

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasto Mrągowo
1.2	siedzibę jednostki
	Mrągowo
1.3	adres jednostki
	Ul. Królewiecka 60A, 11-700 Mrągowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 oraz rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego.</p> <p>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ul style="list-style-type: none"> • stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od os. prawnych. <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania • środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu • inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie
5.	inne informacje
	brak

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																																						
	Dane w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																						
	Brak danych																																						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																						
	Brak																																						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																						
	Brak																																						
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																																						
	Dane w załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Nazwa spółki</th><th>Liczba posiadanych udziałów/akcji</th><th>Wartość</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Miejska Energetyka Ciepła Sp. z o.o. Mrągowo</td><td>97 776</td><td>4 888 800,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Porty Lotnicze "Mazury" Szczytno-Szymany sp. z o.o. w Warszawie</td><td>10</td><td>3 000,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Mrągowo</td><td>278 740</td><td>13 937 000,00</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Karo" Sp. z o.o. w Mrągowie</td><td>29 068</td><td>14 534 000,00</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi. Sp. z o.o. w Olsztynie</td><td>1 945</td><td>972 500,00</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Warmińsko-Mazurska Specjalna Strefa Ekonomiczna SA w Olsztynie</td><td>3 040</td><td>304 000,00</td></tr> <tr> <td>7</td><td>Miasteczko Westernowe Mrongoville Sp. z o.o. w Mrągowie</td><td>29 468</td><td>14 734 000,00</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>Razem</td><td>49 373 300,00</td></tr> </tbody> </table>			Lp.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych udziałów/akcji	Wartość	1	Miejska Energetyka Ciepła Sp. z o.o. Mrągowo	97 776	4 888 800,00	2	Porty Lotnicze "Mazury" Szczytno-Szymany sp. z o.o. w Warszawie	10	3 000,00	3	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Mrągowo	278 740	13 937 000,00	4	Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Karo" Sp. z o.o. w Mrągowie	29 068	14 534 000,00	5	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi. Sp. z o.o. w Olsztynie	1 945	972 500,00	6	Warmińsko-Mazurska Specjalna Strefa Ekonomiczna SA w Olsztynie	3 040	304 000,00	7	Miasteczko Westernowe Mrongoville Sp. z o.o. w Mrągowie	29 468	14 734 000,00			Razem	49 373 300,00
Lp.	Nazwa spółki	Liczba posiadanych udziałów/akcji	Wartość																																				
1	Miejska Energetyka Ciepła Sp. z o.o. Mrągowo	97 776	4 888 800,00																																				
2	Porty Lotnicze "Mazury" Szczytno-Szymany sp. z o.o. w Warszawie	10	3 000,00																																				
3	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Mrągowo	278 740	13 937 000,00																																				
4	Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Karo" Sp. z o.o. w Mrągowie	29 068	14 534 000,00																																				
5	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi. Sp. z o.o. w Olsztynie	1 945	972 500,00																																				
6	Warmińsko-Mazurska Specjalna Strefa Ekonomiczna SA w Olsztynie	3 040	304 000,00																																				
7	Miasteczko Westernowe Mrongoville Sp. z o.o. w Mrągowie	29 468	14 734 000,00																																				
		Razem	49 373 300,00																																				
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)																																						
	Dane w załączniku nr 2 do Informacji dodatkowej																																						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan początkowy rezerwy z tytułu rozliczenia międzyokresowego przychodów (należności długoterminowe – rozłożone na raty) wynosił 5 165,46 zł; wykorzystanie – 5 127,26 zł, zwiększenie – 0,00 zł, stan na koniec roku – 38,20 zł.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	7 554 545,44 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 100 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	9 500 000,00 zł
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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Deklaracje wekslowe w kwocie: 37 900 000,00 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> - dla Bank Gospodarstwa Krajowego, jako zabezpieczenie kredytu obrotowego 19/6030, w kwocie 3 000 000,00 zł - dla Bank Gospodarstwa Krajowego, jako zabezpieczenie kredytu obrotowego 20/4478, w kwocie 7 000 000,00 zł - dla Bank Polska Kasa Opieki SA, jako zabezpieczenie roszczeń wynikających z umowy o przeprowadzeniu emisji obligacji, w kwocie 9 900 000,00 zł - dla Warmińsko-Mazurskiego Banku Spółdzielczego, jako zabezpieczenie kredytu długoterminowego 806/0/RN/23, w kwocie 13 000 000,00 zł - dla Banku Spółdzielczego, jako zabezpieczenie kredytu długoterminowego 167/2024/KO-002033-30001-101511, w kwocie 5 000 000,00 zł
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3 156 889,22 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 159 145,74 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy
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
	41 695 247,47 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Aneta Agata Romanowska
(skarbnik)

2025.04.24
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Michał Doraczyński
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej - zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie -stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14-15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemie-szczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktua-lizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 719 492,52	0,00	34 443,87	0,00	34 443,87	0,00	3 862,20	21 115,20	24 977,40	1 728 958,99	1 615 156,16	0,00	60 527,91	0,00	60 527,91	24 977,40	1 650 706,67	104 336,36	78 252,32
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 i 2)	266 356 371,57	0,00	63 439 280,53	0,00	63 439 280,53	50 688,23	2 943 779,57	40 577,53	3 035 045,33	326 760 606,77	119 822 368,36	0,00	9 812 882,92	0,00	9 812 882,92	1 233 694,30	128 401 556,98	146 534 003,21	198 359 049,79
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3, 4, 5, i 6)	2 829 226,98	0,00	946 402,13	0,00	946 402,13	0,00	38 941,97	26 879,72	65 821,69	3 709 807,42	1 744 068,75	0,00	200 504,75	0,00	200 504,75	65 821,69	1 878 751,81	1 085 158,23	1 831 055,61
4.	Środki transportu (gr. 7)	426 462,08	0,00	4 385 000,00	0,00	4 385 000,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	4 731 462,08	395 909,88	0,00	288 852,20	0,00	288 852,20	0,00	684 762,08	30 552,20	4 046 700,00
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 i 9)	1 015 296,59	0,00	161 507,81	0,00	161 507,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 804,40	888 367,25	0,00	53 893,67	0,00	53 893,67	0,00	942 260,92	126 929,34	234 543,48
6.	Wypośażenie i księgozbiory	14 635 612,90	0,00	1 393 973,45	13 865,25	1 407 838,70	9 281,17	268 653,48	275 678,00	553 612,65	15 489 838,95	14 635 612,90	0,00	691 633,43	716 205,27	1 407 838,70	553 612,65	15 489 838,95	0,00	0,00

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

LP	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	30 220 741,32	52 968,00	96 773,80	30 176 935,52
2.	Wypośażenie	253 873,33	0,00	174 730,60	79 142,73

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej - odpisy aktualizujące należności

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązane	
60017-0630	857,00	0,00	0,00	0,00	857,00
60017-0640	63,15	0,00	0,00	0,00	63,15
60017-0920	4 406,74	433,25	0,00	0,00	4 839,99
60017-0950	3 840,58	0,00	0,00	0,00	3 840,58
75023-0970	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
75095-0630	1 252,00	0,00	0,00	0,00	1 252,00
75095-0640	541,08	0,00	0,00	0,00	541,08
80195-0630	210,00	0,00	0,00	0,00	210,00
80195-0640	684,83	120,76	0,00	0,00	805,59
80195-0920	892,98	89,69	0,00	0,00	982,67
80195-0950	795,13	0,00	0,00	0,00	795,13
90015-0630	648,00	0,00	0,00	0,00	648,00
90015-0640	293,66	170,62	0,00	0,00	464,28
90015-0920	5 313,82	429,88	0,00	0,00	5 743,70
90015-0950	3 628,38	0,00	3 628,38	0,00	0,00
90015-0970	8 150,21	0,00	0,00	0,00	8 150,21
75615-0910	127 079,00	19 770,00	0,00	8 678,00	138 171,00
75615-0310	301 424,42	9 668,26	0,00	16,60	311 076,08
75616-0910	289 130,00	31 600,00	3 585,00	3 447,79	313 697,21
75616-0310	575 788,60	30 329,54	8 318,89	17 456,94	580 342,31
75616-0370	6 273,74	780,00	60,00	1 008,44	5 985,30
70005-0630	4 676,36	4 140,00	630,00	2 387,60	5 798,76
70005-0640	4 599,69	680,60	290,20	2 239,03	2 751,06
70005-0750	36 415,62	5 327,77	4 000,00	11 496,50	26 246,89
70005-0920	14 192,43	1 633,89	478,06	2 757,26	12 591,00
70007-0630	22 874,27	6 340,00	0,00	2 566,58	26 647,69
70007-0630	2 900,70	0,00	0,00	859,41	2 041,29
70007-0640	289,63	0,00	0,00	289,63	0,00
70007-0640	30 269,76	3 341,20	0,00	1 153,07	32 457,89
70007-0750	488 756,22	1 765 125,27	2 126,19	1 677 968,80	573 786,50
70007-0920	324 345,89	58 083,15	3,81	7 869,17	374 556,06
70007-0920	16 417,02	17 385,52	16 417,02	625,71	16 759,81
70007-0970	34 619,39	0,00	0,00	5 077,93	29 541,46
71095-0830	460,00	0,00	460,00	0,00	0,00
71095-0920	528,88	0,00	528,88	0,00	0,00
75023-0630	1 604,44	0,00	0,00	210,00	1 394,44
75023-0640	1 025,91	0,00	0,00	12,29	1 013,62
75023-0870	2 102,32	0,00	0,00	195,34	1 906,98
75023-0920	711,15	971,65	711,15	101,22	870,43
90004-0970	0,00	9 055,99	0,00	8 382,79	673,20
90004-0920	0,00	20,60	0,00	8,05	12,55
90013-0630	593,75	0,00	0,00	0,00	593,75
90013-0640	463,67	0,00	0,00	0,00	463,67
90013-0920	1 166,94	1 380,15	1 166,94	0,00	1 380,15
90013-0970	1 890,00	0,00	0,00	0,00	1 890,00
70005-0550	20 924,67	2 673,15	1 221,84	620,80	21 755,18
70005-0760	7 614,35	2 804,44	551,46	74,45	9 792,88
70005-0630	6 274,84	210,00	2 762,40	355,50	3 366,94
70005-0640	4 266,63	452,08	552,73	370,00	3 795,98
70005-0920	15 100,49	2 999,62	122,36	556,54	17 421,21
75615-0340	5 656,69	3 650,00	0,00	253,66	9 053,03
75615-0910	746,00	1 115,00	0,00	71,00	1 790,00
75616-0340	4 291,97	4 238,09	0,00	1,00	8 529,06
75616-0910	2 147,00	1 318,00	0,00	2,00	3 463,00
75618-0480	1 845,77	0,00	829,07	0,25	1 016,45
60016-0620	9 772,58	2 232,00	778,12	-106,31	11 332,77
60016-0920	23 275,71	6 997,49	0,00	234,90	30 038,30

75618-0570	48 399,12	0,00	0,00	0,00	48 399,12
75618-0580	4 524,00	0,00	0,00	0,00	4 524,00
75618-0640	258,93	0,00	0,00	0,00	258,93
90002-0490	107 341,50	19 136,57	8 706,00	8 427,11	109 344,96
90002-0910	37 632,95	11 294,37	0,00	5 585,53	43 341,79
RAZEM:	2 622 400,56	2 025 998,60	57 928,50	1 771 254,58	2 819 216,08
290- 1-852-85202-0940	27 532,49	0,00	0,00	0,00	27 532,49
290- 1-852-85215-0920	2 355,00	971,00	0,00	0,00	3 326,00
290- 1-852-85215-0940	6 678,42	0,00	0,00	0,00	6 678,42
290- 1-852-85219-0640	423,60	0,00	0,00	0,00	423,60
290-02-855-85501-0640	23,20	0,00	0,00	11,60	11,60
290-02-855-85501-0920	832,16	429,84	0,00	459,87	802,13
290-02-855-85501-0940	1 883,61	500,00	0,00	883,61	1 500,00
290-02-855-85502-0640	199,20	16,00	0,00	110,40	104,80
290-02-855-85502-0920	17 233,88	3 774,60	0,00	4 759,26	16 249,22
290-02-855-85502-0940	26 940,25	4 273,52	0,00	11 656,15	19 557,62
290-2 -855-85502-0940	563 802,73	0,00	714,00	15 429,05	547 659,68
290-02-855-85502-0940	563 802,78	0,00	714,00	15 429,05	547 659,73
290-2 -855-85502-0640	850,00	0,00	58,40	11,60	780,00
290-2 -855-85502-0920	7 634 335,30	1 409 962,53	137 669,35	312 534,12	8 594 094,36
290-2 -855-85502-0980	7 822 163,77	349 493,64	154 604,77	115 232,65	7 901 819,99
290-21 -855-85502-0980	5 214 776,94	232 995,78	103 069,84	76 821,99	5 267 880,89
RAZEM:	21 883 833,33	2 002 416,91	396 830,36	553 339,35	22 936 080,53