

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 01.01.2023 – 31.12.2023
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 2023 r. poz. 2805 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 użytkowania, 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 31.12.2023 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	191 804,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 597,00	2 597,00	189 207,55
2. Razem środki trwałe	38 512 408,90	1 894 902,41	0,00	0,00	1 894 902,41	0,00	0,00	0,00	0,00	40 407 311,31
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	2 091 459,96	158 100,00	0,00	0,00	158 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 249 559,96
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	402 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 800,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	31 621 262,26	510 611,20	0,00	0,00	510 611,20	0,00	0,00	0,00	0,00	32 131 873,46
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 177 230,55	1 129 411,12	0,00	0,00	1 129 411,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 641,67
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 177 230,55	1 129 411,12	0,00	0,00	1 129 411,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306 641,67
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 519 354,07	21 067,30	0,00	0,00	21 067,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 421,37
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 220 742,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 742,36
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	882 359,70	75 712,79	0,00	0,00	75 712,79	0,00	0,00	0,00	0,00	958 072,49
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	882 359,70	75 712,79	0,00	0,00	75 712,79	0,00	0,00	0,00	0,00	958 072,49
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)	38 704 213,45	1 894 902,41	0,00	0,00	1 894 902,41	0,00	0,00	2 597,00	2 597,00	40 596 518,86

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31.12.2023

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	191 804,55	0,00	0,00	0,00	0,00	2 597,00	189 207,55
2. Razem środki trwałe	12 739 428,52	0,00	1 370 403,67	0,00	1 370 403,67	18 309,37	14 091 522,82
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)	8 360 398,25	0,00	1 226 965,74	0,00	1 226 965,74	0,00	9 587 363,99
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	1 101 828,23	0,00	30 635,15	0,00	30 635,15	10 049,55	1 122 413,83
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 101 828,23	0,00	30 635,15	0,00	30 635,15	10 049,55	1 122 413,83
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 519 354,07	0,00	29 327,12	0,00	29 327,12	8 259,82	1 540 421,37
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 220 742,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 742,36
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	537 105,61	0,00	83 475,66	0,00	83 475,66	0,00	620 581,27
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	537 105,61	0,00	83 475,66	0,00	83 475,66	0,00	620 581,27
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	12 931 233,07	0,00	1 370 403,67	0,00	1 370 403,67	20 906,37	14 280 730,37
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 (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Udziały	10 318,00	9 688 000,00	630 000,00	0,00	10 318 000,00	
	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)						
	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	160 000,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00
	Razem		160 000,00	0,00	0,00	80 000,00	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		
1.10.	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			
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
	1	2	3	4
	1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
	2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	84 824,00	
	2.1.	Nagrody jubileuszowe	69 173,00	
	2.2.	Odprawy	0,00	
	2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
	2.4.	Inne	15 651,00	
	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

2023-03-29
.....
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Dariusz Szulborski
.....
kierownik jednostki