

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Gmina Mosina
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
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 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.
Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym.
Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
Rzeczowe składniki majątku ujmują się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych w ustawie 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 zespoleniu 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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 szczegółowy zakres zmiana 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stanu końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 291 941,65	61 770,89	1 353 712,54
Zwiększenia, w tym:	33 892,14	-	33 892,14
1) aktualizacja wartości	-	-	-
2) nabycie	33 892,14	-	33 892,14
3) przenieszenie wewnątrzne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	8 535,98	45 448,85	53 984,83
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) przenieszenie wewnątrzne	8 535,98	-	8 535,98
4) inne	-	45 448,85	45 448,85
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 317 297,81	16 322,04	1 333 619,85
Umorzenie na początek roku obrotowego	832 901,10	61 770,89	894 671,99
Zwiększenia, w tym:	33 892,14	-	33 892,14
1) amortyzacja	-	-	-
2) przenieszenie wewnątrzne	-	-	-
3) inne - amortyzacja 100%	33 892,14	-	33 892,14
Zmniejszenia, w tym:	8 535,98	45 448,85	53 984,83
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) inne	8 535,98	-	8 535,98
Umorzenie na koniec roku obrotowego	868 267,26	45 448,85	913 716,11
Odписы aktualizujące na początek roku obrotowego	-	16 322,04	16 322,04
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-
2) korekta odпису	-	-	-
Odписы aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	459 040,55	-	459 040,55
Wartość netto na koniec roku obrotowego	459 040,55	-	459 040,55

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszaczkowanie	konto 011				Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowana	konto 013	Zbiory biblioteczne	konto 014	Dobra kultury	konto 016	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu									
Wartość brutto na początek roku obrotowego	65 709 216,08	252 376 683,68	4 851 429,04	227 193,26	4 386 651,63	7 278 346,76	309 511,64	-	-	-	-	-	332 141 031,89
Zwiększenia, w tym:	511 179,54	29 231 673,45	299 938,83	101 781,49	166 477,50	1 373 695,54	919 584,63	-	-	-	-	-	32 604 230,98
1) aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) nabycie	511 179,54	29 231 673,45	299 938,83	101 781,49	166 477,50	1 299 709,53	330 069,63	-	-	-	-	-	31 940 629,87
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	450 730,56	-	-	-	-	-	450 730,56
4) inne	-	-	-	-	-	24 219,35	365,87	-	-	-	-	-	24 585,22
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	49 666,66	138 418,67	-	-	-	-	-	188 085,33
Zmniejszenia, w tym:	3 248 496,89	-	-	-	-	66,3	255 348,30	-	-	-	-	-	4 167 758,30
1) sprzedaż	3 248 496,89	-	-	-	-	66,3	255 348,30	-	-	-	-	-	3 248 496,89
2) likwidacja	-	-	-	-	-	190 354,74	255 348,30	-	-	-	-	-	446 709,04
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	450 730,56	-	-	-	-	-	-	450 730,56
4) inne	-	-	-	-	-	22 827,81	-	-	-	-	-	-	22 827,81
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	62 971 898,73	281 610 357,13	5 161 367,87	328 974,75	1 563 129,03	7 988 029,19	973 747,87	-	-	-	-	-	360 577 504,57
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	78 074 997,49	3 932 663,81	221 831,61	1 226 110,82	7 278 346,76	309 511,64	-	-	-	-	-	91 043 462,03
Zwiększenia, w tym:	-	9 798 321,42	274 769,90	5 361,65	181 523,77	1 373 595,54	919 584,63	-	-	-	-	-	12 563 156,91
1) amortyzacja	-	9 798 321,42	259 211,63	5 361,65	54 893,77	-	-	-	-	-	-	-	10 117 728,47
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	450 730,56	-	-	-	-	-	450 730,56
3) inne	-	-	-	-	-	24 219,35	365,87	-	-	-	-	-	24 585,22
4) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	1 349 376,19	468 488,20	-	-	-	-	-	1 817 864,39
Zmniejszenia, w tym:	-	483 983,03	15 568,27	-	126 690,00	663 913,11	255 348,30	-	-	-	-	-	1 403 244,44
1) sprzedaż	-	483 983,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	483 983,03	-	-	-	190 354,74	255 348,30	-	-	-	-	-	446 709,04
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	450 730,56	-	-	-	-	-	-	450 730,56
4) inne	-	-	-	-	-	22 827,81	-	-	-	-	-	-	22 827,81
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	87 389 336,88	4 207 433,71	227 193,26	1 407 634,59	7 988 029,19	973 747,87	-	-	-	-	-	102 193 374,50
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	65 709 216,08	174 303 686,19	918 766,23	5 361,65	160 540,71	7 709 682,43	664 236,23	-	-	-	-	-	241 097 569,86
Wartość netto na koniec roku obrotowego	62 971 898,73	194 221 021,25	943 934,16	101 781,49	145 494,44	7 988 029,19	973 747,87	-	-	-	-	-	258 384 130,07

Za wartość początkową uważa się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, powiększony o koszty ulepszenia, lub wartość przeszacowaną po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych

Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć np. zwiększenia lub zmniejszenia występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi, lub zmianę kwalifikacji gruntów, w związku z przekazaniem gruntu w użytkowanie wieczyste

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.1. i A.1i) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 016) oraz odpowiednich kont obrazujących 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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia
Lokalizacja numer działki						
Powierzchnia (m2)						
Wartość (w zł)						
Lokalizacja numer działki						
Powierzchnia (m2)						
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 Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty, 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	1 703 937,84
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)	1 543 851,67	1 703 937,84	1 543 851,67	1 703 937,84
RAZEM:	1 543 851,67	1 703 937,84	1 543 851,67	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 międzyokresowych 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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym 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 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

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 korzystającego 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 :

1.14. 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	47 157 443,51
2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	1 664 020,58
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	2 669 348,15
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	198 885,50
5.	odpisy ZFSS	1 933 468,86
6.	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach	86 018,96
7.	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych	85 194,80
8.	zapewnienie środków czystości)	28 619,46
9.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa	258 644,28
	Razem	54 081 644,10
Świadczenia nieobowiązkowe:		
1.	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń	50 092,85
2.	mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)	0,00
3.	dotatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
4.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
5.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	374 315,39
6.	inne	0,00
	Razem	424 408,24

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

Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzykresowych 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 nieuwzględnionych 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	w tym Rozwiązanie odpisu	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, mogą mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

