


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 000540989		Wysłać bez pisma przewodniego 7225B355CC29EDF8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	52 017 441,50	60 032 974,05	A Fundusz	52 035 721,39	60 512 493,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	365 739,23	A.I Fundusz jednostki	30 911 895,55	30 328 769,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 446 028,87	59 096 631,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 123 825,84	30 183 723,98
A.II.1 Środki trwałe	51 292 751,92	58 927 995,05	A.II.1 Zysk netto (+)	21 123 825,84	30 183 723,98
A.II.1.1 Grunty	23 749 743,44	23 571 419,50	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	497 830,00	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	26 458 562,99	34 163 302,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	857 661,58	983 265,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	87 045,65	54 010,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	139 738,26	155 997,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 023 034,77	2 062 917,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	153 276,95	168 636,55	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	1 994 235,91	2 034 322,31
A.III Należności długoterminowe	36 839,46	35 930,05	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 242,02	30 329,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	534 573,17	534 673,17	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 111,40	14 521,07
A.IV.1 Akcje i udziały	534 573,17	534 673,17	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	49 414,76	59 016,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	88 309,10	97 301,54

SKARBNIK
Miasta i Gminy
Sylvia Bartoszuk
(główny księgowy)
Sylvia Bartoszuk

BeSTia

2022-03-17
(rok, miesiąc, dzień)
7225B355CC29EDF8

BURMISTRZ
Siwkowski Stanisław
(kierownik jednostki)
Stanisław Siwkowski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	731 027,09	732 273,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	119 257,33	90 695,00
B Aktywa obrotowe	2 041 314,66	2 542 437,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 712,21	3 756,40	D.II.8 Fundusze specjalne	970 874,21	1 010 185,32
B.I.1 Materiały	5 712,21	3 756,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	970 874,21	1 010 185,32
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	28 798,86	28 595,07
B.II Należności krótkoterminowe	1 702 093,08	2 255 643,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	37,22	0,00			
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	1 702 055,86	2 255 643,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	329 885,37	276 809,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	329 885,37	276 809,46			
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

Sylwia Bartoszek

(główny księgowy)

Sylwia Bartoszek

BeSTia

2022-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

7225B355CC29EDF8

BURMISTRZ

Siwkowski Stanisław

(kierownik jednostki)

Stanisław Siwkowski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 624,00	6 228,18			
Suma aktywów	54 058 756,16	62 575 411,09	Suma pasywów	54 058 756,16	62 575 411,09

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Sylwia Bartoszek

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

7225B355CC29EDF8

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

Siwkowski Stanisław
(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Sylvia Bartoszek
Sylvia Bartoszek
(główny księgowy)


BeSTia

2022-03-17
(rok, miesiąc, dzień)
7225B355CC29EDF8

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

Siwkowski Stanisław
(kierownik jednostki)

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	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego BF8FFF6A018CD4C9	
000540989				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 547 485,07	37 596 382,22
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		27 547 485,07	37 596 382,22
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 497 210,27	7 789 957,97
B.I.	Amortyzacja		1 726 544,61	2 306 097,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		550 435,68	672 294,81
B.III.	Usługi obce		1 109 138,04	1 598 804,51
B.IV.	Podatki i opłaty		5 709,83	5 240,10
B.V.	Wynagrodzenia		1 948 254,43	2 033 604,28
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		376 535,91	411 511,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		482 026,09	462 817,91
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		228 869,73	211 427,49
B.X.	Pozostałe obciążenia		69 695,95	88 159,05
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		21 050 274,80	29 806 424,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne		89 164,06	359 865,82
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		10 681,31	300,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		78 482,75	359 565,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne		24 470,06	55 481,95

SKARBNIK
Sylvia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-17
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Siwkowski Stanisław
kierownik jednostki
Stanisław Siwkowski

BeSTia

Sylvia Bartoszek

BF8FFF6A018CD4C9

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	24 470,06	55 481,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 114 968,80	30 110 808,12
G.	Przychody finansowe	96 244,38	125 586,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	96 244,38	125 586,05
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	87 387,34	52 670,19
H.I.	Odsetki	87 387,34	52 670,19
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 123 825,84	30 183 723,98
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)	21 123 825,84	30 183 723,98

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Sylwia Bartoszek

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-17

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

Siwkowski Stanisław
kierownik jednostki

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Sylwia Bartoszek

Sylwia Bartoszek
główny księgowy


2022-03-17

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

Siwkowski Stanisław
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 000540989			Wysłać bez pisma przewodniego 31319690C32DDAEE 	
			sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	
			Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		30 960 521,85	30 911 895,55
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		33 543 879,00	49 176 840,74
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 701 792,44	21 123 825,84
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		10 648 781,76	17 477 139,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 129 356,80	10 506 068,38
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		63 948,00	62 094,06
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		0,00	7 713,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		33 592 505,30	49 759 966,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		27 673 467,15	37 543 750,18
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 790 638,01	11 961 853,38
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		63 034,06	226 711,56
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		65 366,08	27 651,44
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		30 911 895,55	30 328 769,73

Sylwia Bartoszek

główny księgowy
Miasta i Gminy


Sylwia Bartoszek

2022-03-17

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Siwkowski Stanisław

kierownik jednostki


Stanisław Siwkowski

BeSTia

31319690C32DDAEE

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 123 825,84	30 183 723,98
III.1.	zysk netto (+)	21 123 825,84	30 183 723,98
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	52 035 721,39	60 512 493,71

SKARBNIK
Miasta i Gminy

S. Bartoszek
S. Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-17
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski
kierownik jednostki

SKARBNIK
Miasta/Gminy

Sylwia Bartoszek


Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-17
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

Siwkowski Stanisław
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 000540989		31BFC50DF162E077 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK

Sylwia Bartoszek

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

2022.03.17

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

Siwkowski Stanisław

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK
Miastai Gminy

Sylvia Bartoszuk

(główny księgowy)

2022.03.17

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

Siwkowski Stanisław

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA I GMINY MIŁOMŁYN
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2021r.-31.12.2021r.

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
----	---

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 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: URZĄD MIASTA I GMINY 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 01.01.2021r. do dnia 31.12.2021r.

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 umarzone 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 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 (pozaksiegową) 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 wy-ceny	inne	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia			
Wartości niematerialne i prawne	131 320,50	570 720,00				570 720,00					16 079,70			685 961,10
II	23 760 743,41		69 307,05			69 307,06				71	13 500,00			23 571 419,50
1	11 781 240,33		520 063,72			520 063,72				320,04	4 962,00			12 225 022,01
2	33 131 948,00		9 003 515,03			9 003 515,03							0,00	42 135 463,03
III	44 913 188,33	0,00	0,00	0,00	9 523 578,75	9 523 578,75	320,04	0,00	4 962,00					54 360 485,04
3	84 840,00				0,00	0,00								84 840,00
4	398 780,00	342 910,03			342 910,03									741 690,03
5	0,00				0,00									0,00
6	1 112 235,43				0,00									1 112 235,43
IV	1 595 855,43	342 910,03	0,00	0,00	343 910,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 765,46
7	1 797 282,70				0,00									1 797 282,70
8	421 101,15	31 000,00			22 500,00	53 500,00					7 500,00			467 101,15
V	1 409 535,02	236 427,63			236 427,63						898,94			1 645 363,75
VI	24 018 026,55	1 181 027,66	0,00	0,00	9 615 885,34	10 797 143,47	951,04	0,00	42 240,10	0,00	0,00	0,00	0,00	31 106 278,88

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

	stan z BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			stan na koniec roku			
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenia umorzenia	aktualizacja		inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawa	131 320,34	204 980,77			204 980,77	0,00			16 079,20	16 079,20	320 221,87
0					0,00				0,00	0,00	0,00
1	5 265 042,29	279 025,45			279 025,45				70 977,50	70 977,50	5 473 090,24
2	13 189 583,05	1 534 509,37			1 534 509,37					0,00	14 724 092,42
1,2	16 454 625,34	1 813 534,82	0,00	0,00	1 813 534,82	0,00			70 977,50	70 977,50	20 197 182,66
3	34 857,79	5 238,72			5 238,72					0,00	40 096,51
4	222 278,65	118 659,88			118 659,88					0,00	340 938,53
5	0,00	0,00			0,00					0,00	0,00
6	481 057,41	93 407,88			93 407,88					0,00	574 465,29
3-4-5-6	738 193,85	217 306,48	0,00	0,00	217 306,48	0,00			0,00	0,00	955 500,33
7	1 710 237,05	33 034,87			33 034,87					0,00	1 743 271,92
8	281 363,07	37 241,00			37 241,00				7 500,00	7 500,00	311 104,07
Wyposazenie	1 409 535,02	236 627,63			236 627,63				898,90	898,90	1 645 263,75
Kazany	22 725 274,63	2 542 726,57	0,00	0,00	2 542 726,57	0,00			95 455,60	95 455,60	25 172 544,60

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 w wieczyste

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	6 492,4 m2
2	Komputery USC	14 073,94	4 zestawy komputerowe, router, serwer

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:	5 345	518 573,17	1	100	0	0	5 346	534 673,17
1.1	Udziały PGK sp. z o.o. w Miłomłynie	5 345	534 573,17	0	0	0	0	5 345	534 573,17
1.2	Udział Spółdzielnia Socjalna CYNAMONEK	0	0	1	100	0	0	1	100

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:	648 422,89	49 635,32	0	144 102,74	553 955,47
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	119 169,59	16 586,16	0	0	135 755,75
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	529 253,30	33 049,16	0	144 102,74	418 199,72

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- 754 600 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat- 789 235,86 zł
c)	powyżej 5 lat- 2 860 000 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 2020	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	0,00	0,00
Weksel in blanco, w tym:		
Kredyty	628 835,86	1 693 757,97
Pożyczki	4 067 120,00	5 181 380,00

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 2022 – wartość 6 228,18 zł.

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

Wartość gwarancji ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów – 683 467,41 zł

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

Kwota: 2 422 662,19 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	168 636,55 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


Sylwia Bartoszek

.....
(główny księgowy)
jednostki)

....17.03.2022r.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski

.....
(kierownik