



Mosina, dnia 2019-05-06

Rada Miejska w Mosinie  
Wpł. dnia ..2.05..2019...r.  
Nr sprawy .....

**Pani  
Małgorzata Kaptur  
Przewodnicząca  
Rady Miejskiej  
w Mosinie**

*Ławosno Pani Przewodnicząca*  
Nr FB. 3034.4.2019.MB.

Zgodnie z wymogami przepisu art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn zm.), przekazuję sprawozdania finansowe za rok 2018:

1. bilans z wykonania budżetu,
2. bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne,
3. rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne,
4. zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne,
5. informacja dodatkowa – dane łączne.

*z powołaniem*  
*Przemysław Mieloch*  
**BURMISTRZ**  
**Przemysław Mieloch**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Mosinie</b> Pl. 20 Października 1  62-050 MOSINA Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego B553348CB4BCADD3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	300 834 477,18	330 470 773,25	A Fundusz	308 959 754,54	339 672 855,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	363 421,44	564 851,50	A.I Fundusz jednostki	286 351 439,75	306 802 614,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	225 952 071,74	247 287 737,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 608 314,79	32 870 241,15
A.II.1 Środki trwałe	209 393 115,86	225 080 419,84	A.II.1 Zysk netto (+)	90 334 108,85	103 522 445,25
A.II.1.1 Grunty	66 371 610,25	66 760 344,59	A.II.2 Strata netto (-)	-67 725 794,06	-70 652 204,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	12 264 000,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 195 013,50	156 738 914,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 636 959,16	1 388 482,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	63 405,51	53 273,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	126 127,44	139 404,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 364 199,12	14 302 289,67
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 558 955,88	22 207 317,91	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	16 648 652,67	13 507 786,72
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	820 763,11	482 758,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	74 518 984,00	82 618 184,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	404 159,76	418 786,71
A.IV.1 Akcje i udziały	74 518 984,00	82 618 184,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 537 892,79	1 801 409,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 887 840,67	1 842 945,06

\_\_\_\_\_  
Maria Borowiak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B553348CB4BCADD3

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	346 764,92	184 726,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	392 101,33
B Aktywa obrotowe	26 489 476,48	23 504 372,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 021 455,08	4 720 326,57
B.I Zapasy	41 990,51	45 259,68	D.II.8 Fundusze specjalne	3 629 776,34	3 664 732,65
B.I.1 Materiały	25 981,53	27 931,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 629 776,34	3 664 732,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	16 008,98	17 327,91	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 715 546,45	794 502,95
B.II Należności krótkoterminowe	16 620 155,53	15 932 551,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 569 451,61	8 316 953,01			
B.II.2 Należności od budżetów	37,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 050 649,96	7 615 598,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	16,96	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 827 330,44	7 526 560,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 827 330,44	7 526 560,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Maria Borowiak  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B553348CB4BCADD3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>327 323 953,66</b>	<b>353 975 145,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>327 323 953,66</b>	<b>353 975 145,27</b>

\_\_\_\_\_  
 Maria Borowiak  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2019-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Przemysław Mieloch  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

B553348CB4BCADD3

**Wyjaśnienia do bilansu**


\_\_\_\_\_  
Maria Borowiak  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

B553348CB4BCADD3

\_\_\_\_\_  
Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Mosinie</b>  Pl. 20 Października 1 62-050 MOSINA	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>MOSINA</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego C02AC8C033502F03 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 541 394,22	15 321 710,80	I Zobowiązania	29 616 702,88	34 681 671,98
I.1 Środki pieniężne	16 541 394,22	15 321 710,80	I.1 Zobowiązania finansowe	28 937 478,22	34 161 180,17
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 366 799,46	11 354 070,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	7 174 594,76	3 967 640,63	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 937 478,22	34 161 180,17
II Należności i rozliczenia	790 271,94	1 875 024,27	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	65 764,29	25 519,62
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	613 460,37	494 972,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-14 005 558,72	-19 364 921,91
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 677 105,05	-2 191 708,62
II.2 Należności od budżetów	790 271,94	1 022 276,29	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	852 747,98	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 666 213,21	1 651 528,65
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-7 010 891,84	-3 843 237,27
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	7 010 891,84	3 843 237,27
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 339 345,51	-21 016 450,56
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 720 522,00	1 879 985,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>17 331 666,16</b>	<b>17 196 735,07</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>17 331 666,16</b>	<b>17 196 735,07</b>

Maria Borowiak  
skarbnik

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

Przemysław Mieloch

zarząd

BeSTia

C02AC8C033502F03

**Wyjaśnienia do bilansu**

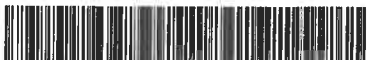
\_\_\_\_\_  
Maria Borowiak  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Przemysław Mieloch  
zarząd

BeSTia

C02AC8C033502F03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Mosinie</b>  Pl. 20 Października 1  62-050 MOSINA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>		<p style="text-align: center;"><b>542D020116D9EA17</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	1 188 951,14
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	0,00
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	2 152 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
**Maria Borowiak**  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
**Przemysław Mieloch**  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	nie dotyczy pożyczek zagrożonych

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Maria Borowiak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Mosinie</b> Pl. 20 Października 1 62-050 MOSINA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>CBF7DEAA4DE31360</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	130 997 694,71	146 760 367,19	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	107 819,76	123 625,59	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	130 889 874,95	146 636 741,60	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	107 826 873,62	112 935 166,75	
B.I. Amortyzacja	7 616 308,60	7 965 267,30	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 923 805,86	6 397 159,85	
B.III. Usługi obce	18 070 491,11	20 038 262,70	
B.IV. Podatki i opłaty	1 938 211,61	1 667 862,02	
B.V. Wynagrodzenia	32 023 939,89	34 264 422,39	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 479 341,49	8 981 546,90	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	618 085,94	551 623,91	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	31 961 109,51	32 943 149,68	
B.X. Pozostałe obciążenia	195 579,61	125 872,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	23 170 821,09	33 825 200,44	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	947 729,77	990 634,68	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	947 729,77	990 634,68	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	885 215,76	1 197 440,42	

Maria Borowiak  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Mieloch  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	885 215,76	1 197 440,42
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	23 233 335,10	33 618 394,70
G.	<b>Przychody finansowe</b>	2 147,22	11 284,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	982,62	1 447,36
G.III.	Inne	1 164,60	9 837,20
H.	<b>Koszty finansowe</b>	627 167,53	759 438,11
H.I.	Odsetki	623 484,10	756 488,65
H.II.	Inne	3 683,43	2 949,46
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	22 608 314,79	32 870 241,15
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	22 608 314,79	32 870 241,15

\_\_\_\_\_  
 Maria Borowiak  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2019-04-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Przemysław Mieloch  
 kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Maria Borowiak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Przemysław Mieloch  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Mosinie</b> PI. 20 Października 1 62-050 MOSINA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w</b> <b>Poznaniu</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>0286E6FF755306FC</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	267 071 260,31	284 255 032,98	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	239 703 605,83	276 900 489,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	87 788 775,79	90 334 108,85	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	132 228 043,15	142 244 022,04	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	19 686 786,89	44 321 907,32	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	451,65	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	220 423 426,39	188 844 448,14	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	59 491 243,17	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	129 179 269,91	144 516 450,48	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	368,27	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	31 684 145,36	44 312 626,32	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	53 075,68	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	15 324,00	15 371,34	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>286 351 439,75</b>	<b>306 802 614,45</b>	

\_\_\_\_\_  
**Maria Borowiak**  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
**Przemysław Mieloch**  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	22 608 314,79	32 870 241,15
III.1.	zysk netto (+)	90 334 108,85	103 522 445,25
III.2.	strata netto (-)	-67 725 794,06	-70 652 204,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	308 959 754,54	339 672 855,60

\_\_\_\_\_  
**Maria Borowiak**  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
**Przemysław Mieloch**  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Maria Borowiak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Przemysław Mieloch  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
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 Czapurach, 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 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.</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 ustawą o rachunkowości.</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 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.</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								
	nie dotyczy								
II.	<b>Dodatkové informace i objašnénia obejmujúc w szczególności:</b>								
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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia								
	Konto 011					Konto 013			
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) grupa 0</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1,2</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszynowe grupa 3-6</b>	<b>Środki transportu grupa 7</b>	<b>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie grupa 8</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>RAZEM</b>	
	<b>Wartość brutto na początek okresu obrotowego</b>	<b>66 371 610,25</b>	<b>195 681 958,99</b>	<b>4 322 001,21</b>	<b>326 152,54</b>	<b>1 083 737,25</b>	<b>6 301 044,51</b>	<b>274 086 504,75</b>	
	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	
	<b>Wartość brutto na koniec 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>	
	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	
	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>66 371 610,25</b>	<b>141 195 013,50</b>	<b>1 636 959,16</b>	<b>63 405,51</b>	<b>126 127,44</b>	<b>0,00</b>	<b>209 393 115,86</b>	
	<b>Wartość netto na koniec 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>	

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek okresu obrotowego</b>	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
<b>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</b>	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		

	Udziały "Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o." w Mosinie	1 230	615 000,00
		<b>Razem:</b>	<b>79 514 184,00</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)		
	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</b>
			<b>zwiększenia</b>
			<b>wykorzystanie</b>
			<b>rozwiązanie</b>
			<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
	<b>Podatki i opłaty lokalne</b>		
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby prawne	0,00	250 788,00
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	0,00	0,00
	Wpływy z podatku od nieruchomości wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne	151 048,68	0,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	299 144,45	0,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	20 175,03	0,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	<b>470 368,16</b>	<b>0,00</b>
			<b>1 188 951,14</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>Wyszczególnienie</b>	<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>	<b>RAZEM</b>
	Obligacje	24 000 000,00	9 000 000,00
	Pożyczki	1 161 180,17	0,00
	<b>Razem</b>	<b>25 161 180,17</b>	<b>9 000 000,00</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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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								
	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	<b>koszt wytworzenia w roku ubiegłym (2017)</b>		<b>koszt wytworzenia w bieżącym roku (2018)</b>					
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>ogółem</b>	<b>w tym:</b>		<b>ogółem</b>	<b>w tym:</b>			
			<b>różnice kursowe</b>	<b>odsetki</b>		<b>różnice kursowe</b>	<b>odsetki</b>		
	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	0,00	0,00
	Środki trwałe w budowie	16 558 955,88	0,00	0,00	22 207 317,91	0,00	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								
	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								
2.4.	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)

Starosta Gminy  
.....  
Maria Borowiak

2019-04-29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch  
.....  
Przewodniczący Rady Gminy  
(kierownik jednostki)