

Informacja dodatkowa – Korekta I

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Miłkowicach
1.2	siedzibę jednostki Miłkowice
1.3	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 71, 59-222 Miłkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
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.</p> <p>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 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.</p> <p>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych .</p> <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.</p> <p>Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, Z zachowaniem zasad ostrożności.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się , uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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% . <p>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.</p>	
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	140 955,28		40 658,54			181 613,82	
Zwiększenia, w tym:			4 776,69			4 776,69	
1) nabycie			4 776,69			4 776,69	
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	140 955,28		45 435,23			186 390,51	
Umorzenie na początek roku obrotowego	140 955,28		40 658,54			181 613,82	
Zwiększenia, w tym:			4 776,69			4 776,69	
1) amortyzacja			4 776,69			4 776,69	
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	140 955,28		45 435,23			186 390,51	
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							
Zwiększenia							
Zmniejszenia, w tym:							
1) wykorzystanie							
2) korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego							
Wartość netto na koniec roku obrotowego							
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	11 340 004,33	70 209 578,34	431 156,07	759 562,18	692 655,06		83 432 955,98
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie	20 644,00	3 116 805,12	43 216,30		114 964,74		3 295 630,16
2) przemieszczenie wewnętrzne	20 644,00	3 116 805,12	43 216,30		37 880,99		77 083,75
Zmniejszenia, w tym:							
1) amortyzacja	340 244,67	37 547,68		30 548,50			3 218 546,41
2) likwidacja							408 340,85

1) sprzedaż	340 244,67	37 547,68		30 548,50			408 340,85
2) likwidacja							
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	11 020 403,66	73 288 835,78	474 372,37	729 013,68	807 619,80		86 320 245,29
Umorzenie na początek roku obrotowego	40 742,28	40 263 391,52	270 750,90	416 434,17	671 611,80		41 662 930,67
Zwiększenia, w tym:	13 580,76	2 758 973,03	42 835,19	81 652,56	91 784,02		2 988 825,56
1) amortyzacja	13 580,76	2 758 973,03	42 835,19	81 652,56	91 784,02		2 988 825,56
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:		5 879,90		30 548,50			36 428,40
1) sprzedaż		5 879,90		30 548,50			36 428,40
2) likwidacja							
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	54 323,04	43 016 484,65	313 586,09	467 538,23	763 395,82		44 615 327,83
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							
Zwiększenia							
Zmniejszenia, w tym:							
1) wykorzystanie							
2) korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego	11 299 262,05	29 946 186,82	160 405,17	343 128,01	21 043,26		41 770 025,31
Wartość netto na koniec roku obrotowego	10 966 080,62	30 272 351,13	160 786,28	261 475,45	44 223,98		41 704 917,46
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 wieczyście						
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)	7 800,00		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	Stan na początek roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	856 237,06	140 981,39	7 441,18	10 174,23	979 603,04
2.1.	z tytułu dostaw i usług					
2.2.	od budżetów					
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4.	pozostałe należności	856 237,06	140 981,39	7 441,18	10 174,23	979 603,04
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	884 000,00	884 000,00	3 252 000,00	
pożyczka nr 031/P/OW/LG/2018		553 000,00	553 000,00	553 000,00	1 659 000,00	
pożyczka nr 342/P/OW/LG/2017		331 000,00	331 000,00	331 000,00	993 000,00	
90/ME/2011		200 000,00			200 000,00	
60/ME/2010		400 000,00			400 000,00	
Emisja obligacji		2 000 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00	
umowa o emisji obligacji z dnia 03.12.2012			500 000,00		500 000,00	
umowa o emisji obligacji z dnia 16.06.2014		1 000 000,00			1 000 000,00	
umowa o emisji obligacji z dnia 06.12.2019						
umowa o emisji obligacji z dnia 24.08.2020		1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00	
Inne zobowiązania finansowe						
Pozostałe zobowiązania długoterminowe						
RAZEM:		3 484 000,00	2 384 000,00	2 884 000,00	8 752 000,00	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
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:	3 994 000,00	12 133 500,00		7 986 000,00	
	1 935 500,00	4 147 500,00		4 147 500,00	- pożyczka z WFOŚiGW nr 031/P/OW/LG/2018
	1 158 500,00	1 986 000,00		1 986 000,00	- pożyczka z WFOŚiGW nr 342/P/OW/LG/2017
	300 000,00	2 000 000,00		2 000 000,00	-kredyt z BS 90/ME/2011
	600 000,00	4 000 000,00		4 000 000,00	- kredyt z BS 60/ME/2010
Hipoteka	1 935 500,00	4 147 500,00	4 147 500,00		
	1 935 500,00	4 147 500,00	4 147 500,00		- pożyczka z WFOŚiGW nr 031/P/OW/LG/2018
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy					
Inne					
Ogółem	5 929 500,00	16 281 000,00	4 147 500,00	7 986 000,00	
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 nie9				
	Nie dotyczy				
1.14.	łączną 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:					3 727 399,74
Nr 32GG10/0371/17/0017			84 000,00		2 800 000,00
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:					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:			111 821,99		3 790 528,44
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów				kwota
	nagrody jubileuszowe (§401)				7 039,28
	odprawy emerytalne i rentowe (§401)				95 892,00
	dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw.13-tka (§404)				229 511,55
	nagrody Dyrektora Szkoły, Wójta Gminy oraz pozostałe nagrody (§401)				223 218,73
	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§302)				10 531,03
	ekwiwalent za urlop (§401)				436,00
	razem				566 628,59
1.16.	inne informacje				

	<p>W ciągu roku 2022 w Gminie Miłkowice nadal funkcjonował mechanizm podzielnej płatności dla wszystkich faktur VAT otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>W związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Gmina Miłkowice realizowała dodatkowe zadania polegające na zapewnieniu pomocy uchodźcom. Na dodatkowe zadania oświatowe otrzymano z funduszu pomocy kwotę 208 911,00 zł. Z kwoty tej wykorzystano środki w wysokości 34 936,07 zł. Pozostała kwota w w wysokości 173 974,93 podlegać będzie rozliczeniu w roku 2023.</p> <p>Gmina Miłkowice dodatkowo podjęła się sprzedaży na zasadach preferencyjnych paliwa stałego dla gospodarstw domowych położonych na terenie gminy. Cena sprzedaży za 1 tonę węgla została skalkulowana w wysokości 2 000,00 zł brutto w celu pokrycia ceny zakupu 1 tony węgla od kopali w wysokości 1500,00 zł brutto oraz 500,00 zł brutto za dystrybucję węgla przez skład opału. W okresie od 29 listopada do 31 grudnia 2022 dokonano sprzedaży 458,8 ton węgla kamiennego, w tym 289 ton „ekogroszku” i 169,80 ton „orzecha” na łączną kwotę brutto 917.600,00 zł. Do 31.12.2022 dokonano zapłaty za zakup węgla w wysokości 730 468,68, natomiast koszty dystrybucji wydanego mieszkańcom gminy w 2022 na składzie opału w wysokości 213 150,00 brutto pokryto w roku 2023.</p> <p>W roku 2022 w Gminie Miłkowice był realizowany program Grany PGR w ramach którego otrzymano dofinansowanie w wysokości 315 000,00 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup 2 komputerów stacjonarnych i 88 laptopów o łącznej wartości 224 376,60 zł oraz na ubezpieczenie powyższego sprzętu w wysokości 1 795,01. Pozostałe środki w wysokości 88 828,39zł podlegają rozliczeniu w roku 2023.</p>		
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 trwale oddane do używania w roku obrotowym	3 205 496,24	
	Środki trwale w budowie	6 332 157,88	
	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 trwale oddane do używania w roku obrotowym	2 823 286,42	
	Środki trwale w budowie	2 660 143,05	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Wyszczególnienie
	Przychody, z tego:	12 773 692,23	
	o nadzwyczajnej wartości w tym	3 384 425,40	
		2 043 980,00	Sprzedaż nieruchomości komunalnych (z wyłączeniem lokali)
		1 340 445,40	Czynsz dzierżawny
	które wystąpiły incydentalnie w tym:	9 389 266,83	
		13 200,00	Odszkodowania i kary umowne
		5 958 571,19	Środki na dodatki energetyczne i węglowe
		243 728,77	Środki przekazane z funduszu pomocy na dodatkowe zadania GOPS
		208 911,00	Środki przekazane z funduszu pomocy na dodatkowe zadania oświatowe

	17 605,25	Środki przekazane z funduszu pomocy za nadawanie nr PESEL
	1 595 624,00	Środki przekazane z funduszu pomocy na zakwaterowanie i wyżywienie Ukraińców
	746 017,98	Dochody ze sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych na zasadach preferencyjnych – kwota netto
	204 659,94	Środki na realizację zadania cyfrowa gmina
	315 000,00	Środki na realizację zadania Granty PGR
	85 948,70	Środki na zadanie korpus wsparcia seniorów
Koszty, z tego	3 920 759,18	
o nadzwyczajnej wartości		
które wystąpiły incydentalnie	3 920 759,18	
	21 700,00	Dotacja dla Policji na zakup radiowozu
	226 171,61	Wydatki na Grany PGR
	5 535,00	Wydatki na cyfrową Gminę
	2 054 123,32	Wydatki z Funduszu przeciwdziałania Covid 19 – wydatki na zakup lamp LED
	17 605,25	Wydatki za nadawanie nr PESEL
	1 595 624,00	Wydatki na świadczenia za zakwaterowanie i wyżywienie Ukraińców
	13 941,53	Wydatki związane z dodatkowymi zadaniami oświatowymi
	730 468,68	Wydatki na zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych na zasadach preferencyjnych
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	

..... 12.04.2023

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)