

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
	01.01.2025 – 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 późn. zm.),</p> <p>b) Środki trwale 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 trwale i wartości niematerialne i prawne,</p> <p>d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale 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) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p>
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 31.12.2025 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
1. Wartości niematerialne i prawne	271 055,00	3 962,00	0,00	0,00	3 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 017,00
2. Razem środki trwałe	52 943 913,18	7 074 112,51	0,00	0,00	7 074 112,51	44 243,60	0,00	42 500,22	86 743,82	59 931 281,87
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)	43 219 548,78	6 076 804,04	0,00	0,00	6 076 804,04	0,00	0,00	0,00	0,00	49 296 352,82
2.3. <i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:</i>	2 424 445,21	350 363,42	0,00	0,00	350 363,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 774 808,63
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	2 335 962,16	333 161,42	0,00	0,00	333 161,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 873,58
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	88 483,05	17 202,00	0,00	0,00	17 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 685,05
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. <i>Inne środki trwałe (gr. 8 IKŚT), w tym:</i>	3 738 270,99	646 945,05	0,00	0,00	646 945,05	0,00	0,00	0,00	0,00	4 385 216,04
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	1 458 700,56	606 620,95	0,00	0,00	606 620,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 321,51
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 279 570,43	40 324,10	0,00	0,00	40 324,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 894,53
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	90 689,79	6 392,95	0,00	0,00	6 392,95	0,00	793,60	0,00	793,60	96 289,14
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	53 305 657,97	7 084 467,46	0,00	0,00	7 084 467,46	44 243,60	793,60	42 500,22	87 537,42	60 302 588,01

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
1. Wartości niematerialne i prawne	271 055,00	0,00	3 962,00	0,00	3 962,00	0,00	275 017,00
2. Razem środki trwałe	18 701 969,29	32 698,10	2 252 169,20	24 828,00	2 309 695,30	194 765,76	20 816 898,83
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)	12 862 242,21	0,00	1 708 855,96	0,00	1 708 855,96	129 748,20	14 441 349,97
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	1 533 998,94	0,00	358 028,79	17 202,00	375 230,79	64 617,90	1 844 611,83
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 445 515,89	0,00	358 028,79	0,00	358 028,79	64 617,90	1 738 926,78
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	88 483,05	0,00	0,00	17 202,00	17 202,00	0,00	105 685,05
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 220 742,36,0 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 742,36
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	3 084 985,78	32 698,10	185 284,45	7 626,00	225 608,55	399,66	3 310 194,67
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	805 415,35	0,00	185 284,45	0,00	185 284,45	0,00	990 699,80
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 279 570,43	32 698,10	0,00	7 626,00	40 324,10	0,00	2 279 570,43
03. Zbiory biblioteczne (konto 014)	90 689,79	6 392,95	0,00	0,00	6 392,95	793,60	96 289,14
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	19 063 714,08	39 091,05	2 256 131,20	24 828,00	2 320 050,25	195 559,36	21 188 204,97

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					
	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	11 071	10 901 000,00	170 000,00	0,00	11 071 000,00
	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	1 330 868,83	1 337 862,03	859,00	2 446,00	2 665 425,86
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	1 330 868,83	1 337 862,03	859,00	2 446,00	2 665 425,86
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	1 330 868,83	1 337 862,03	859,00	2 446,00	2 665 425,86
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:	150 000,00	0,00	0,00	57 905,00	92 095,00
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					
	Obligacje – 2 370 000,00 Kredyty i pożyczki – 1 325 976,00					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Obligacje – 2 085 000,00 Kredyty i pożyczki – 730 064,00					
c)	powyżej 5 lat					
	Obligacje – 9 023 000,00 Kredyty i pożyczki – 4 415 000,00					
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.		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 – 226 998,81 zł Odprawy – 73 076,00 zł Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 4 674,11 zł Inne – 73 003,15 zł	
1.16.		inne informacje	
		Nie dotyczy	
2.			
2.1.		Owlyokość 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)

.....30.04.2026.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dariusz Szulborski

.....
(kierownik jednostki)