

Gmina Mroczka

Informacja dodatkowa

1. Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe Gminy Mroczka, z siedzibą w **Mroczy, ul. Pl. 1 Maja 20, 89 - 115**, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 poz. 522) 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. 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 2025 roku do 31 grudnia 2025 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 wskazane w sprawozdaniach jednostek budżetowych, tj. Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy (dalej: **Urząd** lub **UMiG**), Centrum Usług Społecznych w Mroczy (dalej: **CUS**), Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy (dalej: **GZOO**), łącznie jako jednostka obsługująca Szkołę Podstawową w Mroczy, Szkołę Podstawową w Witosławiu, Przedszkole Miejskie w Mroczy oraz Gminny Zespół Obsługi Oświaty.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

1. 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,
- wg kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wg wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

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

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

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się rocznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do 10.000,00 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 nowego obiektu w takie środki, które wówczas finansuje się jak koszty budowy, tj; ze środków na inwestycje).

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, tj. środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł;
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, tj. środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa w odniesieniu do UMiG – 1.500,00 zł, CUS – 500,00 zł oraz GZOO – 500,00 zł, a mniejsza lub równa 10.000,00 zł.

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.

Przychody, rozchody oraz stany zapasów materiałów na kontach 310 wycenia się według cen ewidencyjnych albo według zakupu lub nabycia. Konto 310 służy do ewidencji zapasów materiałów, w tym także opakowań i odpadków, znajdujących się w magazynach własnych i obcych oraz we własnym i obcym przerobie. Zrezygnowano z ujmowania na koncie 310 przychodów i rozchodów materiałów (materiały biurowe, środki czystości), odnosząc wartość zakupionych materiałów w ciężar właściwego konta kosztów. Konto 310 może wykazywać saldo Wn, które wyraża stan zapasów, materiałów, w cenach zakupu, nabycia lub w stałych cenach ewidencyjnych.

W jednostce występują tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, dotyczące 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 CUS 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, nienależnie pobranych świadczeń, funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej.

Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

2. Przyjęte metody amortyzacji.

- Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej w odniesieniu do UMiG – 1.500,00 zł, CUS – 500,00 zł oraz GZOO – 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.
- Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej ponad 1.500,00 zł dla UMiG, 500,00 zł dla CUS oraz 500,00 zł dla GZOO do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.
- 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.

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNiP

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	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne (między jednostkami)	Inne **	Zmniejszenia ogółem	
				*						*			
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo	411 172,92	5 268,99	0,00	0,00	0,00	5 268,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 441,91
2	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	69 364,97	6 468,59	0,00	0,00	0,00	6 468,59	0,00	1 647,00	0,00	0,00	1 647,00	74 186,66
RAZEM		480 537,89	11 737,58	0,00	0,00	0,00	11 737,58	0,00	1 647,00	0,00	0,00	1 647,00	490 628,57

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

** Należy wskazać źródła

Zwiększenia – przyjęcie na stan m.in. działek

Zmniejszenia – przekazanie gruntów, działek, likwidacja działek

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

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 **	nniejszenia ogółem	
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawne umarżane stopniowo	273 449,37	35 966,71	0,00	0,00	35 966,71	0,00	0,00	0,00	0,00	309 416,08
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawne umarżane jednorazowo	69 364,97	6 468,69	0,00	0,00	6 468,69	0,00	1 647,00	0,00	1 647,00	74 186,66
		342 814,34	42 435,40	0,00	0,00	42 435,40	0,00	1 647,00	0,00	1 647,00	383 602,74

** Przemieszczenie wewnętrzne z GZOO do Przedszkola Miejskiego w Mroczy w kwocie 669,00 zł

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	137 723,55	107 025,83
RAZEM		137 723,55	107 025,83

Tabela nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

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	13 588 262,68	582 458,87	0,00	0,00	0,00	582 458,87	16 479,28	0,00	0,00	0,00	16 479,28	14 154 242,27
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	284 149,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 479,28	0,00	0,00	0,00	4 479,28	279 670,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 532 053,69	33 364 615,36	0,00	0,00	0,00	33 364 615,36	20 682 721,42	0,00	0,00	0,00	20 682 721,42	183 213 947,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 004 039,84	1 535 967,68	0,00	0,00	0,00	1 535 967,68	0,00	21 972,84	0,00	0,00	21 972,84	4 518 034,68
1.4.	Środki transportu	4 662 952,94	463 975,00	0,00	0,00	0,00	463 975,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	5 104 927,94
1.5.	Inne środki trwale	5 088 988,67	231 130,88	3 840,34	0,00	0,00	234 971,22	0,00	126 670,77	4 811,18	0,00	131 481,95	5 192 477,94
RAZEM		196 876 297,82	36 178 147,79	3 840,34	0,00	0,00	36 181 988,13	20 699 200,70	170 643,61	4 811,18	0,00	20 874 655,49	212 183 630,46

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

Przemieszczenie wewnętrzne z Przedszkola Miejskiego w Mroczy do SP Witosław w kwocie 3 840,34 zł.

Przekazane dot: WTZ Mrocza 970,84 zł.

** Należy wskazać źródła

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - 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	32 366,68	0,00	0,00	0,00	4 755,00	4 755,00						37 121,68
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 588 390,54	5 657 929,09	0,00	335 665,54		5 993 594,63	10 158 784,14	0,00	0,00	0,00	10 158 784,14	68 423 201,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 519 360,91	248 731,57	0,00	8 627,22		249 947,86		21 972,84			21 972,84	2 747 335,93
1.4.	Środki transportu	3 036 907,94	402 374,63	0,00	0,00	0,00	406 864,13		22 000,00			22 000,00	3 421 772,07
1.5.	Inne środki trwałe	5 031 017,90	231 130,88	3 840,34	20 858,8	0,00	255 830,05		126 670,77	4 811,18		131 481,95	5 155 366,00
	RAZEM	83 208 043,97	6 514 665,56	3 840,34	365 151,59	4 755,00	6 910 991,67	10 158 784,14	170 643,61	4 811,18		10 334 238,93	79 784 796,71

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

Przemieszczenie wewnętrzne z Przedszkola Miejskiego w Mroczy do SP Witosław w kwocie 3 840,34 zł.

Przekazane dot: WTZ Mrocza 970,84 zł.

** Należy wskazać źródła:

Prawo wieczystego użytkowania – działki nr 419/1, 41/1, 41/3, 34.

Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	13 555 896,00	14 117 120,59
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	284 149,28	279 670,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 943 663,15	114 790 746,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	484 678,94	1 770 698,75
1.4.	Środki transportu	1 626 045,0	1 683 155,87
1.5.	Inne środki trwałe	57 970,77	37 111,94
RAZEM		113 668 253,86	132 398 833,75

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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.

Nie dotyczy.

Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

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

Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

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.

Tabela nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1	BY1N/00030116/4 działki Izabela nr 34, 41/1 oraz 41/3	55 100,00	-	-	55 100,00
2	BY1N/00031247/8 działka nr 419/1	40 000,00	-	-	40 000,00
Razem		95 100,00	-	-	95 100,00

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.

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

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	-	-	1 905,52
20	Niszcarka HSM				
21	Niszcarka HSM				
22	Niszcarka HSM				
23	Czytnik Odcisków Palców	306,27			306,27
24	Czytnik Odcisków Palców	306,27			306,27
25	Czytnik Odcisków Palców	306,27			306,27
26	Komputer AIO				
27	Czytnik linii papilarnych				

28	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta	10 455,00	0,00	0,00	10 455,00
29	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00	0,00	0,00	6 765,00
30	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00	0,00	0,00	6 765,00
31	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00	0,00	0,00	6 765,00
32	Urządzenie wielofunkcyjne Olivetti d-Copia	6 765,00	0,00	0,00	6 765,00
33	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta C220	6 765,00	0,00	6 765,00	0,00
34	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta bizhub C251i	0,00	16 605,00	0,00	16 605,00
35	Terminal mobilny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
36	Terminal mobilny	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
37	Komputer	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
38	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73	0,00	0,00	923,73
39	Zasilacz awaryjny	322,26	0,00	0,00	322,26
40	Drukarka Canon	-	-	-	-
41	Drukarka KM Bizhub	-	-	-	-
42	Drukarka Canon	-	-	-	-
43	Drukarka Canon	-	-	-	-
44	Drukarka Canon	-	-	-	-
45	Drukarka KM Bizhub	-	-	-	-
	RAZEM	54 277,78	16 605,00	6 765,00	64 117,78

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.

Pozycja 27: Protokół przekazania z dnia 12 września 2025 roku z Minister Cyfryzacji – nieodpłatnie przekazanie czytników linii papilarnych 2 szt.

f) Punkt 1.6.

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

Tabela nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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.	Zakładu Gospodarki Komunalnej w Mroczy Spółka z o.o.	808 udziałów	808 000,00					808 udziałów	808 000,00
2.	Spółeczna Inisjatywa Mieszkaniowa „KZN Bydgoski” Spółka z o.o	104 055 udziałów	5 202 750,00					190 488 udziałów	9 524 400,00
Razem		104 863 udziały	6 010 750,00					104 863 udziały	10 332 400,00

Wartość odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych wynosi 136 736,00 zł w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym w zakresie udziałów w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „KZN-Bydgoski” Sp.z.o.o. Inowrocław. Wartość netto długoterminowych aktywów finansowych wynosi 10 195 665,00 zł.

g) Punkt 1.7.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej 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.

Tabela nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Podatki	846 241,53	191 820,80	0,00	8 205,18	8 205,18	1 029 857,15
2	Mandaty	14 345,66	2 050,00	0,00	2 384,00	2 384,00	14 011,66
3	Podatek od środków transportowych	99 363,79	9 994,00	0,00	187,41	187,41	109 170,38
4	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	715 838,32	73 247,20	0,00	67 597,61	67 597,61	721 487,91
5	Nienależnie pobrane świadczenie	4 377,37	314,91	0,00	0,00	0,00	4 692,28
6	Fundusz alimentacyjny	8 060 137,49	727 583,30	0,00	0,00	0,00	8 787 720,79
7	Zaliczka alimentacyjna	474 173,17	1 116,56	8 475,98	0,00	0,00	466 813,75
	Razem	10 214 477,33	1 006 126,77	8 475,98	78 374,20	86 850,18	11 133 753,92

h) Punkt 1.8.

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

Tabela Nr 13. Dane o stanie rezerw – 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.							

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 w wysokości 240 000,00 zł, wg okresu spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat – 240 000,00 zł;
- powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł;
- powyżej 5 lat – 0,00 zł

Zobowiązania kredytowe Gminy Mrocza w łącznej kwocie 3 390 000,00 zł, wg okresu spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat – 1 580 000,00 zł;
- powyżej 3 do 5 lat – 1 090 000,00 zł;
- powyżej 5 lat – 720 000,00 zł

Zobowiązania z tytułu pożyczki długoterminowej Gminy Mrocza w łącznej kwocie 7 000 000,00 zł, wg okresu spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat- 0,00 zł;
- powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł;
- powyżej 5 lat – 7 000 000,00 zł

Obligacje Gminy Mrocza w łącznej kwocie 22.400.000,00 zł wg terminu wykupu:

- powyżej 1 roku do 3 lat – 700 000,00 zł;
- powyżej 3 do 5 lat - 2 100 000,00 zł;
- powyżej 5 lat – 19 600 000,00 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.

Nie dotyczy.

k) Punkt 1.11.

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

Nie dotyczy.

Tabela nr 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
-	-	-
-	-	-
Razem	-	-

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

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 – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	-	-	-

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.

Nie dotyczy.

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Gwarancje należytego wykonania umów:

Urząd Miasta i Gminy w Mroczy, łączna kwota wynosi 2 088 203,53zł

- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056113645 i nr 998056113646 z dnia 16.03.2017 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. „Przebudowa drogi gminnej nr 0990114C relacji Witosław – Wyrza polegającej na poszerzeniu istniejącej jezdni bitumicznej do szerokości 5,0 m łącznie z przebudową skrzyżowania z drogą powiatową nr 1906 relacji Dziunin – Mrocza, długość przebudowy 995 mb" – do kwoty 11.399,94 zł, ważna do 12.09.2022 r., zobowiązany: Andrzej Trudziński Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „REDON" Nakło nad Notecią.
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr GPA001982 z dnia 29.10.2024 r. COMPENSA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Przebudowa drogi gminnej nr 090723C od km 0+011,80 do km 0+308,00 – ul. Postępu w Mroczy" – do kwoty 15.350,54 zł, ważna do 15.05.2030 r., zobowiązany: PROJBUD Drogownictwo Sp. z o.o. Białe Błota.
- 3) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 101000001304 i właściwego usunięcia wad i usterek nr 102000001069 z dnia 05.12.2019 r. Towarzystwo Ubezpieczeń

Wzajemnych MEDICUM „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej, Drażno, Gmina Mrocza, dz. ewid. 32/5 – Etap II” – do kwoty 3.722,77 zł, ważna do 30.04.2025 r., zobowiązany: Magic Garden Sp. z o.o. Pakość.

- 4) Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr GPA000468 z dnia 19.06.2023 r. WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Matyldzin – Wyrza” – do kwoty 108.776,53 zł, ważna do 20.05.2031 r., zobowiązany: SOLO DUO Sp. z o.o. Bydgoszcz.
- Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000214857 z dnia 15.05.2024 r. Sopotkie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. „Modernizacja parku przy ul. Łąkowej i Zielonej w Mroczy – Etap I” – do kwoty 37.355,78 zł, ważna do 05.07.2030 r., zobowiązany: SOLO DUO Sp. z o.o. Bydgoszcz.
- Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1100793130/GKDo/2024/101 z dnia 06.09.2024 r. Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. „Budowa stacji podnoszenia ciśnienia w miejscowości Ostrowo, gmina Mrocza” – do kwoty 12.641,70 zł, ważna do 21.10.2030 r., zobowiązany: "Project Studio" mgr inż. Aleksandra Chojnowska Projektowanie i Nadzorowanie Obsługa Inwestycji Wągrowiec.
- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0953/24/0010 z dnia 18.09.2024 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Modernizacja infrastruktury społecznej poprzez utworzenie Domu Dziennego Pobytu Seniora w Mroczy oraz utworzenie nowych miejsc w żłobku – program Maluch+ 2022-2029” – do kwoty 135.900,00 zł, ważna do 03.11.2030 r., zobowiązany: Usługi Ogólnobudowlane i Handel Justyna Miesikowska Gotelp.
- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0324/23/0005 z dnia 28.06.2023 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy – etap I” – do kwoty 499.783,55 zł, ważna do 20.04.2031 r., zobowiązany: WUPRINŻ S.A. Poznań.
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A912900 i 998-A912901 z dnia 22.06.2020 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. „Rozbudowa skrzyżowania ulic: 5 Stycznia, Łabędzkiego, Łobżenickiej, Plac Wolności (km 1+591,20 do km 1+784020) w Mroczy” – do kwoty 46.862,65 zł, ważna do 25.04.2026 r., zobowiązany: ZUK Juliusz, Roman Pilarski s.c. Nakło nad Notecią.

- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056143528 i nr 998056143529 z dnia 06.11.2019 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. „Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy” – do kwoty 313.595,50 zł, ważna do 12.06.2026 r., zobowiązany: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „EBUD” – Przemysłówka Sp. z o.o. Bydgoszcz.
- Gwarancja nr 17 G/2020 z dnia 31.07.2020 r. Bank Spółdzielczy w Tucholi „Centrum aktywizacji społecznej w Witosławiu” – do kwoty 53.489,90 zł, ważna do 28.06.2026 r., zobowiązany: Konsorcjum firm SOLO DUO Sp. z o.o. Bydgoszcz i Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SOLO Tomasz Koczyński Tuchola.
- Aneks nr 1 do Ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG13/0471/20/0007 z dnia 27.12.2021 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Przebudowa i rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy” – do kwoty 27.535,61 zł, ważna do 31.12.2026 r., zobowiązany: Zakład Usług Remontowo – Budowlanych GRAC-BUD Grzegorz Mróz Ostrowo.
- Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056170968 z dnia 11.02.2022 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. „Remont nawierzchni ul. Łąkowej w Mroczy” – do kwoty 4.271,17 zł, ważna do 05.11.2026 r., zobowiązany: ZUK Juliusz, Roman Pilarski s.c. Nakło nad Notecią.
- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0953/24/0009 z dnia 18.09.2025 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Przebudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mroczy oraz Przebudowa i rozbudowa obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mroczy mieszczącego się w budynku MGOKiR w Mroczy” – do kwoty 378.400,00 zł, ważna do 03.09.2031 r., zobowiązany: Usługi Ogólnobudowlane i Handel Justyna Miesikowska Gotelp.
- Gwarancja nr 22G/2021 z dnia 20.09.2021 r. Bank Spółdzielczy w Tucholi „Przebudowa drogi wewnętrznej stanowiącej dojazd do budynków mieszkalnych wraz z chodnikami na działce 23/15 i 23/8 obręb Witosław gm. Mroczka” – do kwoty 12.131,13 zł, ważna do 28.12.2026 r., zobowiązany: Usługi Komunalno-Transportowe „AMAR” Mariusz Rudnik.

- Gwarancja nr 21G/2021 z dnia 23.06.2021 r. Bank Spółdzielczy w Tucholi „Budowa drogi gminnej pomiędzy ulicą Kościuszki a ulicą Zieloną w Mroczy (km 0+000,00 do km 0+116,60) - do kwoty 14.760,00 zł, ważna do 10.04.2027 r., zobowiązany: SOLO DUO Bydgoszcz.
- Gwarancja nr 11G/2021/A z dnia 25.05.2022 r. Bank Spółdzielczy w Tucholi „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Mrocza, Matyldzin, Białowieża" – do kwoty 21.816,00 zł, ważna do 05.08.2027 r., zobowiązany: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „SOLO" Tomasz Koczyński Tuchola.
- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 920036371891 z dnia 03.10.2023 r. Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. „Modernizacja systemu ogrzewania świetlic wiejskich na terenie Gminy Mrocza" – do kwoty 8.482,24 zł, ważna do 12.12.2028 r., zobowiązany: IT-ROS Sebastian Rosenau Występ.
- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 912700815680 Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A., „Budowa drogi gminnej w miejscowości Ostrowo, gmina Mrocza" – do kwoty 34.657,27 zł, ważna do 05.05.2030 r., zobowiązany: REDON Nakło Sp. z o.o. Nakło nad Notecią.
- Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 920035049026 z dnia 10.08.2023 r. Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. „Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750" – do kwoty 16.272,81 zł, ważna do 28.05.2030 r., zobowiązany: Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. Żnin.
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr COR418050 z dnia 14.07.2023 r. WIENER Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Przebudowa dróg gminnych na terenie miasta Mrocza" – do kwoty 125.095,82 zł, ważna do 30.10.2030 r., zobowiązany: Władysław Szyling P.P.U.H. "Hurt-Trans, KAWIKO" Zabartowo.
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr 112-4/19/12/2024/PNW z dnia 17.12.2024 r. Poznański Fundusz Poręczeń Kredytowych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - „Dostosowanie zabytkowego budynku Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy" – do kwoty 20.190,57 zł, ważna do 07.03.2031 r., zobowiązany: Gringo spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Wągrowiec

- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 913600102406 z dnia 03.02.2025 r. Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji „WARTA” S.A. „Przebudowa drogi gminnej nr 090112C w miejscowości Drzewianowo od km 0+000 do km 0+750” – do kwoty 15.605,45 zł, ważna do 29.07.2031 r., zobowiązany: Redon Nakło Sp. z o.o. Nakło nad Notecią
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek nr 32GG26/1194/25/0007V z dnia 04.06.2025 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Remont drogi gminnej nr 090735C – ulicy Kościuszki od km 0+153,30 do km 1+173,50 o długości 1 020,20 km wraz z rozbudową skrzyżowania ulic Kościuszki i Piotra w Mroczy” – do kwoty 85.402,80 zł, ważna do 21.05.2032 r., zobowiązany: Dromaks sp z o.o. Łochowo
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 913600133991 z dnia 02.09.2025 r. Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji „WARTA” S.A. „Przebudowa drogi gminnej nr 090125C Samsiecznynek – Suchary od km 1+361 do km 1+600” – do kwoty 16.270,54 zł, ważna do 19.01.2031 r., zobowiązany: Redon Nakło Sp. z o.o. Nakło nad Notecią
- Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i właściwego usunięcia wad i usterek nr 32GG03/0953/25/0017V z dnia 22.12.2025 r. InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group „Przebudowa i modernizacja Budynku Szkoły Podstawowej w Mroczy” – do kwoty 79.833,33 zł, ważna do 14.05.2032 r., zobowiązany: Usługi ogólnobudowlane i handel Justyna Miesikowska, Gotelp

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

- 1) wynagrodzenia osobowe 21 911 212,55 zł, w tym:
 - a) nagrody jubileuszowe 439 875,21 zł,
 - b) odprawy emerytalno-rentowe 96 742,20 zł,
 - c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop 33 848,19 zł.
- 2) dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 497 458,87 zł,
- 3) wynagrodzenia bezosobowe 999 772,72 zł,
- 4) pochodne od wynagrodzeń 4 576 942,06 zł,
- 5) odprawy pośmiertne 19 800,00 zł.

p)Punkt 1.16.

Inne informacje.

Nie dotyczy.

r)Punkt 1.17.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

s)Punkt 1.18.

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 według stanu na koniec roku obrotowego wyniósł 9 966 845,87 zł, z tego w roku obrotowym: odsetki 0,00 zł, różnice kursowe: 0,00 zł

t)Punkt 1.19.

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

- Szkoda TUW/0000208/2025 – uszkodzenie falownika Stacji Uzdatniania Wody w Mroczy na skutek przepięcia elektrycznego – wartość 8 733,00 zł;
- Szkoda TUW/0002278/2025 – zalanie mienia/pomieszczeń w Przedszkolu Miejskim w Mroczy – wartość 28 485,72 zł;
- Szkoda Generali T.U. Nr 2002313863 – uszkodzenie przedniej szyby w pojeździe Ford Transit CNA 31896 – wartość 5 745,33 zł;
- Szkoda Towarzystwo Ubezpieczeń Saltus Nr TUW/0004230/2025 – uszkodzenie mienia/namiot ekspresowy, Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Mroczy - wartość 2 132,00 zł. Łączna wartość wypłaconego odszkodowania wyniosła 45 096,05 zł.

u)Punkt 1.20.

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

Nie dotyczy.

w)Punkt 1.25.

Inne informacje.

Nie dotyczy.

x)Punkt 1.26.

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

Nie dotyczy.