

INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 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   |
|            | 01.01.2025 – 31.12.2025   |
| 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 2025 r. poz. 278 z późn. zm. ),</p> <p>b) Środki trwałe 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 trwałe i wartości niematerialne i prawne,</p> <p>d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe 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) Nie dokonuje się aktualizacji należności z tytułu dochodów</p> |
| 5.         | inne informacje   |
|            | Nie dotyczy   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |

| 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 31.12.2025 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   |
| <b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>   | 225 123,55  | <b>3 962,00</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>3 962,00</b>                                     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>229 085,55</b>  |
| <b>2. Razem środki trwałe</b>   | <b>48 229 866,90</b>  | <b>6 985 836,41</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>6 985 836,41</b>                                 | <b>44 243,60</b>                  | <b>0,00</b> | 42 500,22        | <b>86 743,82</b>                                     | <b>55 128 959,49</b>   |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)   | 2 340 905,84  | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 44 243,60                         | 0,00        | 42 500,22        | 86 743,82  | 2 254 162,02   |
| 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        | 33 226,22        | 33 226,22  | 369 573,78   |
| 2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)                  | 41 139 297,44   | 6 076 804,04                     | 0,00         | 0,00                           | 6 076 804,04  | 0,00                              | 0,00        | 0,00             | 0,00   | 47 216 101,48  |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:                                | 2 256 880,20  | 302 411,42                       | 0,00         | 0,00                           | 302 411,42  | 0,00                              | 0,00        | 0,00             | 0,00   | 2 559 291,62   |
| 2.3.1. Środki trwałe (konto 011)  | 0,00  | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00             | 0,00   | 0,00   |
| 2.3.2. 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   |
| 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:   | 1 272 041,06  | 606 620,95                       | 0,00         | 0,00                           | 606 620,95  | 0,00                              | 0,00        | 0,00             | 0,00   | 1 878 662,01   |
| 2.5.1. Środki trwałe (konto 011)  | 0,00  | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00             | 0,00   | 0,00   |
| 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   |
| <b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>                                    | <b>48 454 990,45</b>  | <b>6 989 798,41</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>6 989 798,41</b>                                 | <b>44 243,60</b>                  | <b>0,00</b> | <b>42 500,22</b> | <b>86 743,82</b>                                     | <b>55 358 045,04</b>   |

| Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31.12.2025 |   |                                     |                             |      |                                      |   |  |
|---|---|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|---|--|
| 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  |
| <b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>   | 225 123,55  | 0,00                                | 3 962,00                    | 0,00 | 0,00                                 | 0,00  | 229 085,55   |
| <b>2. Razem środki trwałe</b>   | 14 196 008,16   | 0,00                                | 2 189 290,81                | 0,00 | 2 189 290,81                         | 194 765,76  | 16 190 533,21  |
| 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)  | 10 831 923,79   | 0,00                                | 1 678 368,11                | 0,00 | 1 678 368,11                         | 129 748,20  | 12 380 543,70  |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:   | 1 408 178,04  | 0,00                                | 354 607,08                  | 0,00 | 354 607,08                           | 64 617,90   | 1 698 167,22   |
| 2.3.1. Środki trwałe (konto 011)  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                 | 0,00  | 0,00   |
| 2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                 | 0,00  | 0,00   |
| 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:  | 735 163,97  | 0,00                                | 156 315,62                  | 0,00 | 156 315,62                           | 399,66  | 891 079,93   |
| 2.5.1. Środki trwałe (konto 011)  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                 | 0,00  | 0,00   |
| 2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)  | 0,00  | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                 | 0,00  | 0,00   |
| <b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>   | 0,00  | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                 | 0,00  | 0,00   |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>  | 14 421 131,71   | 0,00                                | 2 193 252,81                | 0,00 | 2 189 290,81                         | 194 765,76  | 16 419 618,76  |
| 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  |  |                   |   |                    |                     |
|      | 369 573,78  |  |                   |   |                    |                     |
| 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   |  |                   |   |                    |                     |
|      | Nie dotyczy   |  |                   |   |                    |                     |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |  |                   |   |                    |                     |
|      | <b>Papiery wartościowe</b>  |  |                   |   |                    |                     |
|      |   |  | <b>liczba (*)</b> | <b>stan na początek roku obrotowego</b> | <b>zwiększenia</b> | <b>zmniejszenia</b> |
|      | Akcje   |  | 0,00              | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                |
|      | Udziały   |  | 11 071            | 10 901 000,00                           | 170 000,00         | 11 071 000,00       |
|      | Dłużne papiery wartościowe  |  | 0,00              | 0,00                                    | 0,00               | 0,00                |
|      | Inne papiery wartościowe  |  | 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   | 0,00  | 0,00   | 0,00                           | 0,00                         | 0,00   |
| 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  | 9 729,00                                      | 4 504,00                                     | 859,00                         | 2 446,00                     | 10 928,00  |
| 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  | 150 000,00                                    | 0,00   | 0,00                           | 57 905,00                    | 92 095,00  |
|        | Razem:  | 150 000,00                                    | 0,00   | 0,00                           | 57 905,00                    | 92 095,00  |
| 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 |  |                           |
|       | <b>Lp.</b>   | <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Kwota zobowiązania</b> |
|       | 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 – 43 354,42 zł<br>Inne - 26 626,70 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)

....2026-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dariusz Szulborski

.....  
(kierownik jednostki)