


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn			Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn Wysłać bez pisma przewodniego 4AC351001F9C5292	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		
000540989				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	26 850 310,67	23 717 164,37	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	26 850 310,67	23 717 164,37	
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 720 243,10	6 480 176,99	
B.I.	Amortyzacja	1 464 631,84	1 645 154,63	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	523 831,67	733 331,06	
B.III.	Usługi obce	962 728,55	995 925,95	
B.IV.	Podatki i opłaty	3 507,34	3 457,34	
B.V.	Wynagrodzenia	1 702 452,85	1 976 910,22	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	334 060,06	363 316,56	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	411 674,15	427 652,34	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	234 507,91	265 766,78	
B.X.	Pozostałe obciążenia	82 848,73	68 662,11	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	21 130 067,57	17 236 987,38	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	457 770,15	18 411,19	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	457 770,15	18 411,19	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23 784,14	103 278,13	

Z up. Skarbnika Miasta i Gminy  
 Sylwia Bartoszyk  
 główny księgowy  
 Manika Malinowska  
 Zastępca Skarbnika

2019-03-26  
 rok, miesiąc, dzień

4AC351001F9C5292

B Siwkowski Stanisław  
 kierownik jednostki  
 Stanisław Siwkowski

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	23 784,14	103 278,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 564 053,58	17 152 120,44
G.	Przychody finansowe	150 388,05	97 058,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	150 388,05	97 058,36
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	74 462,34	136 586,46
H.I.	Odsetki	74 462,34	136 586,46
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 639 979,29	17 112 592,34
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 639 979,29	17 112 592,34

Z up. Skarbnia Miasta i Gminy  
 Sylwia Baroszuk  
 główny księgowy

Monika Mdlinowska  
 Zastępca skarbnika

BeSTia

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

4AC351001F9C5292

BURMISTRZ  
 Siwkowski Stanisław  
 kierownik jednostki  
 Stanisław Siwkowski


Z up. Skarbnika Miasta i Gminy  
Sylwia Baroszek  
główny księgowy  
Monika Malinowska  
Zastępcą Skarbnika

BeSTia

2019-03-26  
rok, miesiąc, dzień

4AC351001F9C5292

BURMISTRZ  
Siwkowski Stanisław  
kierownik jednostki  
Stanisław Siwkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn</b> ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: <b>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego D6E49DC95816C9AB 
Numer identyfikacyjny REGON <b>000540989</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 868 481,62	46 673 160,53	A Fundusz	48 383 432,25	47 452 972,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 743 452,96	30 340 380,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 100 146,36	46 114 464,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 639 979,29	17 112 592,34
A.II.1 Środki trwałe	46 997 894,31	46 010 735,17	A.II.1 Zysk netto (+)	21 639 979,29	17 112 592,34
A.II.1.1 Grunty	23 686 468,28	23 661 694,28	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	792 760,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 742 977,91	21 044 399,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 142 763,54	1 023 828,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	278 122,10	161 163,89	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	147 562,48	119 649,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 327 568,72	1 288 434,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	102 252,05	103 729,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 275 806,63	1 248 311,83
A.III Należności długoterminowe	51 762,09	40 122,94	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 638,95	39 119,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	716 573,17	518 573,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 541,99	9 000,00
A.IV.1 Akcje i udziały	716 573,17	518 573,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	96 398,41	40 121,15
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	80 943,52	70 576,62

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

Sylvia Baranowska  
(główny księgowy)

2019-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Siwkowskiego Stanisław

(Kierownik jednostki)  
Stanisław Siwkowski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	139 342,37	139 750,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 345,50	27 758,97
B Aktywa obrotowe	1 842 519,35	2 068 247,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 136,08	2 645,75	D.II.8 Fundusze specjalne	890 595,89	921 984,83
B.I.1 Materiały	4 136,08	2 645,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	890 595,89	921 984,83
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	51 762,09	40 122,94
B.II Należności krótkoterminowe	1 701 168,28	1 890 484,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	435,21			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 701 168,28	1 890 049,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	133 445,20	171 435,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	133 445,20	171 435,63			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

Sylvia Bartoszek  
(główny księgowy)

2019-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Siwkowski Stanisław  
(Pełnomocnik jednostki)  
Stanisław Siwkowski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 769,79	3 681,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>49 711 000,97</b>	<b>48 741 407,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>49 711 000,97</b>	<b>48 741 407,74</b>

SKARBNIK  
Miasta / Gminy

*Sylwia Bartoszek*  
Sylwia Bartoszek  
(główny księgowy)


2019-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Stanisław Stukowski*  
Stanisław Stukowski  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK  
Miasta/Gminy

  
Sylwia Baroszuk  
(główny księgowy)

2019-04-11

(rok, miesiąc, dzień)


BeSTia

D6E49DC95816C9AB Korekta nr 1

BURMISTRZ

  
Stanisław Siwkowski  
Siwkowski Stanisław

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn</b> ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000540989</b>			Wysłać bez pisma przewodniego DA5A67C7C8471DF9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			42 705 697,21	26 743 452,96
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			36 099 040,14	29 948 526,54
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			15 769 878,69	21 639 979,29
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			14 014 696,27	7 130 628,31
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			77 627,97	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			5 902 748,21	658 984,36
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			60 800,00	120 431,58
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			273 289,00	398 503,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			36 291 429,24	26 351 598,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			26 281 384,33	23 515 138,06
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			9 544 631,97	2 115 064,56
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			341 590,94	129 843,25
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			123 822,00	591 553,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>			26 743 452,96	30 340 380,63

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

Sylwia Bartoszek  
główny księgowy  
Sylwia Bartoszek

2019-04-12  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
Stanisław Siwkowski  
kierownik jednostki  
Stanisław Siwkowski



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 639 979,29	17 112 592,34
III.1.	zysk netto (+)	21 639 979,29	17 112 592,34
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	48 383 432,25	47 452 972,97

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

Sylwia Bartoszek  
główny księgowy

2019-04-12

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Siwkowski Stanisław  
Starosta Jednostki

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Sylwia BartoszuK*

Sylwia BartoszuK  
główny księgowy

2019-04-12  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Stanisław Szwed*  
Stanisław Szwed  
burmistrz

# INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
01.01.2018r.-31.12.2018r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
-----------	--

Sprawozdanie *Urzędu Miasta i Gminy* z siedzibą w **Miłomłynie, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018, poz. 395) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN</b>

1.2	siedzibę jednostki: <b>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn</b>

1.3	adres jednostki: <b>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12,14-140 Miłomłyn</b>

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów,
- 3) pomocy społecznej,
- 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- 5) edukacji publicznej,
- 6) kultury,
- 7) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,

- 8) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 9) ochrony przeciwpożarowej,
- 10) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 11) polityki prorodzinnej,
- 12) promocji gminy,
- 13) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych,
- 14) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw,
- 15) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r.

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)

**Aktywa i pasywa** jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

**Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia

środka trwałego do użytkowania

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

**Odsetki od należności** ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

**Odpisy aktualizujące** wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,

3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości:

a) należności nieprzeterminowane w pełnej wysokości należności w roku powstania należności

b) należności przeterminowane – powyżej 1 roku 50% wartości należności (terminy płatności z roku poprzedzającego rok bilansowy) , powyżej dwóch lat 100% wartości należności ( terminy płatności z 2 i więcej lat poprzedzających rok bilansowy)

**Zapasy** (materiały) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

Ewidencję ilościowo - wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Ilościową kontrolkę zakupu (pozaksięgową) prowadzi się dla materiałów kancelaryjnych.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Zobowiązania** bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

**Wynik finansowy** jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	inne informacje NIE DOTYCZY
----	-----------------------------

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Wyszczególnienie		stan z BO	Zwiększenia				razem zwiększenia
			nabycie	prze-miesz-czenia	aktuali-zacja wyceny	inne	
1	Wartości niem. i prawne	127 957,30	499,00				499,00
2	Środki trwałe, w tym grupa:	64 281 940,40	932 008,61	0,00	0,00	403 453,00	1 335 461,61
	0	23 686 468,28	88 724,00			398 503,00	487 227,00
	1	11 431 200,38	36 550,00			4 950,00	41 500,00
	2	24 619 583,40	581 574,74				581 574,74
Ra- zem	<b>1,2</b>	<b>36 050 783,78</b>	<b>618 124,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 950,00</b>	<b>623 074,74</b>
	3	74 840,00					0,00
	4	647 721,57	23 381,58				23 381,58
	5	0,00					0,00
	6	975 553,63	25 090,00				25 090,00
Ra- zem	<b>3,4,5,6</b>	<b>1 698 115,20</b>	<b>48 471,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48 471,58</b>
	7	1 801 950,70	46 000,00				46 000,00
	8	1 044 622,44	130 688,29				130 688,29

Zmniejszenia					stan na koniec roku
zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia	
				0,00	128 456,30
179 435,26	77 663,60	0,00	524 605,33	781 704,19	64 835 697,82
115 778,00			396 223,00	512 001,00	23 661 694,28
12 989,26			230,00	13 219,26	11 459 481,12
				0,00	25 201 158,14
<b>12 989,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230,00</b>	<b>13 219,26</b>	<b>36 660 639,26</b>
				0,00	74 840,00
	69 863,60		111 589,93	181 453,53	489 649,62
				0,00	0,00
				0,00	1 000 643,63
<b>0,00</b>	<b>69 863,60</b>	<b>0,00</b>	<b>111 589,93</b>	<b>181 453,53</b>	<b>1 565 133,25</b>
<b>50 668,00</b>				<b>50 668,00</b>	<b>1 797 282,70</b>
	7 800,00		16 562,40	24 362,40	1 150 948,33

**Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych**

Wyszczególnienie	stan z BO	Zwiększenia			
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia
Wartości niem. i prawne	127 957,30	499,00			499,00
Środki trwałe, w tym grupa:	17 284 046,09	1 799 224,50	0,00	0,00	1 799 224,50
<b>0</b>					0,00
1	4 528 437,52	263 373,37			263 373,37
2	9 779 368,35	1 046 884,70			1 046 884,70
<b>1,2</b>	<b>14 307 805,87</b>	<b>1 310 258,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 310 258,07</b>
3	9 141,63	5 238,72			5 238,72
4	329 025,88	71 272,50			71 272,50
5	0,00				0,00
6	217 184,15	90 895,79			90 895,79
<b>3,4,5,6</b>	<b>555 351,66</b>	<b>167 407,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 407,01</b>



7	1 523 828,60	162 958,21	162 958,21
8	897 059,96	158 601,21	158 601,21

Zmniejszenia					stan na koniec roku
zmniejszenie umorzenia					
				0,00	128 456,30
258 307,94	0,00	0,00	0,00	258 307,94	18 824 962,65
				0,00	0,00
1 824,01				1 824,01	4 789 986,88
				0,00	10 826 253,05
<b>1 824,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 824,01</b>	<b>15 616 239,93</b>
				0,00	14 380,35
181 453,53				181 453,53	218 844,85
				0,00	0,00
				0,00	308 079,94
<b>181 453,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181 453,53</b>	<b>541 305,14</b>
<b>50 668,00</b>				<b>50 668,00</b>	<b>1 636 118,81</b>
<b>24 362,40</b>				<b>24 362,40</b>	<b>1 031 298,77</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK INFORMACJI

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

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny)	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
-----	--------------------------------------	------------------	---------------------

1	116/22 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1 108
		Wartość (zł)	42 000,00
2	116/23 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1 443
		Wartość (zł)	42 525,00
3	150/1 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1472
		Wartość (zł)	55 800,00
4	143/11 Tarda	Powierzchnia (m2)	1 000
		Wartość (zł)	4 380,00
5	117/12 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1 941
		Wartość (zł)	25 000,00
6	117/13 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	103
		Wartość (zł)	1 300,00
7	117/27 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	247
		Wartość (zł)	869,44
8	117/28 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	327
		Wartość (zł)	4 000,00
9	117/38	Powierzchnia (m2)	2 784
		Wartość (zł)	33 600,00
10	Razem	Powierzchnia (m2)	10 425
		Wartość (zł)	209 474,44

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.	Wyszczególnienie	Wartość	Powierzchnia
1	Grunty- z tytułu umowy dzierżawy	Brak informacji	3 707,40 m2

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
<b>1</b>	<b>Udziały:</b>	<b>5680</b>	<b>716 573,17</b>			<b>495</b>	<b>198 000</b>	<b>5 185</b>	<b>518 573,17</b>
1.1	Udziały Petro Młyn	495	198 000			495	198 000	0	0
1.2	Udziały PGK sp. z o.o. w Miłomłynie	5 185	518 573,17			0	0,00	5 185	518 573,17

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.	Grupa należności podlegających odpisowi	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec rok
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	692 306,22	142 655,37	0	24 784,39	810 177,20
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	87 879,21	10 278,74	0	15 595,74	82 562,21
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
2.4	Pozostałe należności	604 427,01	132 376,63	0,00	9 188,65	727 614,99

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
------	--

NIE DOTYCZY

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- 718 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat- 697 120 zł
c)	powyżej 5 lat- 2 888 835,86 zł

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
------	--

NIE DOTYCZY

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	--

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku 2018	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	0,00	0,00
Weksel in blanco, w tym:		
Kredyty	1 293 535,86	2 420 938,97
Pożyczki	3 481 380,00	3 931 380,00

1.12	łącznie 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
------	---

Prenumerata czasopism na rok 2019 – wartość 3 681 zł.

1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Kwota: 2 350 441,72 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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym
		odsetki
Środki trwałe w budowie	103 729,25 zł	0,00

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	0
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0

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

Z up. Skarbnika Miasta i Gminy  
.....  
(główny księgowy)  
Manika Majinowska  
Zastępc. Skarbnika

2018-03-26  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
.....  
Stanisław Siwkowski..  
(kierownik jednostki)