

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 01.01.2023 – 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 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	237 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 597,00	2 597,00	235 139,00
2. Razem środki trwałe	42 429 208,86	2 794 662,59	0,00	0,00	2 794 662,59	0,00	162 405,84	0,00	162 405,84	45 061 465,61
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)	33 701 513,60	510 611,20	0,00	0,00	510 611,20	0,00	0,00	0,00	0,00	34 212 124,80
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 275 433,79	1 230 851,54	0,00	0,00	1 289 335,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 457 985,68
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 216 949,79	1 217 073,49	0,00	0,00	1 217 073,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434 023,28
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 577 838,07	34 845,35	0,00	0,00	34 845,35	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 683,42
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:	2 620 705,08	922 332,20	0,00	0,00	922 332,20	0,00	162 405,84	0,00	162 405,84	3 380 631,44
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	931 676,66	164 755,68	0,00	0,00	164 755,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096 432,34
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 689 028,42	709 276,87	0,00	0,00	0,00	0,00	162 405,84	0,00	162 405,84	2 235 899,45
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	88 909,43	80,00	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 989,43
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	42 755 854,29	2 794 742,59	402 800,00	0,00	2 794 742,59	0,00	162 405,84	2 597,00	165 002,84	45 385 594,04

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	237 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 597,00	235 139,00
2. Razem środki trwałe	16 536 072,49	709 276,87	1 407 546,77	13 778,05	2 130 601,69	180 715,21	18 485 958,97
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)	10 334 340,45	0,00	1 255 153,85	0,00	1 255 153,85	0,00	11 589 494,30
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	1 194 691,60	0,00	32 114,39	13 778,05	45 892,44	10 049,55	1 230 534,49
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 136 207,60	0,00	32 114,39	0,00	32 114,39	10 049,55	1 158 272,44
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 577 838,07	0,00	29 327,12	13 778,05	43 105,17	8 259,82	1 612 683,42
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:	2 266 944,01	709 276,87	90 951,41	0,00	800 228,28	162 405,84	2 904 766,45
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	577 915,59	0,00	90 951,41	0,00	90 951,41	0,00	668 867,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 689 028,42	709 276,87	0,00	0,00	709 276,87	162 405,84	2 235 899,45
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	88 909,43	80,00	0,00	0,00	80,00	0,00	88 989,43
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	16 862 717,92	709 356,87	1 407 546,77	13 778,05	2 130 681,69	183 312,21	18 810 087,40
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	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)					

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	1 106 997,00	109 147,16	858,34	440,00	1 214 845,82
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 106 997,00	109 147,16	858,34	440,00	1 214 845,82
II.	należności finansowe	0,00	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	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

OBLIGACJE: 1 970 000,00
KREDYTY I POŻYCZKI: 966 976,00

b) powyżej 3 do 5 lat

OBLIGACJE: 1 600 000,00
KREDYTY I POŻYCZKI: 868 164,00

c) powyżej 5 lat

OBLIGACJE: 11 108 000,00
KREDYTY I POŻYCZKI: 2 359 884,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)</td> <td>583 036,54</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>309 059,30</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td>Odprawy</td> <td>202 550,16</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.3.</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>13 740,59</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.4.</td> <td>Inne</td> <td>57 686,49</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	0,00		2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	583 036,54		2.1.	Nagrody jubileuszowe	309 059,30		2.2.	Odprawy	202 550,16		2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	13 740,59		2.4.	Inne	57 686,49		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	0,00																																																									
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	583 036,54																																																									
2.1.	Nagrody jubileuszowe	309 059,30																																																									
2.2.	Odprawy	202 550,16																																																									
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	13 740,59																																																									
2.4.	Inne	57 686,49																																																									
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

2024-04-30

.....
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Dariusz Szulborski

.....
kierownik jednostki