

INFORMACJA DODATKOWA

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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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 2019 r. poz. 865 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 użytkowania, 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 31.12.2019 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	221 973,45	6 900,77	0,00	0,00	6 900,77	0,00	0,00	0,00	0,00	228 874,22
2. Razem środki trwałe	23 048 222,91	7 355 895,35	0,00	0,00	7 355 895,35	114,00	6 695,00	8 107,16	14 916,16	30 389 200,10
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 651 747,02	13 400,00	0,00	0,00	13 400,00	114,00	0,00	0,00	114,00	1 665 033,02
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)	17 152 433,87	7 190 196,22	0,00	0,00	7 190 196,22	0,00	0,00	0,00	0,00	24 342 630,09
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	938 320,40	81 680,00	0,00	0,00	81 680,00	0,00	4 600,00	0,00	4 600,00	1 015 400,40
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	889 767,40	77 324,00	0,00	0,00	77 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967 091,40
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	48 553,00	4 356,00	0,00	0,00	4 356,00	0,00	4 600,00	0,00	4 600,00	48 309,00
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 IKŚT), w tym:	2 136 584,26	70 617,13	0,00	0,00	70 617,13	0,00	2 095,00	8 107,16	10 202,16	2 196 999,23
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	506 915,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 107,16	0,00	498 808,31
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 372 474,94	70 617,13	0,00	0,00	70 617,13	0,00	2 095,00	0,00	2 095,00	1 440 997,07
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	79 940,92	3 437,10	0,00	0,00	3 437,10	0,00	0,00	0,00	0,00	83 002,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	23 350 137,28	7 366 233,22	0,00	0,00	7 366 233,22	114,00	6 695,00	8 107,16	14 916,16	30 701 077,24

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31.12.2019							
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	221 973,45	0,00	6 900,77	0,00	6 900,77	0,00	228 874,22
2. Razem środki trwałe	10 401 798,67	47 571,76	797 784,13	27 401,37	872 757,26	6 695,00	11 267 860,93
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)	7 047 601,67	0,00	538 283,15	0,00	538 283,15	0,00	7 585 884,82
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	917 052,72	0,00	72 963,24	4 356,00	77 319,24	4 600,00	989 771,96
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	868 499,72	0,00	72 963,24	0,00	72 963,24	0,00	941 462,96
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	48 553,00	0,00	0,00	4 356,00	4 356,00	4 600,00	48 309,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	781 994,56	0,00	123 181,80	0,00	123 181,80	0,00	905 176,36
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1 655 149,72	47 571,76	63 355,94	23 045,37	133 973,07	2 095,00	1 787 027,79
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	282 674,78	0,00	63 355,94	0,00	63 355,94	0,00	346 030,72
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 372 474,94	47 571,76	0,00	23 045,37	70 617,13	2 095,00	1 440 997,07
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	79 940,92	3 437,10	0,00	0,00	3 437,10	375,10	83 002,92
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	10 703 713,04	51 008,86	804 684,90	27 401,37	883 095,13	7 070,10	11 579 738,07
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 trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00				
	2.	Środki trwałe 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		8 994	8 330 000,00	664 000,00	0	8 994 000,00
	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	1 311 357,71	0,00	0,00	302 351,32	1 009 006,39
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	1 311 357,71	0,00	0,00	302 351,32	1 009 006,39
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	1 311 357,71	0,00	0,00	302 351,32	1 009 006,39
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	125 000,00	0	50 000,00	0	75 000,00
Razem:		125 000,00	0	0	0	75 000,00

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 – 2 160 000,00 Kredyty i pożyczki – 838 476,00	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Obligacje – 700 000,00 Kredyty i pożyczki – 458 984,00	
c)	powyżej 5 lat	
	Obligacje – 6 818 000,00 Kredyty i pożyczki – 1 015 532,00	
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 – 132 364,92 zł Odprawy – 188 406,66 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 1 792,40 zł Inne – 30 806,55 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

Anna Maria Maśnik

.....
(główny księgowy)

.....30.04.2020.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dariusz Szulborski

.....
(kierownik jednostki)