

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
1.1.1	Urząd Miejski w Mosinie
1.2	siedzibę jednostki
1.2.1	Plac 20 Października 1 62-050 Mosina
1.3	adres jednostki
1.3.1	Plac 20 Października 1 62-050 Mosina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4.1	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2.1	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	<p>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 Daszewicach, Szkoła Podstawowa w Czaporach, Szkoła Podstawowa w Krosinku, Szkoła Podstawowa w Pecnej, Przedszkole nr 2 w Mosinie, Przedszkole nr 3 w Mosinie, Przedszkole nr 4 w Mosinie.</p> <p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>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).</p> <p>Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.</p> <p>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 międzykresowych 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.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym.</p> <p>Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych <b>ustawą o rachunkowości</b>.</p> <p>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.</p> <p>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 działań klasyfikacji budżetowej i w układzie KST. 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.</p>

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		Konto 011					Konto 013	
	Wyszczególnienie	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	RAZEM	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>								
<b>1.</b>									
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								
	<b>Wartość brutto na początek okresu obrotowego</b>	<b>66 760 344,59</b>	<b>218 390 679,95</b>	<b>4 673 767,02</b>	<b>334 098,34</b>	<b>1 217 557,44</b>	<b>6 958 925,36</b>	<b>298 335 372,70</b>	
	Zwiększenia, w tym:	134 726,42	24 464 612,34	58 788,20		121 007,54	938 257,67	25 717 392,17	
	1) nabycie i modernizacja	134 726,42	24 464 612,34	58 788,20		121 007,54	938 009,10	25 717 143,60	
	2) przeniesienie						248,57	248,57	
	Zmniejszenia, w tym:		88 893,00	13 154,27		17 300,00	1 096 273,13	1 215 620,40	
	1) sprzedaż								
	2) likwidacja		88 893,00	13 154,27		17 300,00	290 813,20	410 160,47	
	3) przeniesienie						805 459,93	805 459,93	
	<b>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</b>	<b>66 895 071,01</b>	<b>242 766 399,29</b>	<b>4 719 400,95</b>	<b>334 098,34</b>	<b>1 321 264,98</b>	<b>6 800 909,90</b>	<b>322 837 144,47</b>	
	Umorzenie na początek 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	
	Zwiększenia:		7 996 578,81	373 201,14	18 912,12	56 791,77	938 257,67	9 383 741,51	
	1) amortyzacja		7 996 578,81	373 201,14	18 912,12	56 791,77	938 009,10	9 383 492,94	
	2) przeniesienie						248,57	248,57	
	Zmniejszenia:		1 656,52	17 951,27		17 300,00	1 096 273,13	1 133 180,92	
	1) sprzedaż								
	2) likwidacja		1 656,52	17 951,27		17 300,00	760 131,20	797 038,99	
	3) przeniesienie						336 141,93	336 141,93	
	Umorzenie na koniec roku obrotowego		69 646 687,54	3 640 534,71	299 736,96	1 117 644,34	6 800 909,90	81 505 513,45	
	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>66 760 344,59</b>	<b>156 738 914,70</b>	<b>1 388 482,18</b>	<b>53 273,50</b>	<b>139 404,87</b>	<b>0,00</b>	<b>225 080 419,84</b>	
	<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>66 895 071,01</b>	<b>173 119 711,75</b>	<b>1 078 866,24</b>	<b>34 361,38</b>	<b>203 620,64</b>	<b>0,00</b>	<b>241 331 631,02</b>	
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	<b>RAZEM</b>					

	<b>Wartość brutto na początek okresu obrotowego</b>	1 273 325,26	1 273 325,26
	Zwiększenia, w tym:	108 813,20	108 813,20
	1) nabycie i modernizacja	37 268,91	37 268,91
	2) przeniesienie	71 544,29	71 544,29
	Zmniejszenia, w tym:	30 960,97	30 960,97
	1) sprzedaż		0,00
	2) likwidacja	5 674,99	5 674,99
	3) przeniesienie	25 285,98	25 285,98
	<b>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</b>	1 351 177,49	1 351 177,49
	Umorzenie na początek roku obrotowego	708 473,76	708 473,76
	Zwiększenia:	229 862,84	229 862,84
	1) amortyzacja	158 318,55	158 318,55
	2) przeniesienie	71 544,29	71 544,29
	Zmniejszenia:	30 960,97	30 960,97
	1) sprzedaż		0,00
	2) likwidacja	5 674,99	5 674,99
	3) przeniesienie	25 285,98	25 285,98
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	907 375,63	907 375,63
	Wartość netto na początek roku obrotowego	564 851,50	564 851,50
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	443 801,86	443 801,86
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 7.104.000,00		
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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		
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	
		<b>łącznie liczba</b>	<b>Wartość bilansowa w zł</b>
	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	1 830	915 000,00
	Udziały "Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o." w Mosinie	3 104	3 104 000,00
		<b>Razem:</b>	<b>82 918 184,00</b>
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	
<b>Podatki i opłaty lokalne</b>				
Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby prawne	250 788,00	371 031,74	250 788,00	371 031,74
Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	316 450,15	421 663,53	316 450,15	421 663,53
Wpływy z podatku rolnego - osoby fizyczne		1 557,00		1 557,00
Wpływy z podatku leśnego - osoby fizyczne		140,00		140,00
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne	204 193,00	235 098,00	204 193,00	235 098,00
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	384 697,00	393 482,00	384 697,00	393 482,00
Wpływy z pozostałych odsetek	32 822,99	47 697,10	32 822,99	47 697,10
	<b>1 188 951,14</b>	<b>1 470 669,37</b>	<b>1 188 951,14</b>	<b>1 470 669,37</b>
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:				
		<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>		
		<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
Obligacje		26 500 000,00	6 000 000,00	0,00
Pożyczki		406 629,10	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>26 906 629,10</b>	<b>6 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
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 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
nie dotyczy				
1.12 łączną 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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
nie dotyczy				
1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
38 962 627,49 zł				
1.16 inne informacje				
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	koszt wytworzenia w roku ubiegłym (2017)		koszt wytworzenia w bieżącym roku (2018)					
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>w tym:</b>		<b>w tym:</b>		<b>ogółem</b>	<b>różnice kursowe</b>	<b>odsetki</b>	
		<b>ogółem</b>	<b>różnice kursowe</b>	<b>odsetki</b>					
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (nowe nakłady)	17 957 689,60	0,00	0,00		10 603 293,90	0,00	0,00	0,00
	Środki trwałe w budowie	22 207 317,91	0,00	0,00		13 466 864,96	0,00	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								
2.5.	Inne informacje								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki								

Skarbnik Gminy  
Tatiana Cynka  
.....  
(główny księgowy)

28.04.2020  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch  
.....  
(kierownik jednostki)

Przemysław Mieloch  
.....  
Przemysław Mieloch