

INFORMACJA DODATKOWA (korekta nr 1)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miłakowo
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Miłakowo
1.3	adres jednostki
	ul. Olsztyńska 16, 14-310 Miłakowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.),</p> <p>b) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne,</p> <p>d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,</p> <p>e) Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł,</p> <p>f) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 na dzień 31.12.2018 r.
------	---

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	219 396,45	5 154,00	0,00	0,00	5 154,00	0,00	2 577,00	0,00	2 577,00	221 973,45
2. Razem środki trwałe	20 063 335,78	864 793,64	2 337 180,45	0,00	3 201 974,09	95 130,00	121 956,96	0,00	217 086,96	23 048 222,91
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 636 147,02	15 600,00	0,00	0,00	15 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 651 747,02
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	14 270 416,09	675 349,98	2 337 180,45	0,00	3 012 530,43	95.130,00	35 382,65	0,00	130 512,65	17 152 433,87
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	879 290,06	63 030,34	0,00	0,00	63 030,34	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	938 320,40
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	834 137,06	59 630,34	0,00	0,00	59 630,34	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	889 767,40
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	45 153,00	3 400,00	0,00	0,00	3 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 553,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 169 137,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 137,36
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 108 345,25	110 813,32	0,00	0,00	110 813,32	0,00	82 574,31	0,00	82 574,31	2 136 584,26
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	693 203,83	70 905,49	0,00	0,00	70 905,49	0,00	0,00	0,00	0,00	764 109,32
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 415 141,42	39 907,83	0,00	0,00	39 907,83	0,00	82 574,31	0,00	82 574,31	1 372 474,94
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	74 386,15	5 554,77	0,00	0,00	5 554,77	0,00	0,00	0,00	0,00	79 940,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	20 357 118,38	875 502,41	2 337 180,45	0,00	3 212 682,86	95 130,00	124 533,96	0,00	219 663,96	23 350 137,28

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31.12.2018							
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	219 396,45	0,00	2 577,00	0,00	2 577,00	0,00	221 973,45
2. Razem środki trwałe	9 861 337,62	36 822,68	596 087,87	6 485,15	639 395,70	98 934,65	10 401 798,67
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	6 716 527,49	0,00	343 434,52	0,00	343 434,52	12 360,34	7 047 601,67
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	844 136,70	0,00	73 516,02	3 400,00	76 916,02	4 000,00	917 052,72
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	798 983,70	0,00	73 516,02	0,00	73 516,02	4 000,00	868 499,72
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	45 153,00	0,00	0,00	3 400,00	3 400,00	0,00	48 553,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	658 812,76	0,00	123 181,80	0,00	123 181,80	0,00	781 994,56
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1 641 860,67	36 822,68	55 955,53	3 085,15	95 863,36	82 574,31	1 655 149,72
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	226 719,25	0,00	55 955,53	0,00	55 955,53	0,00	282 674,78
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 415 141,42	36 822,68	0,00	3 085,15	39 907,83	82 574,31	1 372 474,94
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	74 386,15	5 554,77	0,00	0,00	5 554,77	0,00	79 940,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	10 155 120,22	42 377,45	598 664,87	6 485,15	647 527,47	98 934,65	10 703 713,04
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 aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Nie dotyczy						
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						
	Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr				
	1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00				
	2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0,00				
	Razem:		0,00				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Papiery wartościowe						
			liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
	Akcje		0	0	0	0	0
	Udziały		8 330	7 925 835,20	405 000,00	835,20	8 330 000,00
	Dłużne papiery wartościowe		0	0	0	0	0
	Inne papiery wartościowe		0	0	0	0	0
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)						

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	1 249 230,80	62 126,91	0,00	0,00	1 311 357,71
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	1 249 230,80	62 126,91	0,00	0,00	1 311 357,71
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	1 249 230,80	62 126,91	0,00	0,00	1 311 357,71
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
I.4.	na kary	0	0	0	0	0
I.5.	Inne	80 000,00	0	0	0	80 000,00
Razem:		80 000,00	0	0	0	80 000,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	Obligacje – 1 410 000,00 Kredyty i pożyczki – 818 476,00	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Obligacje – 2 620 000,00 Kredyty i pożyczki – 1 125 960,00	
c)	powyżej 5 lat	
	Obligacje – 3 408 000,00 Kredyty i pożyczki – 648 048,00	
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	
	Lp.	Wyszczególnienie
	1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości
		Kwota zobowiązania
		0,00
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	
	Nie dotyczy	
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	

	Nagrody jubileuszowe – 180 587,48 zł Odprawy – 143 697,93 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 8 059,94 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
	Nie dotyczy
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
	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

.....
(główny księgowy)

.....07.05.2019.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)