

INFORMACJA DODATKOWA

1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Urząd Miejski w Mosinie
1.2 siedziba 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
01.01.2021-31.12.2021
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
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. z 2020 poz. 342).
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 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.
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

Wyszczególnienie	konto 011					konto 014			konto 016			RAZEM
	Grundy (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i częściowe budynki (łącznie i osobno)	Uposażenie nieruchomości mieszanej	Środki transportu	Narzędzia przyrządy, wyposażenie, akcesoria, wyposażenie biurowe	Inne środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
Wartość brutto na początek roku obrotowego	65 709 216,08	253 378 083,68	4 631 767,61	237 193,26	1 146 134,40	1 275 471,97	-	-	-	325 371 456,30		
Zwiększenia, w tym:	511 179,54	29 231 673,45	264 350,56	101 781,49	339 797,30	62 546,71	-	-	-	391 231 346,25		
1) dotychczas wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2) umiarkowanie wycenienie	511 179,54	29 231 673,45	264 350,56	101 781,49	339 797,30	62 546,71	-	-	-	391 231 346,25		
4) inne - umiarkowanie inflacyjne w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zmniejszenia, w tym:	3 248 466,89	-	-	-	-	-	-	-	-	3 248 466,89		
1) likwidacja	3 248 466,89	-	-	-	-	-	-	-	-	3 248 466,89		
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3) umiarkowanie wycenienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4) inne - umiarkowanie inflacyjne w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Umorzenie na koniec okresu obrotowego	62 871 888,73	281 610 387,10	4 016 539,37	259 374,76	1 085 571,00	1 341 018,08	-	-	-	352 354 308,66		
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	76 074 857,48	3 758 059,33	221 834,61	983 453,89	1 341 018,08	-	-	-	352 354 308,66		
Zwiększenia, w tym:	9 798 321,42	242 755 333	242 755 333	5 361 65	46 973,77	62 546,71	-	-	-	10 352 866,09		
1) amortyzacja	9 798 321,42	242 755 333	242 755 333	5 361 65	46 973,77	62 546,71	-	-	-	10 352 866,09		
2) umiarkowanie wycenienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4) inne - umiarkowanie inflacyjne w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zmniejszenia, w tym:	-	463 983,03	-	-	-	62 546,71	-	-	-	62 546,71		
1) likwidacja	-	463 983,03	-	-	-	62 546,71	-	-	-	62 546,71		
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3) umiarkowanie wycenienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5) inne - umiarkowanie inflacyjne w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odniesienie do kosztów wyliczenia	-	87 359 335,89	4 076 855,28	227 193,26	1 046 427,46	1 341 018,08	-	-	-	94 024 029,94		
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3) umiarkowanie wycenienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5) inne - umiarkowanie inflacyjne w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odniesienie do kosztów wyliczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zwiększenia	65 709 216,08	174 303 688,19	947 897,69	5 361 65	162 880,71	-	-	-	-	244 016 632,74		
Zmniejszenia, w tym:	62 871 888,73	184 221 021,45	899 492,81	101 781,49	146 484,44	-	-	-	-	268 528 676,72		
1) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3) umiarkowanie wycenienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5) inne - umiarkowanie inflacyjne w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Odniesienie do kosztów wyliczenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3) umiarkowanie wycenienie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5) inne - umiarkowanie inflacyjne w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Ze wartości początkowej uwzględnia się samą nabycia lub koszt wyliczenia, powiększany o koszty ulupieżenia, lub wartość przeliczoną po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych

Przez przeniesienie wewnętrzne należy rozumieć np. zwiększenie lub zmniejszenie występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi, lub zmiany inwestycji grupów, w związku z przekazaniem gruntu w użytkowanie wieczyste

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być skłone z danymi wykazanymi w bilansie jednostki w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. / A.U) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane za wszystkie konty obejmujących ST (011, 012, 013, 014, 015) oraz odpowiednich kont awersujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Różnica wartości bilansowej i rynkowej

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje wiedzą (operat szacunkowy, wycena) wartości rynkowej innej niż wartość początkowa

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe				
II.1	Środki trwałe				
II.2	Środki trwałe w budowie				
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
IV	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
IV.1	- akcje i udziały				
IV.2	- inne papiery wartościowe				
IV.3	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem				

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja numer działki	x			x
Powierzchnia (m2)			x	
Wartość (w zł)				
Lokalizacja numer działki	x			x
Powierzchnia (m2)		x		
Wartość (w zł)				
Razem				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				

Wartość gruntów podana w tabeli może pochodzić np. z dokumentów ustanawiających prawo wieczystego użytkowania lub dokumentów określających opłatę za to prawo. Jeśli jednostka dysponuje operatem szacunkowym sporządzonym przez rzeczoznawcę majątkowego, można umieścić tę wartość w tabeli.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunt, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

W tabeli należy wykazać wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę. Nie wykazuje się środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, z uwagi na przeniesienie praw własności na jednostkę i prezentowanie ich wartości w bilansie. Podstawą do wskazania wartości może być umowa najmu dzierżawy, która tę wartość określa. W przypadku braku takiej informacji można wskazać wartość oszacowaną na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	74 518 984	74 518 984,00					74 518 984	74 518 984,00
1.1.	Aquanet Sp. z o.o.	74 518 984	74 518 984,00					74 518 984	74 518 984,00
1.2.									
2	Udziały		12 099 200,00						12 598 710,02
2.1	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Mosinie	87 604	4 380 200,00					87 604	4 380 200,00
2.2.	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Mosinie	1 830	915 000,00					1 830	915 000,00
2.3	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Mosinie	3 104	3 104 000,00					3 104	3 104 000,00
2.4	Park Strzelnica Sp. z o.o. w Mosinie	3 700	3 700 000,00	100,00	100 000,00			3 800	3 800 000,00
2.5	ZGO Sp. z o.o. w Jarocinie	0	0,00	434,00	399 510,02			434	399 510,02
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	RAZEM:		86 618 184,00						87 117 694,02

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 (według pozycji bilansowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie (spłata)	
Należności długoterminowe (A.III.)				
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	1 543 851,67	1 703 937,84	1 543 851,67	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				
- pozostałe należności (B.II.4)	1 543 851,67	1 703 937,84	1 543 851,67	0,00
RAZEM:	1 543 851,67	1 703 937,84	1 543 851,67	0,00
				1 703 937,84
				1 703 937,84

W pozycji grupa należności należy przypisać należności w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego na następujące kategorie w tym:

1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
2. Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości
3. Należności kwestionowane przez dłużników
4. Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności
5. Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
6. Należności finansowe — zagrożone udzielenie pożyczki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
4.						
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W zestawieniu nie wykazuje się rozliczeń międzykresowych przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (w tym emerytalnych).
Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przed sądami).

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	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
1.	Kredyty i pożyczki	116 710,00			116 710,00
2.	Emisja obligacji	24 500 000,00	14 500 000,00		39 000 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	RAZEM	24 616 710,00	0,00	0,00	39 116 710,00

Zobowiązania długoterminowe, to zobowiązania o okresie spłaty powyżej 12 m-cy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.					
2.					
	Razem				

Dane należy wykazać wyłącznie w przypadku zawarcia umowy na leasing finansowy lub zwrotny, w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Leasing taki występuje w przypadku, gdy przedmiot leasingu zalicza się do aktywów trwałych przystającego a zawarta umowa zawiera co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma / charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem			

Zabezpieczenie na majątku może występować w postaci m. in.

1. hipoteki,
2. przewłaszczenia,
3. zastawu rejestrowego,
4. weksla (w tym weksla in blanco),
5. gwarancji.

Rodzaj zobowiązań - np. kredyt bankowy.

Forma i charakter zabezpieczeń - np. weksel.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	Poręczenie na rzecz Mosińskiego Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Mosinie	2 152 000,00	poręczenie	
2.				
	RAZEM	2 152 000,00		

Zobowiązania warunkowe, zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości, to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Może przybierać np formę gwarancji, poręczeń. Zobowiązania

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Lp.	Wyszególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
3.			
	RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zgodnie z zapisami art. 31 ust 1 ustawy o rachunkowości dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych np. opłaconych z góry ubezpieczeń, prenumerat, nabytych obligacji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2 uor.) to prawdopodobne zobowiązania wynikające z:

1. świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny
2. obowiązku wykonania świadczeń w przyszłych okresach sprawozdawczych, które można wyszacować w sposób wiarygodny.

W zestawieniu NIE WYKAZUJE się biernych rozliczeń międzyokresowych, na które utworzono rezerwę i wykazane zostały w tabeli 1.8.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	RAZEM		

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
	Świadczenia obowiązkowe:	
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	7 561 145,10
2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	521 143,60
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	519 046,20
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	19 657,53
5.	odpisy ZFŚS	409 882,66
6.	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach	26 911,63
7.	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych	16 130,00
8.	zapewnienie środków czystości)	441,45
9.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa	
	Razem	9 074 358,17
	Świadczenia nieobowiązkowe:	
	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń	39 558,48
1.	mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)	
2.	dotatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	
3.		
4.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	
5.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	96 822,95
6.	inne	
	Razem	136 381,43

Świadczenia pracownicze dzielą się na obowiązkowe (wynikające z przepisów) i nieobowiązkowe.

Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (takich jak np. odprawy emerytalne).

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		

W przypadku wystąpienia zdarzeń które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki nieuwjętych w bilansie i w wyżej opisanej części informacji dodatkowej, należy podać te informacje.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano	Stan odpisów na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na ostatni dzień roku
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	
1.						
2.						
	Razem					

Odpisy aktualizujące dokonywane są w sytuacji , gdy wartość godziwa zapasów jest różna od cen ewidencyjnych. Szczegółowe zasady księgowania odpisów aktualizujących w danej jednostce powinny być określone w przyjętej polityce rachunkowości. Odpisy aktualizujące zapasy ujmowane są w księgach rachunkowych jako pozostałe koszty operacyjne. Utworzony odpis aktualizujący koryguje w bilansie wartość bilansową zapasów. W powyższym zestawieniu należy wykazać wyłącznie dokonane w księgach rachunkowych odpisy aktualizujące.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
			Ogółem	Rozwiązanie odpisu w tym Razem
1.	Budynki i lokale		6 241 627,39	6 241 627,39
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		22 990 046,06	22 990 046,06
3.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania		169 822,72	169 822,72
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0,00	0,00
5.	Urządzenia techniczne		64 301,40	64 301,40
6.	Środki transportu		152 037,93	152 037,93
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie		39 787,50	39 787,50
8.				0,00
9.				0,00
10.				0,00
	Razem		29 657 623,00	29 657 623,00

Dane należy przedstawić w tabeli, w której należy wypełnić odrębne pozycje dla każdego zadania inwestycyjnego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
1.	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
2.			
	Razem		
1.	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
2.			
	Razem		

W związku z likwidacją kont 770 - zyski nadzwyczajne i 771 - straty nadzwyczajne i ewidencjonowaniu zdarzeń o charakterze nadzwyczajnych w ramach pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, niezbędne jest wyszczególnienie tych zdarzeń w poniższym zestawieniu

Zyski nadzwyczajne — dodatnie skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

Straty nadzwyczajne — ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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 jednostek organizacyjnych Gminy Mosina

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
	Istotne pozycje przychodów:	
1.		
2.		
3.		
	Istotne pozycje kosztów:	
1.		
2.		
3.		

Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
-	
-	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
-	
-	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
-	
-	
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)