

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 |
| | 01.01.2020 – 31.12.2020 |
| 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 2020 r. poz. 1406 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 31.12.2020 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 | 228 874,22 | 7 533,38 | 0,00 | 0,00 | 7 533,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236 407,60 |
| 2. Razem środki trwałe | 30 389 187,38 | 4 996 519,83 | 217 362,99 | 0,00 | 5 213 882,82 | 0,00 | 0,00 | 217 362,99 | 217 362,99 | 35 385 707,21 |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) | 1 665 033,02 | 6 642,00 | 0,00 | 0,00 | 6 642,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 671 675,02 |
| 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) | 24 342 617,37 | 4 607 478,86 | 0,00 | 0,00 | 4 607 478,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 950 096,23 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym: | 1 015 400,40 | 15 648,00 | 217 362,99 | 0,00 | 233 010,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 248 411,39 |
| 2.3.1. Środki trwałe (konto 011) | 967 091,40 | 10 590,00 | 217 362,99 | 0,00 | 227 952,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 195 044,39 |
| 2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 48 309,00 | 5 058,00 | 0,00 | 0,00 | 5 058,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 367,00 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 1 169 137,36 | 111 605,00 | 0,00 | 0,00 | 111 605,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 280 742,36 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 IKŚT), w tym: | 2 196 999,23 | 255 145,97 | 0,00 | 0,00 | 255 145,97 | 0,00 | 0,00 | 217 362,99 | 217 362,99 | 2 234 782,21 |
| 2.5.1. Środki trwałe (konto 011) | 756 002,16 | 163 155,44 | 0,00 | 0,00 | 163 155,44 | 0,00 | 0,00 | 217 362,99 | 217 362,99 | 701 794,61 |
| 2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 1 440 997,07 | 91 990,53 | 0,00 | 0,00 | 91 990,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 532 987,60 |
| 3. Zbiory biblioteczne (konto 014) | 83 002,92 | 1 900,21 | 0,00 | 0,00 | 1 900,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 903,13 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3) | 30 701 064,52 | 5 005 953,42 | 217 362,99 | 0,00 | 5 223 316,41 | 0,00 | 0,00 | 217 362,99 | 217 362,99 | 35 707 017,94 |

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 | 228 874,22 | 0,00 | 2 182,88 | 5 350,50 | 7 533,38 | 0,00 | 236 407,60 |
| 2. Razem środki trwałe | 11 267 848,21 | 81 853,54 | 1 238 880,72 | 15 194,99 | 1 335 929,25 | 1 717,91 | 12 602 059,55 |
| 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) | 7 585 872,10 | 0,00 | 878 278,36 | 0,00 | 878 278,36 | 1 717,91 | 8 462 432,55 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym: | 989 771,96 | 0,00 | 69 742,61 | 5 058,00 | 74 800,61 | 0,00 | 1 064 572,57 |
| 2.3.1. Środki trwałe (konto 011) | 941 462,96 | 0,00 | 69 742,61 | 0,00 | 69 742,61 | 0,00 | 1 011 205,57 |
| 2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 48 309,00 | 0,00 | 0,00 | 5 058,00 | 5 058,00 | 0,00 | 53 367,00 |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT) | 905 176,36 | 0,00 | 219 905,96 | 0,00 | 219 905,96 | 0,00 | 1 125 082,32 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym: | 1 787 027,79 | 81 853,54 | 70 953,79 | 10 136,99 | 162 944,32 | 0,00 | 1 949 972,11 |
| 2.5.1. Środki trwałe (konto 011) | 346 030,72 | 0,00 | 70 953,79 | 0,00 | 70 953,79 | 0,00 | 416 984,51 |
| 2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 1 440 997,07 | 81 853,54 | 0,00 | 10 136,99 | 91 990,53 | 0,00 | 1532987,6 |
| 3. Zbiory biblioteczne (konto 014) | 83 002,92 | 1 900,21 | 0,00 | 0,00 | 1 900,21 | 0,00 | 84 903,13 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3) | 11 579 725,35 | 83 753,75 | 1 241 063,60 | 20 545,49 | 1 345 362,84 | 1 717,91 | 12 923 370,28 |

| | | | | | | |
|------|--|---|---|--------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 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 niemortyzowanych 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 niemortyzowanych 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Udziały | 9 237,00 | 8 994 000,00 | 243 000,00 | 0,00 | 9 237 000,00 |
| | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 | 1 009 006,39 | 0,00 | 0,00 | 130 273,37 | 878 733,02 |
| I.1. | należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | należności krótkoterminowe, z tego: | 1 009 006,39 | 0,00 | 0,00 | 130 273,37 | 878 733,02 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 1 009 006,39 | 0,00 | 0,00 | 130 273,37 | 878 733,02 |
| II. | należności finansowe | 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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1. | na sprawy sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.3. | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.4. | na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.5. | Inne | 140 000,00 | 0,00 | 55 000,00 | 0,00 | 85 000,00 |
| | Razem: | 140 000,00 | 0,00 | 55 000,00 | 0,00 | 85 000,00 |
| 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 – 1 200 000,00 Kredyty i pożyczki – 458 984,00 | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | |
| | Obligacje – 1 200 000,00 Kredyty i pożyczki – 458 984,00 | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | |
| | Obligacje – 9 778 000,00 Kredyty i pożyczki – 856 040,00 | | | | | |
| 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 | Kwota zobowiązania |
|-------|------------|---|---------------------------|
| | 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości | 0,00 |
| 1.11. | | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| | | Nie dotyczy | |
| 1.12. | | 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 | |
| 1.13. | | 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. | | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | | Nie dotyczy | |
| 1.15. | | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | | Nagrody jubileuszowe – 172 753,14 zł Odprawy – 160 960,74 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 22 193,55 zł Inne – 40 257,40 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)

.....30.04.2021.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dariusz Szulborski

.....
(kierownik jednostki)