

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Miasto i Gmina Mordy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Mordy
1.3	adres jednostki
	Ul. Kilińskiego 9, 08-140 Mordy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym przedmiotem działalności gminy jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych, wynikających z ustawy o samorządzie gminnym (art.7 ust.1). Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok, tj. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego oraz inne wymagane dane, dotyczące budżetu gminy. Wykaz jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Mordy objętych łącznym sprawozdaniem: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miasta i Gminy w Mordach,</li> <li>2. Szkoła Podstawowa im. Ks. Kan. Kazimierza Dymitrowicza w Radzikowie Wielkim,</li> <li>3. Zespół Oświatowy w Mordach,</li> <li>4. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mordach.</li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metoda wyceny aktywów i pasywów.

W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny, zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej równej lub niższej od 10.000,00 zł i równej bądź wyższej od 1.000,00 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i zalicza się bezpośrednio w koszty. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- b) Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany. Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się także: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych.
- c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).
- d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- e) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek, określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.
- f) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, przekraczających wartość 10.000,00 zł, podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty.
- g) Opał (miał węglowy, węgiel, drewno, olej opałowy) zakupiony do ogrzewania, odnoszony jest w koszty w momencie zakupu. Stan opału na koniec roku podlega wycenie i ujęciu w ewidencji księgowej materiałów.
- h) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. w wartości, w jakiej środki trwałe zostały przyjęte, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- i) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
- j) Należności długoterminowe krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.
- k) Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących ich wartość.
- l) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.
- m) Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.
- n) Zobowiązania długoterminowe stają się wymagalne powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.
- o) Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

5. inne informacje

W łącznym sprawozdaniu finansowym za rok 2023 dokonano następujących wzajemnych wyłączeń:

**W rachunku zysków i strat** wyłączenia z tytułu osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów pomiędzy jednostkami organizacyjnymi, objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym wynoszą 75.342,68 zł, w tym:

- 1) łączna wartość przychodów z tytułu dochodów jednostek, których sprawozdania finansowe wchodzą w skład łącznego sprawozdania finansowego – 75.342,68 zł,
- 2) łączna wartość kosztów, pochodząca z zakupu materiałów i energii, podatków i opłat i innych świadczeń od jednostek, których sprawozdania finansowe wchodzą w skład łącznego sprawozdania finansowego – 75.342,68 zł.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1.

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

Załączono Tabelę Nr 1 oraz Tabelę Nr 2.

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2. + 1.3.)</b>	<b>326 145,64</b>	<b>4 426,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 426,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>330 572,00</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	232 276,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 276,27
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
1.3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	93 869,37	4 426,36	0,00	0,00	0,00	4 426,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 295,73
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>71 789 390,16</b>	<b>17 301 292,86</b>	<b>9 769 648,32</b>	<b>0,00</b>	<b>3,75</b>	<b>27 070 944,93</b>	<b>583,20</b>	<b>178 521,20</b>	<b>9 815 156,66</b>	<b>0,00</b>	<b>52 350,44</b>	<b>10 046 611,50</b>	<b>88 813 723,59</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)</b>	<b>67 238 057,78</b>	<b>13 865,08</b>	<b>9 746 549,21</b>	<b>0,00</b>	<b>3,75</b>	<b>9 760 418,04</b>	<b>583,20</b>	<b>171 685,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 350,44</b>	<b>224 618,65</b>	<b>76 773 857,17</b>
2.1.	Grunty, w tym:	3 144 534,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583,20	0,00	0,00	0,00	0,00	583,20	3 143 951,14
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 587,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 587,71
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 624 713,02	0,00	9 718 136,21	0,00	3,75	9 718 139,96	0,00	110 596,00	0,00	0,00	52 350,44	162 946,44	71 179 906,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	679 562,25	13 865,08	28 413,00	0,00	0,00	42 278,08	0,00	3 555,01	0,00	0,00	0,00	3 555,01	718 285,32
2.4.	Środki transportu	1 548 507,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 534,00	0,00	0,00	0,00	57 534,00	1 490 973,39
2.5.	Inne środki trwałe	240 740,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 740,78
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>3 411 296,06</b>	<b>166 114,90</b>	<b>23 099,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189 214,01</b>	<b>0,00</b>	<b>6 836,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 836,19</b>	<b>3 593 673,88</b>
<b>4.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>1 140 036,32</b>	<b>17 121 312,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 121 312,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 815 156,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 815 156,66</b>	<b>8 446 192,54</b>
<b>5.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	Wartość netto majątku trwałego	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15	16	17	
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2. + 1.3)</b>	<b>309 145,64</b>	<b>9 526,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 526,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>318 672,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 000,00</b>	<b>11 900,00</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	215 276,27	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 376,27	0,00	17 000,00	11 900,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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	0,00	0,00
1.3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	93 869,37	4 426,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4 426,36	0,00	0,00	0,00	0,00	98 295,73	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>34 375 131,69</b>	<b>2 676 468,77</b>	<b>102 116,29</b>	<b>23 099,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 801 684,17</b>	<b>0,00</b>	<b>178 521,20</b>	<b>0,00</b>	<b>178 521,20</b>	<b>36 998 294,66</b>	<b>0,00</b>	<b>37 414 258,47</b>	<b>51 815 428,93</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)</b>	<b>30 963 835,63</b>	<b>2 612 470,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 612 470,16</b>	<b>0,00</b>	<b>171 685,01</b>	<b>0,00</b>	<b>171 685,01</b>	<b>33 404 620,78</b>	<b>0,00</b>	<b>36 274 222,15</b>	<b>43 369 236,39</b>
2.1.	Grunty, w tym:	22 201,56	5 066,45	0,00	0,00	0,00	0,00	5 066,45	0,00	0,00	0,00	0,00	27 268,01	0,00	3 122 332,78	3 116 683,13
2.1.1.	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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 896 801,59	2 492 557,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 557,58	0,00	110 596,00	0,00	110 596,00	31 278 763,17	0,00	32 727 911,43	39 901 143,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	630 592,71	14 532,64	0,00	0,00	0,00	0,00	14 532,64	0,00	3 555,01	0,00	3 555,01	641 570,34	0,00	48 969,54	76 714,98
2.4.	Środki transportu	1 271 605,66	70 313,49	0,00	0,00	0,00	0,00	70 313,49	0,00	57 534,00	0,00	57 534,00	1 284 385,15	0,00	276 901,73	206 588,24
2.5.	Inne środki trwałe	142 634,11	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 634,11	0,00	98 106,67	68 106,67
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>3 411 296,06</b>	<b>63 998,61</b>	<b>102 116,29</b>	<b>23 099,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>189 214,01</b>	<b>0,00</b>	<b>6 836,19</b>	<b>0,00</b>	<b>6 836,19</b>	<b>3 593 673,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 140 036,32</b>	<b>8 446 192,54</b>
<b>5.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska

(główny księgowy)

30.04.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski

(kierownik jednostki)

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących. Załączono Tabelę Nr 3.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 3

### Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (rok obrotowy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe aktywa niefinansowe (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe (2.1. + 2.2. + 2.3.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Akcje i udziały, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1. + 2.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Informacje i objaśnienia zawarte zostały w Tabeli Nr 4

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 4

### Grunty użytkowane wieczysto (rok obrotowy: 2023)

	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w trakcie roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	grunt mienia komunalnego nr działki 2078/2 (145 m <sup>2</sup> )	x	x	x	x
	Wartość (zł)	4 559,00	0,00	0,00	4 559,00
2.	działka drogi nr 2441/3 (15 126 m <sup>2</sup> )	x	x	x	x
	Wartość (zł)	56 030,59	0,00	0,00	56 030,59
3.	działka drogi nr 2441/16 (7972 m <sup>2</sup> )	x	x	x	x
	Wartość (zł)	29 530,33	0,00	0,00	29 530,33
4.	działka drogi nr 2441/15 (3 026 m <sup>2</sup> )	x	x	x	x
	Wartość (zł)	11 209,08	0,00	0,00	11 209,08
	<b>Ogółem:</b>	101 329,00	0,00	0,00	101 329,00

Lidia Agnieszka Lipińska

.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski

.....  
(kierownik jednostki)

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
	W trakcie roku obrotowego 2023 nie występowały nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Nie wystąpiły umowy leasingowe. Załączono Tabelę Nr 5

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 5

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Środki trwale używane na podstawie umów najmu (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (3.1. + 3.2. + 3.3. + 3.4. + 3.5.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski

.....  
(kierownik jednostki)



1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada udziały w Gminnej Spółce Komunalnej Sp. z o.o. Załączono Tabelę Nr 6.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 6

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	3 941,00	394 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941,00	394 112,00
2.1.	Gminna Spółka Komunalna Mordy Sp. z o.o.	3 941,00	394 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 941,00	394 112,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)</b>	<b>3 941,00</b>	<b>394 112,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 941,00</b>	<b>394 112,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

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)
	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe dotyczą przekazania na własność użytkowanych wieczyste gruntów, za które płatność została rozłożona na równe raty, płatne raz w roku. Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe dotyczyły naliczonych, prognozowanych odsetek od Funduszu alimentacyjnego. Informacje zostały ujęte w Tabeli Nr 7.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 7

### Odpisy aktualizujące wartość należności (rok obrotowy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I.</b>	<b>Należności jednostek budżetowych (I.1. + I.2.)</b>	<b>1 490 854,12</b>	<b>366 576,44</b>	<b>70 105,15</b>	<b>0,00</b>	<b>70 105,15</b>	<b>1 787 325,41</b>
I.1.	Należności długoterminowe	14 400,00	0,00	1 800,00	0,00	1 800,00	12 600,00
I.2.	Należności krótkoterminowe (I.2.1. + I.2.2. + I.2.3. + I.2.4.)	<b>1 476 454,12</b>	<b>366 576,44</b>	<b>68 305,15</b>	<b>0,00</b>	<b>68 305,15</b>	<b>1 774 725,41</b>
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1 476 454,12	366 576,44	68 305,15	0,00	68 305,15	1 774 725,41
<b>II.</b>	<b>Należności finansowe z budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem (I. + II.)</b>	<b>1 490 854,12</b>	<b>366 576,44</b>	<b>70 105,15</b>	<b>0,00</b>	<b>70 105,15</b>	<b>1 787 325,41</b>

Lidia Agnieszka Lipińska

30.04.2024 r.

Jan Paweł Ługowski

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce nie były tworzone rezerwy. Załączono Tabelę Nr 8.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 8

**Informacja o stanie rezerw  
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Rezerwy na zobowiązania: (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Na sprawy sądowe	0	0	0	0	0,00	0,00
1.2.	Na koszty likwidacji szkód	0	0	0	0	0,00	0,00
1.3.	Na kary	0	0	0	0	0,00	0,00
1.4.	Inne	0	0	0	0	0,00	0,00

Lidia Agnieszka Lipińska

.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski

.....  
(kierownik jednostki)

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	W jednostce występują zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek które zostały wykazane w bilansie j.s.t. Na początek roku obrotowego wartość zobowiązań wynosiła 8 477 435,27zł natomiast na koniec roku obrotowego zobowiązania długoterminowe wynoszą 7 917 499,27 zł. Informację o podziale zobowiązań długoterminowych zaprezentowano w Tabeli nr 9.
a.)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat występują zobowiązania z tytułu:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Kredyt - Bank Spółdzielczy w Łosicach; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 90 000,00 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 98 000,00 zł.</li> <li>2.Kredyt - Bank Spółdzielczy w Halinowie; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 1 230 000 zł, jego wartość na koniec roku wynosi 1 260 000,00 zł</li> <li>3.Pożyczka – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 169 936,00 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 0,00zł.</li> <li>4.Kredyt – Bank Spółdzielczy w Halinowie, umowa nr 2/22/H/JST z dnia 22.11.2022 r.; wartość zobowiązania na początek roku 20 000,00 zł, na koniec roku obrotowego 50 000,00 zł.</li> <li>5.Pożyczka – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowa nr 0050/22/OW/P; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 10 000,00 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 20 000,00 zł.</li> </ol>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>Powyżej 3 do 5 lat występują zobowiązania z tytułu:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Kredyt - Bank Spółdzielczy w Łosicach; wartość zobowiązania na początek roku 208 000,00 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 270 000,00 zł.</li> <li>2.Kredyt - Bank Spółdzielczy w Halinowie; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 710 000,00 zł, jego wartość na koniec roku wynosi 330 000,00 zł</li> <li>3.Kredyt – Bank Spółdzielczy w Halinowie, umowa nr 2/22/H/JST z dnia 22.11.2022 r.; wartość zobowiązania na początek roku 470 000,00 zł, na koniec roku obrotowego 751 000,00 zł.</li> <li>4.Pożyczka – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowa nr 0050/22/OW/P; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 160 000,00 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 250 000,00 zł.</li> </ol>
c)	powyżej 5 lat

Powyżej 5 lat występują zobowiązania z tytułu:

1. Kredyt - Bank Spółdzielczy w Łosicach; wartość zobowiązania na początek roku 500 000,00 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 400 000,00 zł.
2. Kredyt - Bank Spółdzielczy w Halinowie; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 0,00 zł, jego wartość na koniec roku wynosi 0,00 zł
3. Kredyt – Bank Spółdzielczy w Halinowie, umowa nr 2/22/H/JST z dnia 22.11.2022 r.; wartość zobowiązania na początek roku 2 776 270,00 zł, na koniec roku obrotowego 2 455 270,00 zł.
4. Pożyczka – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowa nr 0050/22/OW/P; wartość zobowiązania na początek roku wynosiła 2 133 229,27 zł, natomiast na koniec roku obrotowego 2 033 229,27 zł.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 9

**Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty  
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:						początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.		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	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.		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	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	1 519 936,00	1 428 000,00	1 548 000,00	1 601 000,00	5 409 499,27	4 888 499,27	8 477 435,27	7 917 499,27
3.1.	kredyt BS ŁOSICE	90 000,00	98 000,00	208 000,00	270 000,00	500 000,00	400 000,00	798 000,00	768 000,00
3.2.	kredyt BS HALINÓW	1 230 000,00	1 260 000,00	710 000,00	330 000,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 590 000,00
3.3.	pożyczka WFOŚiGW 0050/22/OW/P	10 000,00	20 000,00	160 000,00	250 000,00	2 133 229,27	2 033 229,27	2 303 229,27	2 303 229,27
3.4.	kredyt BS Halinów nr 2/22/H/JST	20 000,00	50 000,00	470 000,00	751 000,00	2 776 270,00	2 455 270,00	3 266 270,00	3 256 270,00

3.5.	<b>pożyczka WFOŚiGW</b>	169 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>169 936,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3.)</b>	<b>1 519 936,00</b>	<b>1 428 000,00</b>	<b>1 548 000,00</b>	<b>1 601 000,00</b>	<b>5 409 499,27</b>	<b>4 888 499,27</b>	<b>8 477 435,27</b>	<b>7 917 499,27</b>

Lidia Agnieszka Lipińska

.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski

.....  
(kierownik jednostki)

1.10	kwotę 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 leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu. Załączono Tabelę Nr 10

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 10

**Kwota zobowiązania z tytułu leasingu (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	
		z tytułu leasingu finansowego	z tytułu leasingu zwrotnego
1	2	3	4
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy lub zwrotny wg ustawy o rachunkowości	0,00	0,00

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. W jednostce występują zabezpieczenia w postaci weksla „in blanco”, jako prawne zabezpieczenie zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Halinowie, Banku Spółdzielczym w Łosicach oraz pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Załączono Tabelę Nr 11.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 11

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (rok obrotowy: 2023)**

L p.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska

30.04.2024 r.

Jan Paweł Ługowski

.....  
(główny księgowy)

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)



1.12	łącną kwotę 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
	W jednostce w ciągu roku obrotowego nie wystąpiły zobowiązania warunkowe. Załączono Tabelę Nr 12.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 12

**Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego		Kwota zabezpieczenia na majątku jednostki		Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5. + 1.6. + 1.7. + 1.8.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
1.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia					
1.2.	Udzielone poręczenia wekslowe					
1.3.	Kaucje i wadia					
1.4.	Roszczenia sporne					
1.5.	Indos wekslowy					
1.6.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy					
1.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek					
1.8.	Inne					
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5. + 2.6. + 2.7. + 2.8.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>
2.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia					
2.2.	Udzielone poręczenia wekslowe					
2.3.	Kaucje i wadia					
2.4.	Roszczenia sporne					
2.5.	Indos wekslowy					
2.6.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy					
2.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek					
2.8.	Inne					
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń</b>					
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>

Lidia Agnieszka Lipińska

(główny księgowy)

30.04.2024 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł  
Ługowski

(kierownik jednostki)

1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
	W jednostce wystąpiły Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów czynne dotyczące wydanych długoletnich decyzji za zajęcie pasa drogowego oraz z tytułu Polis ubezpieczeniowych, dotyczących przyszłego roku..  Załączono Tabelę Nr 13.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 13

### Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (rok obrotowy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</b>		
1.1.	Opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
1.2.	Prenumeraty	0,00	0,00
1.3.	Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	13 772,50	15 959,50
1.4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00	0,00
1.5.	Koszty przyszłych okresów	0,00	0,00
1.6.	Decyzje w sprawie zajęcia pasa drogowego	168 906,14	177 612,18
	<b>Ogółem:</b>	<b>182 678,64</b>	<b>193 571,68</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</b>		
2.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.2.	Wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
2.3.	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
2.4.	należne od kontrahentów środki z tytułu opłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	14 400,00	14 400,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>14 400,00</b>	<b>14 400,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</b>		

3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym:</b> (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
4.1.		0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

W jednostce nie występują otrzymane gwarancje i poręczenia, które nie są wykazywane w bilansie. Załączono Tabelę Nr 14.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 14

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w Bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad	0,00	0,00		
2.	ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad	221 118,12	158 008,07		
3.	gwarancja usunięcia wad	0,00	0,00		
4.	gwarancja bankowa należytego wykonania	4 957,37	6 279,77		
5.	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania	0,00	0,00		
6.	gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	1 215 415,98	979 161,94		
7.	zabezpieczenie wiarygodności Beneficjenta wobec zobowiązanego o zwroty zaliczki	367 146,48	0,00		
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 808 637,95</b>	<b>1 143 449,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
(główny księgowy)

30.04.2024 r

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski

(kierownik jednostki)

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartości wypłaconych świadczeń wykazano w Tabeli Nr 15.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 15

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	166 968,21
2.	Odprawy pośmiertne	0,00
3.	Nagrody jubileuszowe	227 855,96
4.	Świadczenia urlopowe	27 695,53
5.	Inne świadczenia pracownicze	19 371,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>441 890,70</b>

Lidia Agnieszka  
Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

1.16	inne informacje
.	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Załączono Tabelę Nr 16.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 16

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

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
	Podczas realizacji zadań nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe które wpływałyby na koszt wytworzenia realizowanych zadań. Szczegółowe informacje na temat wartości przedstawia załączona Tabela nr 17.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 17

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzedniego roku obrotowego			Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	520 531,12	0,00	0,00	1 076 895,43	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	619 505,20	0,00	0,00	3 157 653,52	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	8 738 261,23	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	5 288 539,02	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 140 036,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 261 349,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lidia Agnieszka Lipińska  
.....  
(główny księgowy)

30.04.2024 r.  
.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Paweł Ługowski  
.....  
(kierownik jednostki)

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku obrotowym 2023 wystąpiły przychody i koszty, które można uznać za zdarzenia incydentalne, sporadyczne. W załączeniu Tabela Nr 18.

Miasto i Gmina Mordy  
08-140 Mordy, ul. Kilińskiego 9

Tabela Nr 18

**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (rok obrotowy: 2023)**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Przychody (1.1. + 1.2.)C5:C23C5:C24C10C5:C22</b>	<b>14 025 012,32</b>
<b>1.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)</b>	<b>0,00</b>
1.1.1.		
<b>1.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)</b>	<b>14 025 012,32</b>
1.2.1.	środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na przebudowę dróg gminnych	639 123,52
1.2.2.	środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na przebudowę dróg wewnętrznych	6 336 659,65
1.2.3.	środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolonia Mordy	5 767 305,00
1.2.4.	środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Radzików - Stopki	588 000,00
1.2.5.	dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego na zadanie pn. „Przebudowa drogi wewnętrznej (działka nr 121) w miejscowości Wólka-Biernaty”	86 976,00
1.2.6.	środki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Termomodernizacja części budynku niemieszkalnego przy ul. Parkowej 9 w Mordach, przeznaczonej na strażnicę OSP”	40 000,00
1.2.7.	dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego na zadanie pn. „Dotacja na zakup zestawu narzędzi hydraulicznych dla OSP Czepielin”	35 000,00
1.2.8.	środki otrzymane z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Wymiana źródła ciepła w budynku szkoły przy ul. Kilińskiego 13 w Mordach”	188 190,00
1.2.9.	środki otrzymane z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Modernizacja oświetlenia na terenie Miasta i Gminy Mordy”	79 344,00
1.2.10.	środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.	87 580,36
1.2.11.	środki z Funduszu Pomocy - pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	35 227,35
1.2.12.	środki z Programu „Czyste powietrze”, w ramach którego Gmina realizuje prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	35 666,69
1.2.13.	środki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. Ścieżka edukacyjna: „Opowieści z natury” przy Zespole Oświatowym w Mordach.	75 953,60
1.2.14.	środki z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Ekologiczny piknik rodzinny pn. Środowisko ponad wszystko”	29 986,15
<b>2.</b>	<b>Koszty (2.1. + 2.2.)</b>	<b>14 025 012,32</b>
<b>2.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)</b>	<b>0,00</b>
2.1.1.		
<b>2.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)</b>	<b>14 025 012,32</b>
2.2.1.	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na przebudowę dróg gminnych	639 123,52
2.2.2.	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na przebudowę dróg wewnętrznych	6 336 659,65
2.2.3.	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolonia Mordy	5 767 305,00
2.2.4.	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Radzików - Stopki	588 000,00
2.2.5.	Wydatki poniesione z otrzymanej dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego na zadanie pn. „Przebudowa drogi wewnętrznej (działka nr 121) w miejscowości Wólka-Biernaty”	86 976,00



<b>2.2.6</b>	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Termomodernizacja części budynku niemieszkalnego przy ul. Parkowej 9 w Mordach, przeznaczonej na strażnicę OSP”	<b>40 000,00</b>
<b>2.2.7</b>	Wydatki poniesione z otrzymanych dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego na zadanie pn. „Dotacja na zakup zestawu narzędzi hydraulicznych dla OSP Czepielin”	<b>35 000,00</b>
<b>2.2.8</b>	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Wymiana źródła ciepła w budynku szkoły przy ul. Kilińskiego 13 w Mordach”	<b>188 190,00</b>
<b>2.2.9</b>	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Modernizacja oświetlenia na terenie Miasta i Gminy Mordy”	<b>79 344,00</b>
<b>2.2.10</b>	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	<b>87 580,36</b>
<b>2.2.11</b>	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z Funduszu Pomocy - pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	<b>35 227,35</b>
<b>2.2.12</b>	Wydatki poniesione z otrzymanych środków z Programu „Czyste powietrze”, w ramach którego Gmina realizuje prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego”	<b>35 666,69</b>
<b>2.2.13</b>	Wydatki z otrzymanych środków z WFOŚiGW na realizację zadania pn. Ścieżka edukacyjna: „Opowieści z natury” przy Zespole Oświatowym w Mordach	<b>75 953,60</b>
<b>2.2.14</b>	Wydatki z otrzymanych środków z WFOŚiGW na realizację zadania pn. „Ekologiczny piknik rodzinny pn. Środowisko ponad wszystko”	<b>29 986,15</b>

Lidia Agnieszka Lipińska

30.04.2024 r.

Jan Paweł Ługowski

.....  
(główny księgowy)

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)

2.4.	informację o kwocie 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 j.s.t.
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Lidia Agnieszka Lipińska

30.04.2024 r.

Jan Paweł Ługowski

.....  
(główny księgowy)

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)