

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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 2024 r. poz. 1585 z późn. zm.), b) Środki trwale 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, f) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
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 31.12.2024 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	2 351 39,00	35 916,00	0,00	0,00	35 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 055,00
2. Razem środki trwałe	43 521 044,24	9 496 592,67	0,00	0,00	9 496 592,67	0,00	73 723,73	0,00	73 723,73	52 943 913,18
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	2 249 559,96	91 345,88	0,00	0,00	91 345,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 905,84
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	402 800,00	0,00	0,00	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 KŚT)	34 212 124,80	9 007 423,98	0,00	0,00	9 007 423,98	0,00	0,00	0,00	0,00	43 219 548,78
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2 506 285,33	33 834,60	0,00	0,00	33 834,60	0,00	101 184,82	0,00	101 184,82	2 438 935,11
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	2 434 023,28	17 613,60	0,00	0,00	17 613,60	0,00	101 184,82	0,00	101 184,82	2 350 452,06
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	72 262,05	16 221,00	0,00	0,00	16 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 483,05
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 IKŚT), w tym:	3 332 331,79	397 797,86	0,00	0,00	397 797,86	0,00	6 348,66	0,00	6 348,66	3 723 780,99
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	1 096 432,34	347 778,32	0,00	0,00	347 778,32	0,00	6 348,66	0,00	6 348,66	1 437 862,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 235 899,45	50 019,64	0,00	0,00	50 019,64	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 919,09
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	88 989,43	2 017,95	0,00	0,00	2 017,95	0,00	317,59	0,00	317,59	90 689,79
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	43 845 172,67	9 534 526,62	0,00	0,00	9 534 526,62	0,00	74 041,32	0,00	74 041,32	53 305 657,97

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31.12.2024							
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	235 139,00	0,00	35 916,00	0,00	35 916,00	0,00	271 055,00
2. Razem środki trwałe	16 945 537,60	47 658,04	1 763 914,78	18 582,60	1 830 155,42	73 723,73	18 701 969,29
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)	11 589 494,30	0,00	1 272 747,91	0,00	1 272 747,91	0,00	12 862 242,21
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	1 230 534,49	0,00	369 108,42	16 221,00	385 329,42	0,00	1 548 488,84
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 158 600,97	0,00	369 108,42	0,00	369 108,42	67 375,07	1 460 005,79
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	72 262,05	0,00	0,00	16 221,00	16 221,00	0,00	88 483,05
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:	2 904 766,45	47 658,04	122 058,45	0,00	172 078,09	6 348,66	3 070 495,88
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	668 867,00	0,00	122 058,45	0,00	122 058,45	0,00	790 925,45
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 235 899,45	47 658,04	0,00	2 361,60	50 019,64	6 348,66	2 279 570,43
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	88 989,43	2 017,95	0,00	0,00	2 017,95	317,59	90 689,79
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	17 269 666,03	49 675,99	1 799 829,88	18 582,60	1 868 089,37	74 041,32	19 063 714,08

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 wieczystie					
	402 800,00					
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 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	10 901	10 318 000,00	583 000,00	0,00	10 901 000,00
	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	1 214 845,82	116 023,01	0,00	0,00	1 330 868,83
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	1 214 845,82	116 023,01	0,00	0,00	1 330 868,83
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	1 214 845,82	116 023,01	0,00	0,00	1 330 868,83
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
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne	130 000,00	0,00	50 000,00	0,00	80 000,00
Razem:		140 000,00	0,00	50 000,00	0,00	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 – 2 070 000,00 Kredyty i pożyczki – 1 376 976,00					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Obligacje – 1 525 000,00 Kredyty i pożyczki – 1 198 164,00					
c)	powyżej 5 lat					
	Obligacje – 6 783 000,00 Kredyty i pożyczki – 8 025 392,00					
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 – 162 163,90 zł Odprawy –194 970,21 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 63 247,16 zł Inne – 38 324,41 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)

.....30.04.2025.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dariusz Szulborski

.....
(kierownik jednostki)