


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn</b> ul.Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000540989</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>98A5FEC1E24762F5</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	57 218 546,01	42 805 915,83	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	51 074 969,56	44 782 528,10	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 769 878,69	21 639 979,29	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	28 952 445,59	21 964 629,87	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	77 627,97	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 940 928,31	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)	49 717 753,43	41 050 024,13	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 055 863,37	14 361 786,78	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	26 584 321,17	23 851 776,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 582 812,07	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	153 165,88	591 553,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	42 805 915,83	46 538 419,80	

Sylwia Bartoszek  
główny księgowy

2019-04-15  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 278 192,51	2 589 151,58
III.1.	zysk netto (+)	21 639 979,29	17 112 592,34
III.2.	strata netto (-)	-14 361 786,78	-14 523 440,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	50 084 108,34	49 127 571,38

\_\_\_\_\_  
 Sylwia Bartoszek  
 główny księgowy


\_\_\_\_\_  
 2019-04-15  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Stanisław Henryk Siwkowski  
 kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Sylwia Bartoszek  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-15  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Stanisław Henryk Siwkowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000540989</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 0961DE172F5C3258 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		27 212 638,33	24 047 865,22
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		27 212 638,33	24 047 865,22
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		20 807 863,80	21 293 771,11
B.I. Amortyzacja		1 482 435,10	1 657 768,75
B.II. Zużycie materiałów i energii		1 292 514,66	1 276 640,19
B.III. Usługi obce		1 345 840,63	1 390 597,42
B.IV. Podatki i opłaty		3 507,34	3 457,34
B.V. Wynagrodzenia		6 132 713,94	6 796 097,65
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 670 655,55	1 766 365,27
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		609 216,85	453 439,04
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 025 509,01	7 781 416,91
B.X. Pozostałe obciążenia		245 470,72	167 988,54
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		6 404 774,53	2 754 094,11
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		743 088,19	30 154,69
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		743 088,19	30 154,69
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		38 898,01	229 086,98

Sylwia Bartoszek  
główny księgowy

2019-04-15  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski  
kierownik jednostki

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	38 898,01	229 086,98
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	7 108 964,71	2 555 161,82
G.	<b>Przychody finansowe</b>	248 990,15	203 119,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	151 253,03	98 113,47
G.III.	Inne	97 737,12	105 006,14
H.	<b>Koszty finansowe</b>	79 762,35	169 129,85
H.I.	Odsetki	79 762,35	169 129,85
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	7 278 192,51	2 589 151,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	7 278 192,51	2 589 151,58

Sylwia Bartoszek  
główny księgowy


2019-04-15  
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Sylwia Bartoszek  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-15  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Stanisław Henryk Siwkowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn</b> ul.Twarda 12  14-140 MIŁOMŁYN	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 081404E7E6BE7EA4 
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	48 164 909,72	46 956 974,51	A Fundusz	50 084 108,34	49 127 571,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	42 805 915,83	46 538 419,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 396 574,46	46 398 278,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 278 192,51	2 589 151,58
A.II.1 Środki trwałe	47 294 322,41	46 294 549,15	A.II.1 Zysk netto (+)	7 278 192,51	2 589 151,58
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	21 985 346,87	21 280 347,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 196 822,68	1 071 693,50	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	1 844 968,70	1 885 079,85
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	1 793 206,61	1 844 956,91
A.III Należności długoterminowe	51 762,09	40 122,94	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 281,37	42 653,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	716 573,17	518 573,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	78 146,09	68 643,00
A.IV.1 Akcje i udziały	716 573,17	518 573,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	342 244,75	323 860,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	296 769,25	318 162,33

Sylwia Bartoszek  
(główny księgowy)

2019-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)  
081404E7E6BE7EA4

Stanisław Henryk Siwkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	139 823,76	141 893,99
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	3 764 167,32	4 055 676,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 515,19	30 333,50	D.II.8 Fundusze specjalne	890 595,89	921 984,83
B.I.1 Materiały	21 878,52	29 680,91	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	1 636,67	652,59	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	51 762,09	40 122,94
B.II Należności długoterminowe	3 603 437,14	3 850 226,59			
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	28,30	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 603 408,84	3 849 791,38			
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			

Sylwia Bartoszek  
(główny księgowy)

2019-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Henryk Siwkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

081404E7E6BE7EA4

Strona 2 z 4



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 769,79	3 681,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>51 929 077,04</b>	<b>51 012 651,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>51 929 077,04</b>	<b>51 012 651,23</b>

Sylvia Bartoszek  
(główny księgowy)

2019-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)  
081404E7E6BE7EA4

Stanisław Henryk Siwkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Sylwia Bartoszek  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)

081404E7E6BE7EA4

Stanisław Henryk Siwkowski  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

GINA MIŁOMŁYN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2018r.-31.12.2018r.

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Sprawozdanie finansowe łączne *Gminy Miłomłyn* 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>GINA 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: <b>od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r.</b>
----	---

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
----	--

Sprawozdania finansowe obejmują dane z następujących jednostek budżetowych:

1. Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn,
2. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Bynowie, Bynowo 7, 14-140 Miłomłyn,
3. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Liwie, ul. Długa 30, 14-140 Miłomłyn,
4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomłynie im. Żołnierzy I DP im. Tadeusza Kościuszki, ul. Pastęcka 15, 14-140 Miłomłyn
5. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomłynie, ul. Twarda 12, 14-140 Miłomłyn.

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 umarzane 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.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) 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 używania

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 są 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>
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, 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	Przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	
1 Wartości niem. i prawne	197 228,38	7 084,00				7 084,00
2 Środki trwałe, w tym grupa:	66 090 233,30	970 532,06	5 500,00	0,00	403 453,00	1 379 485,06
<b>0</b>	<b>23 686 468,28</b>	<b>88 724,00</b>			<b>398 503,00</b>	<b>487 227,00</b>

Razem	1,2	36 307 598,56	618 124,74	0,00	0,00	4 950,00	623 074,74
Razem	3,4,5,6	1 937 390,47	48 471,58	0,00	0,00	0,00	48 471,58
	7	1 821 450,70	46 000,00				46 000,00
	8	2 337 325,29	169 211,74	5 500,00			174 711,74

Zmniejszenia					stan na koniec roku
zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia	
				0,00	204 312,38
179 435,26	83 163,60	0,00	551 070,96	813 669,82	66 656 048,54
115 778,00			396 223,00	512 001,00	23 661 694,28
<b>12 989,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230,00</b>	<b>13 219,26</b>	<b>36 917 454,04</b>
<b>0,00</b>	<b>69 863,60</b>	<b>0,00</b>	<b>111 589,93</b>	<b>181 453,53</b>	<b>1 804 408,52</b>
<b>50 668,00</b>				<b>50 668,00</b>	<b>1 816 782,70</b>
	<b>13 300,00</b>		<b>43 028,03</b>	<b>56 328,03</b>	<b>2 455 709,00</b>

**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	197 228,38	7 084,00			7 084,00
Środki trwałe, w tym grupa:	18 795 910,89	1 855 862,07	0,00	0,00	1 855 862,07
0					0,00
1,2	14 322 251,69	1 316 678,44	0,00	0,00	1 316 678,44
3,4,5,6	740 646,39	173 522,16	0,00	0,00	173 522,16
7	1 543 328,60	162 958,21			162 958,21
8	2 189 684,21	202 703,26			202 703,26



Zmniejszenia					stan na koniec roku
zmniejszenie umorzenia				Razem zmniejszenia	
				0,00	204 312,38
290 273,57	0,00	0,00	0,00	290 273,57	20 361 499,39
				0,00	0,00
1 824,01	0,00	0,00	0,00	1 824,01	15 637 106,12
181 453,53	0,00	0,00	0,00	181 453,53	732 715,02
50 668,00				50 668,00	1 655 618,81
56 328,03				56 328,03	2 336 059,44

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
2	Komputery – grupa 4	7 173,45	n/d

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	5 185	518 573,17			0	0,00	5 185	518 573,17

	Miłomłynie							
--	------------	--	--	--	--	--	--	--

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:	1 055 727,16	188 655,37	0	24 784,39	1 219 598,14
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	967 847,95	178 376,63	0,00	9 188,65	1 137 035,93

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.	łącną 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.	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
-------	---

Prenumerata czasopism na rok 2019 – wartość 3 681 zł.

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	---

NIE DOTYCZY

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

**Kwota: 8 380 690,48 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
Srodki 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

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00
Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00
Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00

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

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

.....  
*Sylwia Bartoszek*

Sylwia Bartoszek  
(główny księgowy)

.....2019-04-15.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

.....  
*Stanisław Stwkowski*.....

(kierownik jednostki)