

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Mosinie
1.2	siedzibę jednostki Plac 20 Października 1 62-050 Mosina
1.3	adres jednostki Plac 20 Października 1 62-050 Mosina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne dane łączne: Urząd Miejski w Mosinie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Mosinie, Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mosinie, Zespół Szkół w Krośnie, Szkoła Podstawowa nr 1 w Mosinie, Szkoła Podstawowa nr 2 w Mosinie, Szkoła Podstawowa w Rogalinie, Szkoła Podstawowa w Rogalinku, Szkoła Podstawowa w Daszewicach, Szkoła Podstawowa w Czapurach, Szkoła Podstawowa w Krosinku, Szkoła Podstawowa w Pecnej, Przedszkole w Wiórku, Przedszkole nr 2 w Mosinie, Przedszkole nr 3 w Mosinie, Przedszkole nr 4 w Mosinie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem obowiązującego rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. poz. 1911). Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. Materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Uproszczenie to nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej powyżej 10.000 zł są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową w systemie księgowym. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej wg działów klasyfikacji budżetowej i w układzie KŚT. Amortyzacja jest naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. koszty wg rodzajów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne, które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących należności, odszkodowań oraz przychody i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek, w tym z tytułu oprocentowania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

5. inne informacje
nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Konto 011					Konto 013	RAZEM
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) grupa 0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1,2	Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	Środki transportu grupa 7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie grupa 8	Pozostałe środki trwałe	
Wartość brutto na początek okresu obrotowego	66 371 610,25	195 681 958,99	4 322 001,21	326 152,54	1 083 737,25	6 301 044,51	274 086 504,75
Zwiększenia, w tym:	388 734,34	24 018 911,98	371 401,01	7 945,80	133 820,19	741 705,83	25 662 519,15
1) nabycie i modernizacja	388 734,34	24 018 911,98	371 401,01		133 820,19	741 705,83	25 654 573,35
2) przeniesienie							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 310 191,02	19 635,20	0,00	0,00	83 824,98	1 413 651,20
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja		1 310 191,02	19 635,20			83 824,98	1 413 651,20
3) przeniesienie							0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	66 760 344,59	218 390 679,95	4 673 767,02	334 098,34	1 217 557,44	6 958 925,36	298 335 372,70
Umorzenie na początek roku obrotowego		54 486 945,49	2 685 042,05	262 747,03	957 609,81	6 301 044,51	64 693 388,89
Zwiększenia:		7 362 219,22	610 982,22	18 077,81	120 542,76	741 705,83	8 853 527,84
1) amortyzacja		7 362 219,22	610 982,22	18 077,81	120 542,76	741 705,83	8 853 527,84
2) przeniesienie							
Zmniejszenia:		197 399,46	10 739,43	0,00	0,00	83 824,98	291 963,87
1) sprzedaż							
2) likwidacja		197 399,46	10 739,43			83 824,98	291 963,87
3) przeniesienie							
Umorzenie na koniec roku obrotowego		61 651 765,25	3 285 284,84	280 824,84	1 078 152,57	6 958 925,36	73 254 952,86
Wartość netto na początek roku obrotowego	66 371 610,25	141 195 013,50	1 636 959,16	63 405,51	126 127,44	0,00	209 393 115,86
Wartość netto na koniec roku obrotowego	66 760 344,59	156 738 914,70	1 388 482,18	53 273,50	139 404,87	0,00	225 080 419,84

	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
	Wartość brutto na początek okresu obrotowego	1 036 110,58	0,00	1 036 110,58
	Zwiększenia, w tym:	265 181,39		265 181,39
	1) nabycie i modernizacja	265 181,39	0,00	265 181,39
	2) przeniesienie			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	27 966,71		27 966,71
	1) sprzedaż			0,00
	2) likwidacja	27 966,71		27 966,71
	3) przeniesienie			0,00
	Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 273 325,26	0,00	1 273 325,26
	Umorzenie na początek roku obrotowego	672 689,14	0,00	672 689,14
	Zwiększenia:	63 751,33		63 751,33
	1) amortyzacja	63 751,33		63 751,33
	2) przeniesienie			0,00
	Zmniejszenia:	27 966,71		27 966,71
	1) sprzedaż			0,00
	2) likwidacja	27 966,71		27 966,71
	3) przeniesienie			0,00
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	708 473,76		708 473,76
	Wartość netto na początek roku obrotowego	363 421,44		363 421,44
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	564 851,50		564 851,50
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy			
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych nie dotyczy			
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 12.264.000,00 zł			
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 nie dotyczy			
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		
		Łączna liczba	Wartość bilansowa w zł	
	Akcje "Aquanet S.A."	74 518 984	74 518 984,00	
	Udziały "Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o." w Mosinie	87 604	4 380 200,00	

	Udziały "Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o." w Mosinie		1 230		615 000,00	
			Razem:		79 514 184,00	
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)					
	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Podatki i opłaty lokalne					
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby prawne	0,00	250 788,00	0,00	0,00	250 788,00
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	0,00	316 450,15	0,00	0,00	316 450,15
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne	151 048,68	204 193,00	0,00	151 048,68	204 193,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	299 144,45	384 697,00	0,00	299 144,45	384 697,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	20 175,03	32 822,99	0,00	20 175,03	32 822,99
		470 368,16	1 188 951,14	0,00	470 368,16	1 188 951,14
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	nie dotyczy					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	
	Obligacje	24 000 000,00	9 000 000,00	0,00	33 000 000,00	
	Pożyczki	1 161 180,17	0,00	0,00	1 161 180,17	
	Razem	25 161 180,17	9 000 000,00	0,00	34 161 180,17	
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					
	nie dotyczy					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
1.12	łącznie 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					
	Poręczenie dla Mosińskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Mosinie w łącznej kwocie 2.152.000,00 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					
	nie dotyczy					
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					

	nie dotyczy						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	41 464 970,95 zł						
1.16	inne informacje						
	nie dotyczy						
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						
	Wyszczególnienie	koszt wytworzenia w roku ubiegłym (2017)		koszt wytworzenia w bieżącym roku (2018)			
		ogółem	w tym: różnice kursowe	odsetki	ogółem	w tym: różnice kursowe	odsetki
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (nowe nakłady)	6 372 321,52	0,00	0,00	17 957 689,60	0,00	0,00
	Środki trwałe w budowie	16 558 955,88	0,00	0,00	22 207 317,91	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	nie dotyczy						
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						
	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						

Maria Borowiak

.....
(główny księgowy)

2019-04-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch

.....
(kierownik jednostki)