



Mosina, dnia 13 maja 2022 r.

Rk.3035.1.2022.TC

Rada Miejska w Mosinie

wpt. dnia 13.05.2022 r.

Najprzejazdy .....

**Pan**

**Dominik Michalak**

**Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Mosinie**

*Stanisław Pieniążek Przewodniczący*

Zgodnie z wymogami przepisu art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm) przekazuję sprawozdania finansowe za rok 2021:

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 poważaniem


BURMISTRZ  
*P. Mieloch*  
Przewodniczący  
Mieloch

Skarbnik Gminy

*Tatiana Gynka*  
Tatiana Gynka

Otrzymują:

1. Adresat – 1 egz.,
2. RK – a/a w miejscu – 1 egz.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Mosina</b> Pl. 20 Października 1 62-050 MOSINA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina MOSINA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego BC1F7EFD8989DFE6 
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	22 281 033,55	22 308 386,72	I Zobowiązania	43 870 630,09	39 409 782,45
I.1 Środki pieniężne	22 281 033,55	22 308 386,72	I.1 Zobowiązania finansowe	43 616 710,00	39 116 710,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 049 873,22	13 610 058,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	12 231 160,33	8 698 328,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	43 616 710,00	39 116 710,00
II Należności i rozliczenia	1 530 742,31	7 275 820,22	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 656,64	43 362,06
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	239 263,45	249 710,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 267 957,23	-12 278 427,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-15 428 341,10	13 556 233,27
II.2 Należności od budżetów	1 392 425,25	2 271 352,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	22 118 607,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	138 317,06	5 004 467,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 299 263,57	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-12 129 077,53	-8 562 373,98
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	145 399,80	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	12 129 077,53	8 562 373,98
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 114 093,46	-34 397 034,76
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 209 103,00	2 452 852,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 811 775,86</b>	<b>29 584 206,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>23 811 775,86</b>	<b>29 584 206,94</b>

Tatiana Cynka  
skarbnik

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Przemysław Mieloch  
zarząd

BeSTia

BC1F7EFD8989DFE6

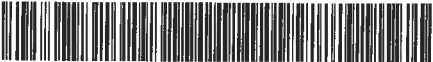
Tatiana Cynka  
skarbnik

2022-04-27  
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Mieloch  
zarząd

BeSTia

BC1F7EFD8989DFE6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Mosina</b> Pl. 20 Października 1  62-050 MOSINA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego  013838980FFF86E7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	360 627 757,39	366 719 553,64	A Fundusz	366 841 656,45	367 389 687,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	459 040,55	459 040,55	A.I Fundusz jednostki	335 324 830,23	319 150 964,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	272 552 914,25	278 251 432,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 516 826,22	48 238 722,99
A.II.1 Środki trwałe	241 097 569,86	258 384 130,07	A.II.1 Zysk netto (+)	135 383 193,96	156 589 785,32
A.II.1.1 Grunty	65 709 216,08	62 971 898,73	A.II.2 Strata netto (-)	-103 866 367,74	-108 351 062,33
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 004 236,00	0,00	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	174 303 686,19	194 221 021,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	918 765,23	943 934,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	5 361,65	101 781,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	160 540,71	145 494,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 808 837,03	16 410 382,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	31 455 344,39	19 867 302,65	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	11 886 718,76	15 586 757,06
A.III Należności długoterminowe	997 618,59	891 386,35	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 018 426,72	1 303 013,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	86 618 184,00	87 117 694,02	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	478 623,29	433 000,56
A.IV.1 Akcje i udziały	86 618 184,00	87 117 694,02	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 391 094,70	1 868 365,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 230 601,68	2 085 574,72

Tatiana Cynka  
(główny księgowy)

2022-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

BeSTia

013838980FFF86E7

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 189 621,86	66 667,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	587 054,89	381 988,99
B Aktywa obrotowe	19 022 736,09	17 080 515,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	179 064,05	5 505 164,97
B.I Zapasy	39 281,67	38 744,25	D.II.8 Fundusze specjalne	3 812 231,57	3 942 981,33
B.I.1 Materiały	39 281,67	38 744,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 812 231,57	3 942 981,33
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	922 118,27	823 625,02
B.II Należności krótkoterminowe	14 761 301,11	13 066 683,30			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 912 158,95	8 465 747,32			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 647,30	578,32			
B.II.4 Pozostałe należności	6 840 494,86	4 600 357,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 222 153,31	3 975 088,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 222 153,31	3 975 088,16			
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			

Tatiana Cynka  
(główny księgowy)

2022-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)  
013838980FFF86E7

Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>379 650 493,48</b>	<b>383 800 069,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>379 650 493,48</b>	<b>383 800 069,35</b>

\_\_\_\_\_  
Tatiana Cynka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)  
013838980FFF86E7

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

BeSTia

**Wyjaśnienia do bilansu**


Tatiana Cynka  
(główny księgowy)

2022-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

BeSTia

013838980FFF86E7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mosina Pl. 20 Października 1 62-050 MOSINA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 000525777		Wysłać bez pisma przewodniego F20BD299FA23A18F 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	186 895 122,36	211 201 803,05	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	254 850,36	486 253,26	
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	186 640 272,00	210 715 549,79	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	155 555 336,40	162 924 440,31	
B.I. Amortyzacja	8 889 510,82	9 633 745,44	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 644 715,04	8 481 271,52	
B.III. Usługi obce	27 157 289,90	28 900 228,73	
B.IV. Podatki i opłaty	1 483 158,03	2 085 830,15	
B.V. Wynagrodzenia	42 703 594,57	45 691 345,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 641 247,40	12 279 498,04	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 465 171,89	499 109,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	55 330 381,35	55 053 802,62	
B.X. Pozostałe obciążenia	240 267,40	299 608,57	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	31 339 785,96	48 277 362,74	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 091 741,00	1 829 981,79	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 091 741,00	1 829 981,79	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	759 019,89	752 375,01	

Tatiana Cynka  
główny księgowy

2022-01-26  
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	759 019,89	752 375,01
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>32 672 507,07</b>	<b>49 354 969,52</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>237 898,53</b>	<b>292 450,25</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	237 898,53	292 450,25
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 390 484,43</b>	<b>1 407 286,36</b>
H.I.	Odsetki	1 390 484,43	1 407 286,36
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>31 519 921,17</b>	<b>48 240 133,41</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>3 094,95</b>	<b>1 410,42</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>31 516 826,22</b>	<b>48 238 722,99</b>

\_\_\_\_\_  
Tatiana Cynka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

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

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Tatiana Cynka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Mosina</b> Pl. 20 Października 1 62-050 MOSINA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>615443A628A62F44</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	313 725 311,25	335 324 830,23	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	342 651 141,78	342 146 174,19	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	121 332 873,93	135 383 193,96	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	188 946 524,41	190 661 138,41	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	32 371 743,44	16 101 066,69	
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	775,13	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	320 448 473,11	358 320 040,14	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	88 026 216,51	103 866 367,74	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	186 297 109,35	211 090 325,83	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	45 807 258,83	42 946 243,27	
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	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	317 888,42	417 103,30	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>335 324 830,23</b>	<b>319 150 964,28</b>	

Tatiana Cynka  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Mieloch  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	31 516 826,22	48 238 722,99
III.1.	zysk netto (+)	135 383 193,96	156 589 785,32
III.2.	strata netto (-)	-103 866 367,74	-108 351 062,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	366 841 656,45	367 389 687,27

\_\_\_\_\_  
Tatiana Cynka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

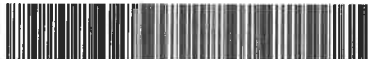
\_\_\_\_\_  
Przemysław Mieloch  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Tatiana Cynka  
główny księgowy

2022-01-26  
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Mieloch  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Mosina  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>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000525777</b>		<p style="text-align: center;"><b>736C1D99B9AB0435</b></p> 

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	2 152 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Tatiana Cynka  
(główny księgowy)

2022.05.13  
rok mies. dzień

Przemysław Mieloch  
(kierownik jednostki)

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

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Tatiana Cynka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.13  
rok mies. dzień

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

INFORMACJA DODATKOWA

<b>1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.</b>
<b>1.1 nazwa jednostki</b>
Gmina Mosina
<b>1.2 siedziba jednostki</b>
Plac 20 października 1 62-050 Mosina
<b>1.3 adres jednostki</b>
Plac 20 października 1 62-050 Mosina
<b>1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
<b>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
01.01.2021-31.12.2021
<b>3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
Zawiera dane łączne.
<b>4. omówienie przyjętych zasad (polityk) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
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.
<b>5. Inne informacje</b>



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 szczegółowy zestaw zmian wartości grup nabywanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zamierzający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, renowacji, porządków, przedmierzonych wyczerpanego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobno przedstawienie tytułów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

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

Wykazanie	Liczebność na modyfikację programów komputerowych	Przebiegła wartości stać się i przebiegła	Plan
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 251 941,85	61 770,89	1 313 712,74
Zwiększenia, w tym:	33 892,14	-	33 892,14
1) aktualizacja wartości	-	-	-
2) nabycie	33 892,14	-	33 892,14
3) przenieszenie wewnątrz	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	8 535,98	45 448,85	53 984,83
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	8 535,98	-	8 535,98
3) przenieszenie wewnątrz	-	45 448,85	45 448,85
4) inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 317 297,01	16 322,04	1 333 619,05
Umorzenie na początek roku obrotowego	832 201,70	61 770,89	894 671,99
Zwiększenia, w tym:	33 892,14	-	33 892,14
1) amortyzacja	-	-	-
2) przenieszenie wewnątrz	-	-	-
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	8 535,98	-	8 535,98
3) inne	-	45 448,85	45 448,85
Umorzenie na koniec roku obrotowego	858 267,25	16 322,04	874 579,30
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-
2) korekta odsetku	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	469 040,55	-	469 040,55
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.

Wykazanie opisane	konto 011				konto 013	konto 014	konto 016	konto 010	NAZWA		
	Gruntowy (w tym przebieg substancje wzrostowego gruntowy)	Budynki, lokale i składowiska (w tym budynki i budowle inżynierskie i inne)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe						Narzędzia, przebieg, maszyny i urządzenia techniczne inne (w tym inne)	inne środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	65 709 216,06	282 378 683,68	4 867 429,04	227 193,78	1 366 661,83	7 278 346,76	309 611,84	-	-	-	332 141 031,89
Zwiększenia, w tym:	511 178,54	29 231 673,46	269 836,83	101 781,49	166 477,90	1 373 565,64	919 564,63	-	-	-	32 604 230,98
1. aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. nabycie	511 178,54	29 231 673,46	269 836,83	101 781,49	166 477,90	1 289 709,53	330 068,83	-	-	-	31 540 829,87
3. przemieszczenie wewn. firmowe	-	-	-	-	-	-	460 730,56	-	-	-	460 730,56
4. inne	-	-	-	-	-	-	366,87	-	-	-	24 586,22
5. inne - umiarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	3 248 498,69	-	-	-	-	-	138 418,67	-	-	-	188 066,33
1. sprzedaż	3 248 498,69	-	-	-	-	-	663 913,11	-	-	-	4 167 766,30
2. likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. przemieszczenie wewn. firmowe	-	-	-	-	-	-	190 354,74	-	-	-	3 248 498,89
4. inne	-	-	-	-	-	-	460 730,56	-	-	-	460 730,56
5. inne - umiarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	22 827,81	-	-	-	22 827,81
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	62 971 896,73	281 610 357,13	5 167 367,87	328 974,76	1 563 129,03	7 988 029,19	973 747,87	-	-	-	368 677 604,57
Umorzenia na początek roku obrotowego	-	78 074 897,49	3 932 663,81	221 831,91	1 238 110,82	7 278 346,76	309 611,84	-	-	-	91 043 482,93
Zwiększenia, w tym:	-	9 798 321,42	274 789,80	5 361,66	181 523,77	1 373 565,64	619 564,63	-	-	-	12 883 169,91
1. amortyzacja	-	9 798 321,42	269 211,63	5 361,66	54 883,77	-	-	-	-	-	10 117 726,47
2. przemieszczenie wewn. firmowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. inne - umiarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	24 219,35	-	-	-	460 730,56
Zmniejszenia, w tym:	-	483 863,03	15 558,27	-	126 660,00	1 349 376,19	365,87	-	-	-	24 586,22
1. sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. likwidacja	-	483 863,03	-	-	-	868 913,11	255 348,30	-	-	-	1 960 112,66
3. przemieszczenie wewn. firmowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 483 244,44
4. inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. inne - umiarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	255 348,30	-	-	-	929 656,07
Umorzenia na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460 730,56
Od pisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Od pisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	87 389 336,63	4 207 433,71	227 193,26	1 407 634,99	7 868 029,19	973 747,87	-	-	-	102 193 374,60
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. wyłączenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. korekta od pisy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotyczy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dotyczy aktualizujące na początek roku obrotowego	65 709 216,06	174 303 685,19	918 766,23	5 361,66	160 640,71	-	-	-	-	-	241 097 669,88
Wartość netto na koniec roku obrotowego	62 971 896,73	194 221 021,26	943 934,16	101 781,49	145 494,44	-	-	-	-	-	268 384 130,07

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 wewnątrz firmy należy rozumieć np. zwiększenie lub zmniejszenie występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi, lub zmianę kwalifikacji gruntów, w związku z przekazaniem gruntów 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.I. / A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu. W tabeli należy zaprezentować dane za wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 016) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia objętości w rozrachunkach:

1. Aby obliczyć tabele należy wykonać wykaz dla każdego z wyżej wymienionych elementów i porównać otrzymanych 5 tabeli (zobacz tabelę 1) z tabelami górnymi lub podobnymi tabeli jednostek górnymi, aż uzyskasz następną tabelę.

Zmiana stanu WHP - OD 01.01. .... r. DO 31.12. .... r.

Wykazanie	Liczba na odpowiadających jednostkach	Przebiegi i choroby	Wiek
Wzrost brutto na początku roku obrotowego			
Wzrost brutto w końcu roku obrotowego			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Zmniejszenie w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Wzrost brutto na koniec okresu obrotowego			
Umniejszenie na początku roku obrotowego			
Zwiększenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Wzrost netto na koniec roku obrotowego			
Umniejszenie na koniec roku obrotowego			
Zwiększenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Zmniejszenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Wzrost netto na koniec roku obrotowego			
Umniejszenie na koniec roku obrotowego			
Zwiększenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Zmniejszenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Wzrost netto na koniec roku obrotowego			
Umniejszenie na koniec roku obrotowego			
Zwiększenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Zmniejszenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Wzrost netto na koniec roku obrotowego			
Umniejszenie na koniec roku obrotowego			
Zwiększenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
Zmniejszenie, w tym:			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01. .... r. DO 31.12. .... r.

Wykazanie	Główny i tym razem	Przebiegi i choroby	Wiek
Wzrost brutto na początku roku obrotowego			
Wzrost brutto w końcu roku obrotowego			
1) w tym:			
2) w tym:			
3) w tym:			
4) w tym:			
5) w tym - umniejszenie jednorazowo w 100%			
6) w tym:			
7) w tym:			
8) w tym:			
9) w tym - umniejszenie jednorazowo w 100%			
10) w tym:			
11) w tym:			
12) w tym:			
13) w tym:			
14) w tym:			
15) w tym:			
16) w tym:			
17) w tym:			
18) w tym:			
19) w tym:			
20) w tym:			
21) w tym:			
22) w tym:			
23) w tym:			
24) w tym:			
25) w tym:			
26) w tym:			
27) w tym:			
28) w tym:			
29) w tym:			
30) w tym:			
31) w tym:			
32) w tym:			
33) w tym:			
34) w tym:			
35) w tym:			
36) w tym:			
37) w tym:			
38) w tym:			
39) w tym:			
40) w tym:			
41) w tym:			
42) w tym:			
43) w tym:			
44) w tym:			
45) w tym:			
46) w tym:			
47) w tym:			
48) w tym:			
49) w tym:			
50) w tym:			
51) w tym:			
52) w tym:			
53) w tym:			
54) w tym:			
55) w tym:			
56) w tym:			
57) w tym:			
58) w tym:			
59) w tym:			
60) w tym:			
61) w tym:			
62) w tym:			
63) w tym:			
64) w tym:			
65) w tym:			
66) w tym:			
67) w tym:			
68) w tym:			
69) w tym:			
70) w tym:			
71) w tym:			
72) w tym:			
73) w tym:			
74) w tym:			
75) w tym:			
76) w tym:			
77) w tym:			
78) w tym:			
79) w tym:			
80) w tym:			
81) w tym:			
82) w tym:			
83) w tym:			
84) w tym:			
85) w tym:			
86) w tym:			
87) w tym:			
88) w tym:			
89) w tym:			
90) w tym:			
91) w tym:			
92) w tym:			
93) w tym:			
94) w tym:			
95) w tym:			
96) w tym:			
97) w tym:			
98) w tym:			
99) w tym:			
100) w tym:			
101) w tym:			
102) w tym:			
103) w tym:			
104) w tym:			
105) w tym:			
106) w tym:			
107) w tym:			
108) w tym:			
109) w tym:			
110) w tym:			
111) w tym:			
112) w tym:			
113) w tym:			
114) w tym:			
115) w tym:			
116) w tym:			
117) w tym:			
118) w tym:			
119) w tym:			
120) w tym:			
121) w tym:			
122) w tym:			
123) w tym:			
124) w tym:			
125) w tym:			
126) w tym:			
127) w tym:			
128) w tym:			
129) w tym:			
130) w tym:			
131) w tym:			
132) w tym:			
133) w tym:			
134) w tym:			
135) w tym:			
136) w tym:			
137) w tym:			
138) w tym:			
139) w tym:			
140) w tym:			
141) w tym:			
142) w tym:			
143) w tym:			
144) w tym:			
145) w tym:			
146) w tym:			
147) w tym:			
148) w tym:			
149) w tym:			
150) w tym:			
151) w tym:			
152) w tym:			
153) w tym:			
154) w tym:			
155) w tym:			
156) w tym:			
157) w tym:			
158) w tym:			
159) w tym:			
160) w tym:			
161) w tym:			
162) w tym:			
163) w tym:			
164) w tym:			
165) w tym:			
166) w tym:			
167) w tym:			
168) w tym:			
169) w tym:			
170) w tym:			
171) w tym:			
172) w tym:			
173) w tym:			
174) w tym:			
175) w tym:			
176) w tym:			
177) w tym:			
178) w tym:			
179) w tym:			
180) w tym:			
181) w tym:			
182) w tym:			
183) w tym:			
184) w tym:			
185) w tym:			
186) w tym:			
187) w tym:			
188) w tym:			
189) w tym:			
190) w tym:			
191) w tym:			
192) w tym:			
193) w tym:			
194) w tym:			
195) w tym:			
196) w tym:			
197) w tym:			
198) w tym:			
199) w tym:			
200) w tym:			
201) w tym:			
202) w tym:			
203) w tym:			
204) w tym:			
205) w tym:			
206) w tym:			
207) w tym:			
208) w tym:			
209) w tym:			
210) w tym:			
211) w tym:			
212) w tym:			
213) w tym:			
214) w tym:			
215) w tym:			
216) w tym:			
217) w tym:			
218) w tym:			
219) w tym:			
220) w tym:			
221) w tym:			
222) w tym:			
223) w tym:			
224) w tym:			
225) w tym:			
226) w tym:			
227) w tym:			
228) w tym:			
229) w tym:			
230) w tym:			
231) w tym:			
232) w tym:			
233) w tym:			
234) w tym:			
235) w tym:			
236) w tym:			
237) w tym:			
238) w tym:			
239) w tym:			
240) w tym:			
241) w tym:			
242) w tym:			
243) w tym:			
244) w tym:			
245) w tym:			
246) w tym:			
247) w tym:			
248) w tym:			
249) w tym:			
250) w tym:			
251) w tym:			
252) w tym:			
253) w tym:			
254) w tym:			
255) w tym:			
256) w tym:			
257) w tym:			
258) w tym:			
259) w tym:			
260) w tym:			
261) w tym:			
262) w tym:			
263) w tym:			
264) w tym:			
265) w tym:			
266) w tym:			
267) w tym:			
268) w tym:			
269) w tym:			
270) w tym:			
271) w tym:			
272) w tym:			
273) w tym:			
274) w tym:			
275) w tym:			
276) w tym:			
277) w tym:			
278) w tym:			
279) w tym:			
280) w tym:			
281) w tym:			
282) w tym:			
283) w tym:			
284) w tym:			
285) w tym:			
286) w tym:			
287) w tym:			
288) w tym:			
289) w tym:			
290) w tym:			
291) w tym:			
292) w tym:			
293) w tym:			
294) w tym:			
295) w tym:			
296) w tym:			
297) w tym:			

## 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 niemożliwych 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	Srodki trwałe				
II.2	Srodki 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				
	<b>Razem</b>				

nie dotyczy

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wliczyć

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
	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 szacunkowym sporządzonym przez rzeczoznawcę majątkowego, można umieścić tę wartość w tabeli.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :**

I.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	
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				
<b>RAZEM:</b>				

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.									
	<b>RAZEM:</b>		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
<b>RAZEM:</b>	<b>1 543 851,67</b>	<b>1 703 937,84</b>	<b>1 543 851,67</b>	<b>1 703 937,84</b>

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.						
	<b>RAZEM</b>	<b>9,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 taczających 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 Pozostałe zobowiązania				0,00
4.	określenie zobowiązań długoterminowe				0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>24 616 710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 116 710,00</b>

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.					
	<b>Razem</b>				

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.				
	<b>Razem</b>			

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.				
	<b>RAZEM</b>	<b>2 152 000,00</b>		

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
	<b>Świadczenia obowiązkowe:</b>	
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
	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach)	
6.		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
	<b>Razem</b>	<b>54 081 644,10</b>
	<b>Świadczenia nieobowiązkowe:</b>	
	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego ( w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z eksploatacją tych urządzeń	50 092,85
1.	mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)	0,00
2.	dotatkowa opieka zdrowotna ( wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
3.		
4.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
5.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	374 315,39
6.	inne	0,00
	<b>Razem</b>	<b>424 408,24</b>

Świadczenia pracownicze dzieli 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**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
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.						
	<b>Razem</b>					

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 odpięu	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
	<b>Razem</b>		<b>29 657 623,00</b>		<b>29 657 623,00</b>

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**

***ninie dotyczy jednostek organizacyjnych Gminy Mosina***

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :**

**2.5. inne informacje**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	<b>Istotne pozycje przychodów:</b>	
1.		
2.		
3.		
	<b>Istotne pozycje kosztów:</b>	
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	

Tatiana Cynka  
.....  
(główny księgowy)

13-05-2022  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Mieloch  
.....  
(kierownik jednostki)