kwota 427 797,10 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

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 wierzycielności	17 889 054,32	17 460 917,32
Razem		17 889 054,32	17 460 917,32

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: 2 169 627,26 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 14 920 997,33 zł z podziałem na jednostki

budżetowe:

- 3 551 910,82 zł – UMiG

- 9 774 712,68 zł – kwota łączna dla GZOO, Szkoła Podstawowa w Mroczy, Szkoła Podstawowa w Witosławiu, Przedszkole Miejskie w Mroczy

- 1 594 373,83 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	24 151,48	0,00	0,00
2.	Budowa Przedszkola Miejskiego	5 054 839,10	0,00	0,00
3.	Zdalna Szkoła	159 648,88	0,00	0,00
4.	Wykup gruntów pod Rozbudowę skrzyżowania ulic: 5 Stycznia, Łabędzkiego, Łobżenickiej, Plac Wolności w Mroczy-odszkodowanie	89 900,00	0,00	0,00
5.	Budowa drogi Modrakowo-Kosowo	807 633,27	0,00	0,00
6.	Budowa wiaty na drewno w Drzewianowie	11 200,00	0,00	0,00
7.	FDS- Droga w Samsieczynku	495 031,76	0,00	0,00
8.	FDS- Przebudowa drogi gminnej ul. Śluzowa	164 032,89	0,00	0,00
9.	FDS+ Przebudowa drogi gminnej w Wielu	822 609,59	0,00	0,00
10.	FDS- Rozbudowa drogi gminnej ul. Wodna	724 155,10	0,00	0,00
11.	FDS- Rozbudowa drogi gminnej ul. Zielona, ul. Łąkowa	1 743 402,80	0,00	0,00
12.	FDS-Rozbudowa skrzyżowania ulic: 5 Stycznia, Łabędzkiego, Łobżenickiej, Plac Wolności w Mroczy	470 205,42	0,00	0,00
13.	Przebudowa drogi Białowieża-Matyldzin	24 000,00	0,00	0,00
14.	Zjazd w Krukówku	6 620,00	0,00	0,00
15.	Centrum aktywizacji społecznej w Witosławiu	727 002,18	0,00	0,00

16	Modernizacja drogi w Izabeli	87 981,90	0,00	0,00
17	Budowa Kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Mrocza-Chwałka-Ostrowo-Słupówko-Wiele-Drzewianowo w gm. Mrocza	1 015 670,87	0,00	0,00
18	Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w Drażnie	160 073,16	0,00	0,00
19	Budowa chodnika w Witosławiu	14 880,00	0,00	0,00
20	Podniesienie standardu oświetleniowego na terenie gminy Mrocza	774 900,00	0,00	0,00
21	Rozbudowa oświetlenia w miejscowościach Kosowo i Samsiecznek	10 000,00	0,00	0,00
22	Przebudowa ulic Łąkowej i Zielonej-odszkodowania	10 471,43	0,00	0,00
23	Odbudowa wiaty na karetkę Pogotowia Ratunkowego w Mroczy	10 000,00	0,00	0,00
24	Przebudowa drogi brukowej w Wielu	15 700,00	0,00	0,00
25	Drogi gminne nr 090114C i 090113C	600,00	0,00	0,00
26	Przebudowa drogi gminnej Ostrowo-Ostrowo PGR	14 760,00	0,00	0,00
27	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Krukówko	7 380,00	0,00	0,00
28	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wyrza	12 000,00	0,00	0,00
Razem		13 458 849,83	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.

