

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Milkowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Milkowice
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 71, 59-222 Milkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Środki trwałe wycenia się w momencie ich przyjęcia do używania w ich wartości początkowej tj. w cenie nabycia. Są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych zgodnych z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty jako zużycie materiałów, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych opisanych wyżej dla środków trwałych.</p> <p>Kontrolę i ewidencję pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego tj. do 350,00 zł oraz od 350,00 do 3.500,00 zł prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.</p> <p>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych .</p>	

Środki pieniężne w postaci gotówki w kasie i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie wg ich wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się metodą wyceny z uwagi na wiek należności zwanej dalej **zasadą wiekowania** zależnie od okresu zalegania w miesiącach:

- do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej przyjmuje się odpis aktualizujący należności w wysokości 100%.

Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu "4".

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

Fundusz jednostki wykazywany jest w bilansie w wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalany jest przy zastosowaniu metody porównawczej.

Jednostka prowadzi konta pomocnicze dla wszystkich grup kont, jednak nie wszystkie stanowią uszczegółowienie do kont księgi głównej.

5.	inne informacje
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 niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	37 754,96	221 862,64	259 617,60
Zwiększenia, w tym:	1 917,98	0,00	1 917,98
1) nabycie	1 917,98	0,00	1 917,98
2) przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja		0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	39 672,94	221 862,64	261 535,58
Umorzenie na początek roku obrotowego	37 754,96	221 862,64	259 617,60
Zwiększenia, w tym:	1 917,98	0,00	1 917,98
1) amortyzacja	1 917,98	0,00	1 917,98
2) przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja		0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	39 672,94	221 862,64	261 535,58
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00
Zwiększenia			0,00
Zmniejszenia, w tym:			0,00
1) wykorzystanie			0,00
2) korekta odpisu			0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej lub wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	11 453 406,47	69 202 409,63	421 161,52	526 410,08	600 077,62	0,00	82 203 465,32
Zwiększenia, w tym:	1 075 809,50	1 310 984,27	61595,86	0,00	178 797,02	0,00	2 627 186,65
1) nabycie	1 075 809,50				58 595,01	0,00	1 134 404,51
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	13 10 984,27	61 595,86	0,00	120 202,01	0,00	1 492 782,14
Zmniejszenia, w tym:	1 085 073,07	23 964,51		40 664,40	121 860,99	0,00	1 271 562,97
1) sprzedaż	16 579,07	19 764,52		40 664,40		0,00	77 007,99
2) likwidacja		4 199,99			9758,79	0,00	13 958,78
3) przemieszczenie wewnętrzne	1 068 494,00				112 102,20	0,00	1 180 596,20
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11 444 142,90	70 489 429,39	482 757,38	485 745,68	657 013,65	0,00	83 559 089,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	67 005,60	34 630 806,68	237 382,79	382 185,90	540 943,51	0,00	35 858 324,48
Zwiększenia, w tym:	35 841,11	2 870 807,03	29 352,34	38 631,72	81 845,84	0,00	3 056 478,04
1) amortyzacja	35 841,11	2 870 807,03	29 352,34	38 631,72	81 845,84	0,00	3 056 478,04
2) przemieszczenie wewnętrzne						0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	75 685,19	18 876,24	0,00	40 664,40	9 758,79	0,00	144 984,62
1) sprzedaż		18 765,99		40 664,40		0,00	59 430,39
2) likwidacja		110,25			9 758,79	0,00	9 869,04
3) przemieszczenie wewnętrzne	75 685,19					0,00	75 685,19
Umorzenie na koniec roku obrotowego	27 161,52	37 482 737,47	266 735,13	380 153,22	613 030,56	0,00	38 769 817,90
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego						0,00	0,00

Zwiększenia						0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:						0,00	0,00
1) wykorzystanie						0,00	0,00
2) korekta odpisu						0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego						0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	11 386 400,87	34 571 602,95	183 778,73	144 224,18	59 134,11	0,00	46 345 140,84
Wartość netto na koniec roku obrotowego	11 416 981,38	33 006 691,92	216 022,25	105 592,46	43 983,09	0,00	44 789 271,10

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowana wieczyście						
Grunt (nr działki, nazwa)		Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	326 obręb Miłkowice	powierzchnia (m2)	7 800			7 800
		wartość (w zł)	243 400,00			243 400,00
2	466/9 obręb Miłkowice	powierzchnia (m2)	1 279			1 279
		wartość (w zł)	28 215,00			28 215,00
3	466/24 obręb Miłkowice	powierzchnia (m2)	21 053		21 053	
		wartość (w zł)	417 270,33		417 270,33	
4	466/14 obręb Miłkowice	powierzchnia (m2)	30 591		30 591	
		wartość (w zł)	606 313,67		606 313,67	
5	466/31 obręb Miłkowice	powierzchnia (m2)	3 278		3 278	
		wartość (w zł)	44 910,00		44 910,00	
RAZEM		powierzchnia (m2)	64 001		54 922	9 079
		wartość (w zł)	1 340 109,00		1 068 494,00	271 615,00

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
------	--

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

Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony						
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	962 576,43	26 092,24	0,00	91 485,03	897 183,64
2.1	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	pozostałe należności	962 576,43	26 092,24	0,00	91 485,03	897 183,64

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:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM:
Kredyty i pożyczki	1 484 000,00	1 484 000,00	1 768 000,00	4 736 000,00
pożyczka nr 031/P/OW/LG/2018	553 000,00	553 000,00	1 106 000,00	2 212 000,00
pożyczka nr 342/P/OW/LG/2017	331 000,00	331 000,00	662 000,00	1 324 000,00
90/ME/2011	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
60/ME/2010	400 000,00	400 000,00	0,00	800 000,00
Emisja obligacji	2 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	7 500 000,00

umowa o emisji obligacji z dnia 03.12.2012		500 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00
umowa o emisji obligacji z dnia 16.06.2014		500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 500 000,00
umowa o emisji obligacji z dnia 06.12.2019		1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
umowa o emisji obligacji z dnia 24.08.2020		0,00	1 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		3 484 000,00	3 484 000,00	5 268 000,00	12 236 000,00

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – stan na koniec roku					
Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku
Weksle:	5 628 000,00	13 612 600,00	4 147 000,00	9 465 600,00	
	2 488 500,00	4 147 000,00	4 147 000,00		- pożyczka z WFOŚiGW nr 031/P/OW/LG/2018
	1 489 500,00	1 986 000,00	0,00	1 986 000,00	- pożyczka z WFOŚiGW nr 342/P/OW/LG/2017
	150 000,00	1 479 600,00	0,00	1 479 600,00	- pożyczka z WFOŚiGW nr 006/P/OW/LG/2013
	500 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	-kredyt z BS 90/ME/2011
	1 000 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	- kredyt z BS 60/ME/2010
Hipoteka	2 488 500,00	4 147 000,00	4 147 000,00	0,00	
	2 488 500,00	4 147 000,00	4 147 000,00	0,00	- pożyczka z WFOŚiGW nr 031/P/OW/LG/2018
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem	8 116 500,00	17 759 600,00	8 294 000,00	9 465 600,00	

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę
-------	---

	czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Wyszczególnienie (rodzaj) otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje z tyt. nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek w tym:	146 882,99	5 102 799,74
Nr 988/A479449	6 201,00	413 400,00
Nr1504/Wr/599/2016	22 320,00	744 000,00
Nr 32GG10/0371/17/0017	84 000,00	2 800 000,00
Nr 998-A776680 i 998-a776681	6 540,00	218 000,00
Nr 32GG10/0462/18/0001	7 749,00	258 300,00
Nr 998056141309 i 99805614310	20 072,99	669 099,74
Gwarancje z tyt. niewykonania lub nienależytego wykonania umowy- kontraktu w tym:	0,00	63 128,70
Weksel - zabezpieczenie pożyczki przez Gminny Ośrodek Zdrowia		60 000,00
Weksel - zabezpieczenie wierzytelności dot. Decyzji nr ZOP.V.3134.20.2018		3 128,70
RAZEM:	146 882,99	5 165 928,44
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów		kwota
nagrody jubileuszowe (§401)		24 174,00
odprawy emerytalne i rentowe (§401)		0,00
dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)		208 151,87
nagrody Dyrektora Szkoły, Wójta Gminy oraz pozostałe nagrody (§401)		134 160,00
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)		22 388,09
ekwiwalent za urlop (§401)		0,00
razem		388 873,96
1.16.	inne informacje	
W Gminie Miłkowice wprowadzono mechanizm podzielnej płatności dla wszystkich faktur VAT otrzymanych od kontrahentów.		
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																																											
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																												
Wyszczególnienie		Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym																																									
			odsetki	różnice kursowe																																								
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym		1 380 679,94	0,00	0,00																																								
Środki trwałe w budowie		2 907 016,07	0,00	0,00																																								
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku ubiegłym																																												
Wyszczególnienie		Koszty wytworzenia środków trwałych w roku ubiegłym	w tym																																									
			odsetki	różnice kursowe																																								
Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym		7 927 193,83																																										
Środki trwałe w budowie		305 280,38																																										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																											
<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Poprzedni rok obrotowy</td><td>Bieżący rok obrotowy</td><td>Wyszczególnienie</td></tr><tr><td>Przychody, z tego:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td>o nadzwyczajnej wartości</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td>które wystąpiły incydentalnie w tym:</td><td>0,00</td><td>1 814 677,76</td><td></td></tr><tr><td></td><td>0,00</td><td>8 573,28</td><td>Odszkodowania i kary umowne</td></tr><tr><td></td><td>0,00</td><td>120 675,48</td><td>Dotacje i subwencje dot. zwalczania i przeciwdziałania COVID-19</td></tr><tr><td></td><td></td><td>1 685 429,00</td><td>Środki przekazane z funduszu RFIL</td></tr><tr><td>Koszty, z tego</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td>o nadzwyczajnej wartości</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td>które wystąpiły incydentalnie</td><td>0,00</td><td>178 101,00</td><td></td></tr></table>					Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Wyszczególnienie	Przychody, z tego:	0,00	0,00		o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00		które wystąpiły incydentalnie w tym:	0,00	1 814 677,76			0,00	8 573,28	Odszkodowania i kary umowne		0,00	120 675,48	Dotacje i subwencje dot. zwalczania i przeciwdziałania COVID-19			1 685 429,00	Środki przekazane z funduszu RFIL	Koszty, z tego	0,00	0,00		o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00		które wystąpiły incydentalnie	0,00	178 101,00	
Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Wyszczególnienie																																									
Przychody, z tego:	0,00	0,00																																										
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00																																										
które wystąpiły incydentalnie w tym:	0,00	1 814 677,76																																										
	0,00	8 573,28	Odszkodowania i kary umowne																																									
	0,00	120 675,48	Dotacje i subwencje dot. zwalczania i przeciwdziałania COVID-19																																									
		1 685 429,00	Środki przekazane z funduszu RFIL																																									
Koszty, z tego	0,00	0,00																																										
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00																																										
które wystąpiły incydentalnie	0,00	178 101,00																																										
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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)