

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
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie 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. 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 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 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.
	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

3) przeniesienie				
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	978 164,55			978 164,55
Umorzenie na początek roku obrotowego	397 936,12			397 936,12
Zwiększenia:				
1) amortyzacja	136 426,57			136 426,57
2) przeniesienie	136 426,57			136 426,57
Zmniejszenia:				
1) sprzedaż				
2) likwidacja				
3) przeniesienie				
Umorzenie na koniec roku obrotowego	534 362,69			534 362,69
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 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			
		Stan na koniec roku obrotowego		
	Wyszczególnienie	łącna 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	1 830		915 000,00
	Udziały "Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o." w Mosinie	3 104		3 104 000,00
		Razem:		82 918 184,00
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykreśleniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)			
	Grupa należności	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku	wzrost	rozwiązanie	
		zwiększenia		
	Podatki i opłaty lokalne			
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby prawne	250 788,00	371 031,74	250 788,00
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	316 450,15	421 663,53	316 450,15
				371 031,74
				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		204 193,00	235 098,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	384 697,00		384 697,00	393 482,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	32 822,99		32 822,99	47 697,10
		1 188 951,14		1 188 951,14	1 470 669,37
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	26 500 000,00	6 000 000,00	0,00	32 500 000,00
	Pożyczki	406 629,10	0,00	0,00	406 629,10
	Razem	26 906 629,10	9 000 000,00	0,00	32 906 629,10
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	nie dotyczy				
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				
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	nie dotyczy				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	7 659 540,89 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				
	Wyszczególnienie	koszt wytworzenia w roku ubiegłym (2017)			koszt wytworzenia w bieżącym roku (2018)
		na złom		na złom	w tym:

	uzupełnić	uzupełnić	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	odsetki
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (nowe nakłady)	17 957 689,60	0,00	10 603 293,90	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	22 207 317,91	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)

BURMISTRZ
Przemysław Mieloch
(kierownik jednostki)