

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Miłkowice</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Miłkowice</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Wojska Polskiego 71, 59-222 Miłkowice</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021 – 31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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. 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.

Kontrolę i ewidencję pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego tj. do 500,00 zł oraz od 500,00 do 3.500,00 zł prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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	Wartości niematerialne i prawne	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	221 862,64	84 181,84	306 044,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	8 897,98	8 897,98
1) nabycie	0,00	2 199,60	2 199,60
2) przemieszczenie wewnętrzne		6 698,38	6 698,38
Zmniejszenia, w tym:	70 704,50	16 901,24	87 605,74
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja	70 704,50	10 202,86	80 907,36
3) przemieszczenie wewnętrzne		6 698,38	6 698,38
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	151 158,14	76 178,58	227 336,72
Umorzenie na początek roku obrotowego	221 862,64	84 181,84	306 044,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	8 897,98	8 897,98
1) amortyzacja	0,00	2 199,60	2 199,60
2) przemieszczenie wewnętrzne		6 698,38	6 698,38
Zmniejszenia, w tym:	70 704,50	16 901,24	87 605,74
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja	70 704,50	10 202,86	80 907,36
3) przemieszczenie wewnętrzne		6 698,38	6 698,38
Umorzenie na koniec roku obrotowego	151 158,14	76 178,58	227 336,72
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	11 591 142,90	79 665 642,23	1 369 442,39	1 082 400,38	2 356 043,72		96 064 671,62
Zwiększenia, w tym:	53 238,50	4 621 276,18	222 859,50	273 816,50	437 399,19	0,00	5 608 589,87
1) nabycie	0,00	282 614,63	81 200,05	0,00	114 080,09	0,00	477 894,77
2) przemieszczenie wewnętrzne	53 238,50	4 338 661,55	141 659,45	273 816,50	323 319,10	0,00	5 130 695,10
Zmniejszenia, w tym:	111 161,07	3 118 513,60	115 163,48	0,00	296 722,75	0,00	3 641 560,90
1) sprzedaż	64 945,07	179 400,29					244 345,36
2) likwidacja			27 590,20		42 765,46	0,00	70 355,66
3) przemieszczenie wewnętrzne	46 216,00	2 939 113,31	87 573,28		253 957,29	0,00	3 326 859,88
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11 533 220,33	81 168 404,81	1 477 138,41	1 356 216,88	2 496 720,16	0,00	98 031 700,59
Umorzenie na początek roku obrotowego	27 161,52	41 565 457,34	861 932,94	947 121,25	2 293 031,27	0,00	45 694 704,32
Zwiększenia, w tym:	13 580,76	3 449 721,28	145 821,77	50 528,39	457 537,08	0,00	4 117 189,28
1) amortyzacja	13 580,76	3 150 271,54	128 626,84	50 528,39	142 727,57	0,00	3 485 735,10
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	299 449,74	17 194,93		314 809,51	0,00	631 454,18
Zmniejszenia, w tym:	0,00	331 426,80	44 785,13	0,00	293 748,16	0,00	669 960,09
1) sprzedaż		31 977,06				0,00	31 977,06
2) likwidacja			27 590,20		42 765,46	0,00	70 355,66
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	299 449,74	17 194,93		250 982,70	0,00	567 627,37
Umorzenie na koniec roku obrotowego	40 742,28	44 683 751,82	962 969,58	997 649,64	2 456 820,19	0,00	49 141 933,51
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	11 563 981,38	38 100 184,89	507 509,45	135 279,13	63 012,45	0,00	50 369 967,30
Wartość netto na koniec roku obrotowego	11 492 478,05	36 484 652,99	514 168,83	358 567,24	39 899,97	0,00	48 889 767,08
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 wieczysto							
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)	7 800,00			7 800,00	
		wartość (w zł)	243 400,00			243 400,00	
2.	466/9 obręb Miłkowice	powierzchnia (m2)	1 279,00			1 279,00	
		wartość (w zł)	28 215,00			28 215,00	
Razem		powierzchnia (m2)	9 079,00			9 079,00	
		wartość (w zł)	271 615,00			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							
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku			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:	5 955 800,97	128 457,87	74 408,34	82 166,06	5 927 684,44	

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	5 955 800,97	128 457,87	74 408,34	82 166,06	5 927 684,44
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	1 184 000,00	1 326 000,00	3 994 000,00
pożyczka nr 031/P/OW/LG/2018			553 000,00	553 000,00	829 500,00	1 935 500,00
pożyczka nr 342/P/OW/LG/2017			331 000,00	331 000,00	496 500,00	1 158 500,00
90/ME/2011			200 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
60/ME/2010			400 000,00	200 000,00	0,00	600 000,00
Emisja obligacji			2 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	6 500 000,00
umowa o emisji obligacji z dnia 03.12.2012			500 000,00	500 000,00		1 000 000,00
umowa o emisji obligacji z dnia 16.06.2014			500 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
umowa o emisji obligacji z dnia 06.12.2019			500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
umowa o emisji obligacji z dnia 24.08.2020			500 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	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	3 184 000,00	3 826 000,00	10 494 000,00
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
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:	4 736 500,00	13 612 600,00	4 147 000,00	9 465 600,00		
	2 212 500,00	4 147 000,00	4 147 000,00		- pożyczka z WFOŚiGW nr 031/P/OW/LG/2018	
	1 324 000,00	1 986 000,00	0,00	1 986 000,00	- pożyczka z WFOŚiGW nr 342/P/OW/LG/2017	
	400 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	-kredyt z BS 90/ME/2011	

	800 000,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	- kredyt z BS 60/ME/2010
Hipoteka	2 212 500,00	4 147 000,00	4 147 000,00	0,00	
	2 212 500,00	4 147 000,00	4 147 000,00	0,00	- pożyczka z WFOŚiGW nr 031/P/OW/LG/2018
Zastaw, w tym: zastaw skarb.	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem	6 949 000,00	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:			118 361,99	3 945 399,74	
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 w Miłkowicach				60 000,00	
Weksel - zabezpieczenie wierzytelności dot. Decyzji nr ZOP.V.3134.20.2018				3 128,70	
RAZEM:			118 361,99	4 008 528,44	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów				kwota	
nagrody jubileuszowe (§401)				200 932,56	
odprawy emerytalne i rentowe (§401)				127 947,42	
dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)				701 905,80	
nagrody Dyrektora Szkoły, Wójta Gminy oraz pozostałe nagrody (§401)				389 725,00	
wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)				284 482,87	
ekwiwalent za urlop (§401)				3 507,98	
razem				1 708 501,63	
1.16.	inne informacje				
	W Gminie Miłkowice funkcjonuje 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
<i>Srodki trwałe oddane do używania w roku obrotowym</i>	2 823 286,42	0,00	0,00
<i>Środki trwałe w budowie</i>	2 660 143,05	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
<i>Srodki trwałe oddane do używania w roku obrotowym</i>	1 380 679,94	0,00	0,00
<i>Środki trwałe w budowie</i>	2 907 016,07	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Wyszczególnienie
<b>Przychody, z tego:</b>	<b>1 814 677,76</b>	<b>6 388 416,69</b>	
<b>o nadzwyczajnej wartości w tym:</b>		6 355 700,00	
		6 199 400,00	Sprzedaż nieruchomości komunalnych (z wyłączeniem lokali)
		156 300,00	Środki otrzymane na realizację rządowego programu Laboratorium Przyszłości
<b>które wystąpiły incydentalnie w tym:</b>	<b>1 814 677,76</b>	<b>32 716,69</b>	
	8 573,28	13 416,94	Odszkodowania i kary umowne
	120 675,48	19 299,75	Dotacje i otrzymane środki dot. zwalczania i przeciwdziałania COVID-19
	1 685 429,00	0,00	Środki przekazane z funduszu RFIL
<b>Koszty, z tego:</b>	<b>178 101,00</b>	<b>49 355,57</b>	
<b>o nadzwyczajnej wartości</b>		0,00	
<b>które wystąpiły incydentalnie</b>	<b>178 101,00</b>	<b>49 355,57</b>	
		16 000,00	Dotacja na zakup kardiomonitora dla Szpitala
		12 522,24	Zakup tabletu dla pogotowia ratunkowego
		20 833,33	Dotacja dla Policji na zakup radiowożu
		156 300,00	Rządowy Program Laboratorium Przyszłości
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		

19.05.2022

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)