

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 01.01.2022 – 31.12.2022
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 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.), b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku, e) Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł.
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 31.12.2022 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 na koniec roku (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	236407,60	1 328,40	0,00	0,00	1 328,40	0,00	0,00	0,00	0,00	237 736,00
2. Razem środki trwałe	37214348,52	3 699 930,83	451 639,00	0,00	4 151 569,83	389 956,38	5 837,18	60 000,00	455 793,56	40 910 124,79
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1676173,33	30 468,63	402 800,00	0,00	433 268,63	17 982,00	0,00	0,00	17982,00	2 091 459,96
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	402 800,00	0,00	402 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 800,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	30511416,05	3 513 502,93	48839,00	0,00	3 562 341,93	371974,38	0,00	0,00	371 974,38	33 701 783,60
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1279801,97	1469,00	0,00	0,00	1469,00	0,00	5 837,18	0,00	5 837,18	1275433,79
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1222786,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 837,18	0,00	5 837,18	1 216 949,79
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	57015,00	1469,00	0,00	0,00	1469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63823,37
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1280742,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000	60 000	1 220 742,36
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2466214,78	154 490,27	0,00	0,00	154 490,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 705,08
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	781285,48	150 391,18	0,00	0,00	150 391,18	0,00	0,00	0,00	0,00	931 676,66
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1684929,33	4 099,09	0,00	0,00	4 099,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 689 028,42
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	86520,85	3 231,86	0,00	0,00	3 231,86	0,00	843,28	0,00	843,28	88 909,43
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	37537276,97	3 704 491,09	451 639,00	0,00	4 156130,09	397 711,33	6680,46	60 000,00	456 636,84	41 236 770,22

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31.12.2022

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	1493731,24	0,00	1328,40	0,00	1328,40	1 257 323,64	237 736,00	
2. Razem środki trwałe	14068424,16	4099,09	1260028,23	1469,00	1265596,32	317 302,06	15 016 718,42	
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)	9488424,90	0,00	1097380,43	0,00	1097380,43	251 464,88	10329000,58	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	1136401,77	0,00	67997,88	1469,00	69466,88	5 837,18	1 200 031,47	
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1079386,77	0,00	67997,88	0,00	67997,88	5 837,18	1 141 547,47	
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	57015,00	0,00	0,00	1469,00	1469,00	0,00	58 484,00	
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1263144,96	0,00	17597,40	0,00	17597,40	60 000,00	1 220 742,36	
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	2180452,53	4099,09	82392,39	0,00	86491,48	0,00	2266944,01	
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	495523,20	0,00	82392,39	0,00	82392,39	0,00	577915,59	
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1684929,33	0,00	0,00	0,00	4099,09	0,00	1689028,42	
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	86520,85	3231,86	0,00	0,00	3231,86	843,28	88909,43	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	15648676,25	7330,95	12061356,63	1469,00	1 270 156,58	1575468,98	15 343 363,85	
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 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	9688,00	9 501 000,00	187 000,00	0,00	9 688 000,00
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	1 018 427,53	88569,47	0,00	0,00	1106997,00
	I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	1 018 427,53	88569,47	0,00	0,00	1106997,00
	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	1 018 427,53	88569,47	0,00	0,00	1106997,00
	II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	Zwiększenie 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	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	110 000,00	0,00	0,00	36 000,00	74 000,00
Razem		110 000,00	0,00	0,00	36 000,00	74 000,00

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: 1 870 000,00
KREDYTY I POŻYCZKI: 1 266 976,00

b) powyżej 3 do 5 lat

OBLIGACJE: 3 908 000,00
KREDYTY I POŻYCZKI: 2 648 048,00

c) powyżej 5 lat

OBLIGACJE: 5 200 000,00
KREDYTY I POŻYCZKI: 2 080 000,00

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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																										
	Nie dotyczy																																																										
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																																																										
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																										
	Nie dotyczy																																																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> <th>Uwagi</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</td> <td>301 006,97</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)</td> <td>262 199,04</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>169 268,47</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Odprawy</td> <td>26 760,13</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.3.</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>11 791,72</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.4.</td> <td>Inne</td> <td>55 298,01</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne informacje</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Inne informacje</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1	2	3	4	1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	301 006,97		2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	262 199,04		2.1.	Nagrody jubileuszowe	169 268,47		2.2.	Odprawy	26 760,13		2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	11 791,72		2.4.	Inne	55 298,01		3.	Inne informacje	0,00		4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00		5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00		6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00		7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00		8.	Inne informacje	0,00	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																																																								
1	2	3	4																																																								
1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	301 006,97																																																									
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	262 199,04																																																									
2.1.	Nagrody jubileuszowe	169 268,47																																																									
2.2.	Odprawy	26 760,13																																																									
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	11 791,72																																																									
2.4.	Inne	55 298,01																																																									
3.	Inne informacje	0,00																																																									
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00																																																									
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00																																																									
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00																																																									
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00																																																									
8.	Inne informacje	0,00																																																									

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

2023-04-28

.....
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Dariusz Szulborski

.....
kierownik jednostki