


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN Numer identyfikacyjny REGON 000540989		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 2C594D82134D369D 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	27 139 299,06	27 852 826,81
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	27 139 299,06	27 852 826,81
B.	Koszty działalności operacyjnej	23 161 190,94	24 149 244,90
B.I.	Amortyzacja	1 593 883,24	1 739 080,13
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 171 848,09	1 186 156,17
B.III.	Usługi obce	1 770 372,58	1 739 025,28
B.IV.	Podatki i opłaty	4 697,56	5 709,83
B.V.	Wynagrodzenia	7 163 881,57	7 578 505,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 877 596,48	2 030 068,14
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	482 293,92	495 544,97
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 273 824,73	9 246 922,17
B.X.	Pozostałe obciążenia	822 792,77	128 233,04
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 978 108,12	3 703 581,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	127 135,52	224 857,44
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 681,31
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	127 135,52	214 176,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	988 568,19	83 349,70

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2021-03-26
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	988 568,19	83 349,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 116 675,45	3 845 089,65
G.	Przychody finansowe	236 556,52	199 250,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	142 191,90	96 528,89
G.III.	Inne	94 364,62	102 721,50
H.	Koszty finansowe	274 060,76	92 144,18
H.I.	Odsetki	274 060,76	92 144,18
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 079 171,21	3 952 195,86
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 079 171,21	3 952 195,86

Sylwia Bartoszuik
główny księgowy


2021-03-26
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski
kierownik jednostki

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2021-03-26
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN Numer identyfikacyjny REGON 000540989		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
			Wysłać bez pisma przewodniego 4C95A7291A5A6D20 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		46 538 419,80	48 389 290,47
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		50 821 858,45	51 199 701,04
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 112 592,34	18 701 792,44
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		28 392 906,56	28 289 603,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 793 775,31	4 144 356,80
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		4 098,00	63 948,00
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		518 486,24	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		48 970 987,78	49 496 020,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 523 440,76	15 622 621,23
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 430 824,32	27 939 360,71
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 284 794,32	5 805 638,01
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		98 164,38	63 034,06
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		633 764,00	65 366,08
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		48 389 290,47	50 092 971,42

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2021-03-26
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 079 171,21	3 952 195,86
III.1.	zysk netto (+)	18 701 792,44	21 123 825,84
III.2.	strata netto (-)	-15 622 621,23	-17 171 629,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	51 468 461,68	54 045 167,28

Sylvia Bartoszek
główny księgowy


2021-03-26
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski
kierownik jednostki

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2021-03-26
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Henryk Siwkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 787695613EFDB43B 
Numer identyfikacyjny REGON 000540989	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 947 331,16	52 291 184,44	A Fundusz	51 468 461,68	54 045 167,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	48 389 290,47	50 092 971,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 325 779,20	51 719 771,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 079 171,21	3 952 195,86
A.II.1 Środki trwałe	49 145 320,25	51 566 494,86	A.II.1 Zysk netto (+)	3 079 171,21	3 952 195,86
A.II.1.1 Grunty	23 454 864,24	23 749 743,44	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	506 640,00	506 640,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 481 429,55	26 681 670,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	938 308,75	908 296,67	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	124 104,77	87 045,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	146 612,94	139 738,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 611 257,16	2 559 601,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	180 458,95	153 276,95	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	2 570 175,41	2 530 802,45
A.III Należności długoterminowe	102 978,79	36 839,46	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 782,78	33 524,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	518 573,17	534 573,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 269,06	45 498,40
A.IV.1 Akcje i udziały	518 573,17	534 573,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	333 483,46	229 039,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	332 800,22	399 539,01

Sylwia Bartoszuk
(główny księgowy)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Henryk Siwkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

787695613EFDB43B

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	704 329,11	733 069,19
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	159 150,26	119 257,33
B Aktywa obrotowe	4 132 387,68	4 313 584,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	31 342,51	42 380,11	D.II.8 Fundusze specjalne	951 360,52	970 874,21
B.I.1 Materiały	28 578,58	41 237,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	951 360,52	970 874,21
B.I.2 Połprodukty 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	2 763,93	1 142,25	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	41 081,75	28 798,86
B.II Należności krótkoterminowe	3 785 138,38	3 937 694,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	37,22			
B.II.2 Należności od budżetów	41,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12,31	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 785 085,07	3 937 657,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	312 809,61	329 885,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	312 809,61	329 885,37			
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)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Henryk Siwkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

787695613EFDB43B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 097,18	3 624,00			
Suma aktywów	54 079 718,84	56 604 768,59	Suma pasywów	54 079 718,84	56 604 768,59

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Henryk Siwkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

787695613EFDB43B

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

2021-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Henryk Siwkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

787695613EFDB43B

INFORMACJA DODATKOWA

GINA MIŁOMŁYN SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2020r.-31.12.2020r.

1.	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 2021, poz. 217) 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 2020, poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: GMINA MIŁOMŁYN

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

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

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 01.01.2020r. do dnia 31.12.2020r.
----	--

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. Paśłęcka 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
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, 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

	stan z BO	Zwiększenia				Zmniejszenia				stan na koniec roku		
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości		inne	razem zmniejszenia
Wartości niem. i prawne	209 769,39	2 733,00	0,00	0,00	0,00	2 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 502,39
0	23 454 864,24	289 144,40	0,00	0,00	63 948,00	353 092,40	46 015,20	0,00	0,00	12 198,00	58 213,20	23 749 743,44
1	11 657 374,35	0,00	0,00	0,00	146 418,79	146 418,79	22 552,81	0,00	0,00	0,00	22 552,81	11 781 240,33
2	29 791 119,17	0,00	0,00	0,00	3 597 643,61	3 597 643,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 388 762,78
1,2	41 448 493,52	0,00	0,00	0,00	3 744 062,40	3 744 062,40	22 552,81	0,00	0,00	0,00	22 552,81	45 170 003,11
3	142 656,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 656,38
4	537 473,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 171,74	37 171,74	500 301,46
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1 057 136,12	112 885,00	0,00	0,00	0,00	112 885,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	1 170 001,12
3,4,5,6	1 737 265,70	112 885,00	0,00	0,00	0,00	112 885,00	20,00	0,00	0,00	37 171,74	37 191,74	1 812 958,96
7	1 816 782,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 816 782,70
8	442 203,52	25 447,00	0,00	0,00	0,00	25 447,00	0,00	0,00	0,00	4 270,00	4 270,00	463 380,52
Wyposażenie i księgozbiór	2 655 914,10	443 635,03	0,00	0,00	0,00	443 635,03	0,00	113 999,90	0,00	67 209,35	181 209,25	2 918 339,88
Razem	71 765 293,17	873 844,43	0,00	0,00	3 808 010,40	4 681 854,83	68 588,01	113 999,90	0,00	120 849,09	303 437,00	76 143 711,00

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

	stan z BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja			inne
Wartości niem. i prawne	209 769,39	1 749,00	0,00	984,00	2 733,00	0,00	0,00	0,00	212 502,39	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 749 743,44
1	5 000 020,03	270 556,21	0,00	0,00	270 556,21	5 533,95	0,00	0,00	5 265 042,29	6 516 198,04
2	11 967 043,94	1 256 246,04	0,00	0,00	1 256 246,04	0,00	0,00	0,00	13 223 289,98	20 165 472,80
1,2	16 967 063,97	1 526 802,25	0,00	0,00	1 526 802,25	5 533,95	0,00	0,00	18 488 332,27	26 681 670,84
3	60 191,88	9 285,87	0,00	0,00	9 285,87	0,00	0,00	0,00	69 477,75	73 178,63
4	313 012,68	46 860,50	0,00	0,00	46 860,50	0,00	0,00	37 171,74	322 701,44	177 600,02
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	425 752,39	86 750,71	0,00	0,00	86 750,71	20,00	0,00	0,00	512 483,10	657 518,02
3,4,5,6	798 956,95	142 897,08	0,00	0,00	142 897,08	20,00	0,00	37 191,74	904 662,29	908 296,67
7	1 692 677,93	37 059,12	0,00	0,00	37 059,12	0,00	0,00	0,00	1 729 737,05	87 045,65
8	295 590,58	32 321,68	0,00	0,00	32 321,68	0,00	0,00	4 270,00	323 642,26	139 738,26
Wyposażenie	2 655 914,10	407 741,03	0,00	35 894,00	443 635,03	51 981,99	0,00	129 227,26	2 918 339,88	0,00
Razem	22 619 972,92	2 148 570,16	0,00	36 878,00	2 185 448,16	57 535,94	0,00	170 669,00	24 577 216,14	51 566 494,86

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	143/11 Tarda	Powierzchnia (m2)	1 000
		Wartość (zł)	4 380,00
2	117/12 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	1 941
		Wartość (zł)	25 000,00
3	117/13 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	103
		Wartość (zł)	1 300,00
4	117/27 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	247
		Wartość (zł)	869,44
5	117/28 Miłomłyn	Powierzchnia (m2)	327
		Wartość (zł)	4 000,00
6	117/38	Powierzchnia (m2)	2 784
		Wartość (zł)	33 600,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	6 402
		Wartość (zł)	69 149,44

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/ liczba
1	Grunty- z tytułu umowy dzierżawy	Brak informacji	4097,4 m2
2	Komputery USC	14 073,94	4 zestawy komputerowe, router, serwer
3	Empatia	2 938,56	2 szt ebok
4	Karta Dużej Rodziny	4 234,89	1 komputer

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
1	Udziały:	5 185	518 573,17	160	16 000	0	0	5 345	534 573,17
1.1	Udziały PGK sp. z o.o. w Miłomłynie	5 185	518 573,17	160	16 000	0	0	5 345	534 573,17

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	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec rok
1	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0

2	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 017 662,71	51 942,65	0	6 519,53	1 063 085,83
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	104 018,17	15 151,42	0	0	119 169,59
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	913 644,54	36 791,23	0	6 519,53	943 916,24

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- 697 120 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat- 699 395 zł
c)	powyżej 5 lat- 2 189 440,86 zł

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 2020	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	0,00	0,00
Weksel in blanco, w tym:		
Kredyty	933 835,86	1 693 757,97
Pożyczki	3 052 120,00	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 2021 – wartość 3 624 zł.

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

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów – 545 146,01 zł

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

Kwota: 9 635 002,93 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	153 276,95 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
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

SKARBNIK
Miasta i Gminy

.....
(główny księgowy
jednostki)

2021/03/26
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

.....
Stanisław Siwkowski
(kierownik)