

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Miłakowie
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miejski w Miłakowie
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)
	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.), b) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarżane są pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne, d) Jednostka umarża i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku, e) Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł, f) Nie dokonuje się aktualizacji należności z tytułu dochodów.
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	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	178 815,50	5 154,00	0,00	0,00	5 154,00	0,00	2 577,00	0,00	2 577,00	181 392,50
2. Razem środki trwałe	16 449 745,06	821 485,81	2 337 180,45	0,00	3 087 785,43	95 130,00	35 382,65	0,00	130 512,65	19 477 898,67
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	12 190 164,75	675 349,98	2 337 180,45	0,00	3 012 530,43	95 130,00	35 382,65	0,00	130 512,65	15 072 182,53
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	796 031,06	59 630,34	0,00	0,00	59 630,34	0,00	0,00	0,00	0,00	855 661,40
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 053 198,25	59 655,00	0,00	0,00	59 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 853,25
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	658 264,87	70 905,49	0,00	0,00	70 905,49	0,00	0,00	0,00	0,00	729 170,36
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	401 097,68	70 880,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471 978,51
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	16 628 560,56	826 639,81	2 337 180,45	0,00	3 163 820,26	95 130,00	37 959,65	0,00	133 089,65	19 659 291,17

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	178 815,50	0,00	2 577,00	0,00	2 577,00	0,00	181 392,50
2. Razem środki trwałe	6 487 563,14	0,00	567 199,22	0,00	567 199,22	12 360,34	7 042 402,02
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)	4 876 092,39	0,00	314 545,87	0,00	314 545,87	12 360,34	5 178 277,92
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	760 877,70	0,00	73 516,02	0,00	73 516,02	0,00	834 393,72
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	760 877,70	0,00	73 516,02	0,00	73 516,02	0,00	834 393,72
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	191 780,29	0,00	55 955,53	0,00	55 955,53	0,00	247 735,82
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	191 780,29	0,00	55 955,53	0,00	55 955,53	0,00	247 735,82
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	6 666 378,64	0,00	569 776,22	0,00	569 776,22	12 360,34	7 223 794,52
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					
	Nie dotyczy					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Papiery wartościowe					
						liczba (*)
	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)					
	Nie dotyczy					
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)
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
1.1 0.	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				Kwota zobowiązania	
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości				0,00	
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					

1.1 2.	łącną 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
1.1 3.	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
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 11 898,00 zł
1.1	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)

....2019-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)