

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 01.01.2020-31.12.2020							
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne							
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)							
	<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. z 2020 poz. 342).</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 miesięcza, 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> <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.</p>							
5.	inne informacje							
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							
		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
	Wartość brutto na początek okresu obrotowego	66 895 071,01	242 766 399,29	4 428 758,76	334 098,34	1 160 947,89	776 735,86	316 362 011,15
	Zwiększenia, w tym:	719 203,51	10 072 654,66	202 998,75	0,00	0,00	501 735,51	11 496 592,43
	1) nabycie i modernizacja	719 203,51	10 072 654,66	202 998,75			501 735,51	11 496 592,43
	2) przeniesienie							
	Zmniejszenia, w tym:	1 905 058,44	460 370,27	0,00	106 905,08	14 813,49	0,00	2 487 147,28
	1) sprzedaż	1 905 058,44						1 905 058,44
	2) likwidacja		460 370,27			14 813,49		475 183,76
	3) przeniesienie				106 905,08			106 905,08
	Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	65 709 216,08	252 378 683,68	4 631 757,51	227 193,26	1 146 134,40	1 278 471,37	325 371 456,30
	Umorzenie na początek roku obrotowego		69 646 687,54	3 429 709,67	299 736,96	959 787,25	776 735,86	75 112 657,28
	Zwiększenia:	8 450 372,47	354 160,26	18 387,63	48 479,93	501 735,51		9 373 135,80
	1) amortyzacja	8 450 372,47	354 160,26	18 387,63	48 479,93	501 735,51		9 373 135,80
	2) przeniesienie							
	Zmniejszenia:		22 062,52	0,00	96 292,98	14 813,49	0,00	133 168,99
	1) sprzedaż							
	2) likwidacja		22 062,52			14 813,49		36 876,01
	3) przeniesienie				96 292,98			96 292,98
	Umorzenie na koniec roku obrotowego		78 074 997,49	3 783 869,93	221 831,61	993 453,69	1 278 471,37	84 352 624,09
	Wartość netto na początek roku obrotowego	66 895 071,01	173 119 711,75	999 049,09	34 361,38	201 160,64	0,00	241 249 353,87
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	65 709 216,08	174 303 686,19	847 887,58	5 361,65	152 680,71	0,00	241 018 832,21
	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		Pozostałe wartości niematerialne i prawne			RAZEM	
	Wartość brutto na początek okresu obrotowego	978 164,55					978 164,55	
	Zwiększenia, w tym:	0,00					0,00	
	1) nabycie i modernizacja							
	2) przeniesienie							
	Zmniejszenia, w tym:	0,00					0,00	

1) sprzedaż						
2) likwidacja						
3) przeniesienie						
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	978 164,55		978 164,55			
Umorzenie na początek roku obrotowego	534 362,69		534 362,69			
Zwiększenia:	0,00		0,00			
1) amortyzacja						
2) przeniesienie						
Zmniejszenia:	15 238,69		15 238,69			
1) sprzedaż						
2) likwidacja	15 238,69		15 238,69			
3) przeniesienie						
Umorzenie na koniec roku obrotowego	519 124,00		519 124,00			
Wartość netto na początek roku obrotowego	443 801,86		443 801,86			
Wartość netto na koniec roku obrotowego	459 040,55		459 040,55			
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					
	70 004 236,00					
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					
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				
		łącznie 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			
	Udziały "Park Strzelnica Sp. z o.o."	3 700	3 700 000,00			
	Razem:		86 618 184,00			
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	371 031,74	367 510,16		371 031,74	367 510,16
	Wpływy z podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	421 663,53	389 812,65		421 663,53	389 812,65
	Wpływy z podatku rolnego - osoby fizyczne	1 557,00	1 557,00		1 557,00	1 557,00
	Wpływy z podatku leśnego - osoby fizyczne	140,00	140,00		140,00	140,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby prawne	235 098,00	326 169,00		235 098,00	326 169,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - osoby fizyczne	393 482,00	402 964,00		393 482,00	402 964,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	47 697,10	55 698,86		47 697,10	55 698,86
		1 470 669,37	1 543 851,67		1 470 669,37	1 543 851,67
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	24 500 000,00	19 000 000,00	0,00	43 500 000,00	
	Pożyczki	116 710,00	0,00	0,00	116 710,00	
	Razem	24 616 710,00	9 000 000,00	0,00	43 616 710,00	
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					
	wynagrodzenia 6.123.748,55 zł, nagrody jubileuszowe 51.366,50 zł, odprawy emerytalne 51.244,00 zł, ekwiwalent za urlop 24.110,64 zł, inne świadczenia pracownicze 338.732,08					
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 (2019)			koszt wytworzenia w bieżącym roku (2020)		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			różnice kursowe	odsetki		różnice kursowe	odsetki
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym (nowe nakłady)	10 603 293,90	0,00	0,00	7 048 583,53	0,00	0,00	
Środki trwałe w budowie	13 466 864,96	0,00	0,00	31 455 344,39	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						

Tatiana Cynka

.....
(główny księgowy)

2021-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch

.....
(kierownik jednostki)