

| | | |
|---|---|--|
| 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 4378EC3F69A50321  |
| Numer identyfikacyjny REGON 000540989 | sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 52 291 184,44 | 60 292 681,47 | A Fundusz | 54 045 167,28 | 62 816 076,96 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 365 739,23 | A.I Fundusz jednostki | 50 092 971,42 | 50 001 883,71 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 51 719 771,81 | 59 356 339,02 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 3 952 195,86 | 12 814 193,25 |
| A.II.1 Środki trwałe | 51 566 494,86 | 59 187 702,47 | A.II.1 Zysk netto (+) | 3 952 195,86 | 12 814 193,25 |
| 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 | 26 681 670,84 | 34 379 989,86 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 908 296,67 | 1 026 285,07 | 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 | 2 559 601,31 | 2 580 347,32 |
| 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 | 2 530 802,45 | 2 551 752,25 |
| A.III Należności długoterminowe | 36 839,46 | 35 930,05 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 33 524,52 | 33 353,71 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 534 573,17 | 534 673,17 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 45 498,40 | 60 097,07 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 534 573,17 | 534 673,17 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 229 039,79 | 233 391,37 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 399 539,01 | 389 225,06 |

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

4378EC3F69A50321

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 733 069,19 | 734 804,72 |
| 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 | 4 313 584,15 | 5 103 742,81 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 42 380,11 | 192 712,11 | D.II.8 Fundusze specjalne | 970 874,21 | 1 010 185,32 |
| B.I.1 Materiały | 41 237,86 | 31 060,91 | 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 | 1 142,25 | 161 651,20 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 28 798,86 | 28 595,07 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 3 937 694,67 | 4 627 993,06 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 37,22 | 815,00 | | | |
| 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 | 3 937 657,45 | 4 627 178,06 | | | |
| 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 | | | |

Sylwia Bartoszuk
(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

(kierownik jednostki)

BeSTia

4378EC3F69A50321

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 3 624,00 | 6 228,18 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 56 604 768,59 | 65 396 424,28 | Suma pasywów | 56 604 768,59 | 65 396 424,28 |

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

4378EC3F69A50321

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
4378EC3F69A50321

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

GMINA MIŁOMŁYN SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2021r.-31.12.2021r.

| | |
|----|---|
| I. | 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 01.01.2021r. do dnia 31.12.2021r. |
| | |

| | |
|----|--|
| 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. Pasłęcka 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 używania, 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 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 | przemieszczenia | aktualizacja wartości | inne | razem zmniejszenia | |
| Wartości niem. i prawne | 212 502,39 | 570 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 570 720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 471,22 | 60 471,22 | 722 751,17 |
| 0 | 23 749 743,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 807,06 | 69 807,06 | 234 631,00 | 0,00 | 0,00 | 13 500,00 | 248 131,00 | 23 571 419,50 |
| 1 | 11 781 240,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 520 063,72 | 520 063,72 | 71 320,04 | 0,00 | 0,00 | 4 962,00 | 76 282,04 | 12 225 022,01 |
| 2 | 33 388 762,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 003 515,03 | 9 003 515,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 392 277,81 |
| 1,2 | 45 170 003,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 523 578,75 | 9 523 578,75 | 71 320,04 | 0,00 | 0,00 | 4 962,00 | 76 282,04 | 54 617 299,82 |
| 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 | 500 301,46 | 342 910,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342 910,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 843 211,49 |
| 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 | 1 170 001,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 170 001,12 |
| 3,4,5,6 | 1 812 958,96 | 342 910,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342 910,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 155 868,99 |
| 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 | 463 380,52 | 31 000,00 | 0,00 | 0,00 | 22 500,00 | 53 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500,00 | 7 500,00 | 509 380,52 |
| Wyposażenie i księgozbiór | 2 918 339,88 | 247 367,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247 367,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 830,02 | 55 830,02 | 3 109 876,89 |
| Razem | 76 143 711,00 | 1 191 997,06 | 0,00 | 0,00 | 9 615 885,81 | 10 807 882,87 | 305 951,04 | 0,00 | 0,00 | 142 263,24 | 448 214,28 | 86 503 379,59 |

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 | razem zmniejszenia | | |
| Wartości niem. i prawne | 212 502,39 | 204 980,77 | 0,00 | 0,00 | 204 980,77 | 60 471,22 | 0,00 | 0,00 | 60 471,22 | 357 011,94 | 365 739,23 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 571 419,50 |
| 1 | 5 265 042,29 | 279 025,45 | 0,00 | 0,00 | 279 025,45 | 70 977,50 | 0,00 | 0,00 | 70 977,50 | 5 473 090,24 | 6 751 931,77 |
| 2 | 13 223 289,98 | 1 540 929,74 | 0,00 | 0,00 | 1 540 929,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 764 219,72 | 27 628 058,09 |
| 1,2 | 18 488 332,27 | 1 819 955,19 | 0,00 | 0,00 | 1 819 955,19 | 70 977,50 | 0,00 | 0,00 | 70 977,50 | 20 237 309,96 | 34 379 989,86 |
| 3 | 69 477,75 | 9 285,87 | 0,00 | 0,00 | 9 285,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 763,62 | 63 892,76 |
| 4 | 322 701,44 | 119 107,88 | 0,00 | 0,00 | 119 107,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 441 809,32 | 401 402,17 |
| 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 512 483,10 | 96 527,88 | 0,00 | 0,00 | 96 527,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 609 010,98 | 560 990,14 |
| 3,4,5,6 | 904 662,29 | 224 921,63 | 0,00 | 0,00 | 224 921,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 129 583,92 | 1 026 285,07 |
| 7 | 1 729 737,05 | 33 034,87 | 0,00 | 0,00 | 33 034,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 762 771,92 | 54 010,78 |
| 8 | 323 642,26 | 37 241,00 | 0,00 | 0,00 | 37 241,00 | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500,00 | 353 383,26 | 155 997,26 |
| Wyposażenie | 2 918 339,88 | 247 367,03 | 0,00 | 0,00 | 247 367,03 | 55 830,02 | 0,00 | 0,00 | 55 830,02 | 3 109 876,89 | 0,00 |
| Razem | 24 577 216,14 | 2 567 500,49 | 0,00 | 0,00 | 2 567 500,49 | 194 778,74 | 0,00 | 0,00 | 194 778,74 | 26 949 937,89 | 59 553 441,70 |

| | |
|------|---|
| 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 | 6 492,4 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: | 5 345 | 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: | 1 063 085,83 | 117 205,32 | 0 | 147 315,74 | 1 032 975,41 |
| 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 | 943 916,24 | 100 619,16 | 0 | 147 315,74 | 897 219,66 |

| | |
|------|--|
| 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 były 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 |
| | |

| 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. | 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 2022 – wartość 6 228,18zł.

| | |
|-------|---|
| 1.14. | łącną 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: 10 067 429,63 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

.....
(główny księgowy)
jednostki)

2022/03/29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik)

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul.Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| Numer identyfikacyjny REGON 000540989 | | <p style="text-align: center;">234CC4E7AE4A3138</p>  |

| 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

Sylwia Bartoszek
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sylwia Bartoszek


(główny księgowy)

2022.03.29

rok mies. dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI

(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000540989 | | Wysłać bez pisma przewodniego D3F3832E58EC62DE  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 27 852 826,81 | 37 966 315,97 | |
| 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 | 27 852 826,81 | 37 966 315,97 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 24 149 244,90 | 25 518 404,22 | |
| B.I. Amortyzacja | 1 739 080,13 | 2 320 133,46 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 1 186 156,17 | 1 137 753,73 | |
| B.III. Usługi obce | 1 739 025,28 | 2 189 390,19 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 5 709,83 | 5 240,10 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 7 578 505,17 | 7 972 421,01 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 2 030 068,14 | 2 103 514,61 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 495 544,97 | 478 899,61 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 9 246 922,17 | 9 163 491,24 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 128 233,04 | 147 560,27 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 3 703 581,91 | 12 447 911,75 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 224 857,44 | 361 815,83 | |
| 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 | 214 176,13 | 361 515,83 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 83 349,70 | 146 647,16 | |

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-29
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 | 83 349,70 | 146 647,16 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 3 845 089,65 | 12 663 080,42 |
| G. | Przychody finansowe | 199 250,39 | 229 893,10 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 96 528,89 | 125 586,05 |
| G.III. | Inne | 102 721,50 | 104 307,05 |
| H. | Koszty finansowe | 92 144,18 | 78 780,27 |
| H.I. | Odsetki | 92 144,18 | 78 780,27 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 3 952 195,86 | 12 814 193,25 |
| 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) | 3 952 195,86 | 12 814 193,25 |
| | | | |

Sylwia Bartoszek
główny księgowy


2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

| | | | |
|---|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn ul. Twarda 12 14-140 MIŁOMŁYN | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000540989 | | Wysłać bez pisma przewodniego 53B7B2DF3959737C  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 48 389 290,47 | 50 092 971,42 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 51 199 701,04 | 67 136 749,82 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 18 701 792,44 | 21 123 825,84 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 28 289 603,80 | 35 437 048,54 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 4 144 356,80 | 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) | | 49 496 020,09 | 67 227 837,53 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 15 622 621,23 | 17 171 629,98 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 27 939 360,71 | 37 839 991,17 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 5 805 638,01 | 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) | | 50 092 971,42 | 50 001 883,71 |

Sylvia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 952 195,86 | 12 814 193,25 |
| III.1. | zysk netto (+) | 21 123 825,84 | 30 183 723,98 |
| III.2. | strata netto (-) | -17 171 629,98 | -17 369 530,73 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 54 045 167,28 | 62 816 076,96 |
| | | | |

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki

Sylwia Bartoszek
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

STANISŁAW HENRYK SIWKOWSKI
kierownik jednostki