

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Mikołajki ul.Kolejowa 7  11-730 MIKOŁAJKI  Numer identyfikacyjny REGON  790671521	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego   sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4C975556D0BB81A6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	118 648 941,56	142 120 301,16	A Fundusz	123 949 074,80	147 930 831,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	117 098 761,43	134 035 868,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 465 364,22	100 942 209,40	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 850 313,37	13 894 962,98
A.II.1 Środki trwałe	73 336 733,93	74 685 616,62	A.II.1 Zysk netto (+)	27 620 208,33	37 127 469,66
A.II.1.1 Grunty	1 976 984,42	2 212 923,99	A.II.2 Strata netto (-)	-20 769 894,96	-23 232 506,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	36 585,00	30 405,00	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	69 929 907,81	71 216 437,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	991 800,40	816 005,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	417 284,22	395 133,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	20 757,08	45 115,19	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 937 081,00	3 880 668,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 128 630,29	26 256 592,78	D.I Zobowiązania długoterminowe	77 003,52	90 188,34
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 518 937,28	3 451 109,53
A.III Należności długoterminowe	300 513,34	295 027,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	244 995,29	2 039 788,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	40 883 064,00	40 883 064,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 831,00	3 020,00
A.IV.1 Akcje i udziały	40 883 064,00	40 883 064,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	141 562,73	147 613,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	681 181,07	730 318,32

Krystyna Beata Krom  
(główny księgowy)

2019-12-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Zbigniew Jakubowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

4C975556D0BB81A6

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	50 326,19	199 316,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	92 085,98	39 353,55
B Aktywa obrotowe	7 237 214,24	9 691 198,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 698,91	0,00
B.I Zapasy	48 196,99	119 896,03	D.II.8 Fundusze specjalne	300 256,11	291 698,80
B.I.1 Materiały	48 196,99	119 896,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	300 256,11	291 698,80
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	341 140,20	339 370,96
B.II Należności krótkoterminowe	6 929 946,37	9 403 654,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 571,48	1 810,99			
B.II.2 Należności od budżetów	17 857,52	1 600 891,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 910 517,37	7 800 952,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	259 070,88	167 648,24			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	259 070,88	167 648,24			
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			

Krystyna Beata Krom  
(główny księgowy)

2019-12-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
4C975556D0BB81A6

Piotr Zbigniew Jakubowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>125 886 155,80</b>	<b>151 811 499,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>125 886 155,80</b>	<b>151 811 499,88</b>

Krystyna Beata Krom  
(główny księgowy)

2019-12-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Zbigniew Jakubowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

4C975556D0BB81A6

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Krystyna Beata Krom  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-12-31  
(rok, miesiąc, dzień)  
4C975556D0BB81A6

Piotr Zbigniew Jakubowski  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Mikołajki</b> ul.Kolejowa 7 11-730 MIKOŁAJKI	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina MIKOŁAJKI  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 480A11208BF72596 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671521</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 414 149,21	9 418 307,91	I Zobowiązania	5 020 739,16	19 001 220,87
I.1 Środki pieniężne	8 414 149,21	9 418 307,91	I.1 Zobowiązania finansowe	5 014 000,00	18 986 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 414 149,21	9 418 307,91	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 028 000,00	1 364 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 986 000,00	17 622 000,00
II Należności i rozliczenia	130 930,56	126 926,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 739,16	15 220,87
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 902 750,61	-10 078 074,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 008 280,43	-12 980 825,31
II.2 Należności od budżetów	130 930,56	126 926,26	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 008 280,43	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-12 980 825,31
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 500,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 105 529,82	2 902 750,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	621 590,00	639 588,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 545 079,77</b>	<b>9 562 734,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 545 079,77</b>	<b>9 562 734,17</b>

Krystyna Beata Krom  
skarbnik

2019-12-31  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Zbigniew Jakubowski  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Krystyna Beata Krom  
skarbnik


2019-12-31  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Zbigniew Jakubowski  
zarząd

BeSTia

480A11208BF72596

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mikołajki ul.Kolejowa 7 11-730 MIKOŁAJKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>790671521</b>	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 392C64E96BC6DD76 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	41 319 521,01	51 517 803,90	
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	41 319 521,01	51 517 803,90	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	35 772 899,81	39 433 469,65	
B.I. Amortyzacja	4 004 003,12	4 359 385,33	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 301 885,10	2 122 490,78	
B.III. Usługi obce	5 453 661,81	6 511 870,52	
B.IV. Podatki i opłaty	20 956,90	24 147,35	
B.V. Wynagrodzenia	10 195 070,42	10 918 246,91	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 723 717,22	2 958 265,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	893 437,30	1 035 623,90	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 180 167,94	11 503 439,47	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	5 546 621,20	12 084 334,25	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 565 143,99	1 613 464,56	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 212 856,15	1 449 025,07	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	352 287,84	164 439,49	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	385 889,41	14 715,02	

Krystyna Beata Krom  
główny księgowy

2019-12-31  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Zbigniew Jakubowski  
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	385 889,41	14 715,02
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	6 725 875,78	13 683 083,79
G.	<b>Przychody finansowe</b>	292 893,13	347 526,51
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	292 893,13	347 526,51
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	168 455,54	135 647,32
H.I.	Odsetki	168 215,54	135 647,32
H.II.	Inne	240,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	6 850 313,37	13 894 962,98
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	6 850 313,37	13 894 962,98

Krystyna Beata Krom  
główny księgowy

2019-12-31  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Zbigniew Jakubowski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mikołajki ul.Kolejowa 7 11-730 MIKOŁAJKI		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  790671521			Wysłać bez pisma przewodniego 53B9722BBD6CBC96 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		102 273 784,09	117 098 761,43
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		93 313 770,74	121 209 387,61
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		36 225 870,51	27 620 208,33
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		46 715 555,61	65 811 402,11
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 401 157,44	25 116 032,94
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		500,00	2 661 057,75
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		1 970 687,18	686,48
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		78 488 793,40	104 272 280,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		20 061 018,97	20 769 894,96
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		44 610 025,79	52 830 576,80
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		13 703 001,68	30 600 210,31
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		7 777,98	67 658,71
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		106 968,98	3 940,19
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		117 098 761,43	134 035 868,07

Krystyna Beata Krom  
główny księgowy

2019-12-31  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Zbigniew Jakubowski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 850 313,37	13 894 962,98
III.1.	zysk netto (+)	27 620 208,33	37 127 469,66
III.2.	strata netto (-)	-20 769 894,96	-23 232 506,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	123 949 074,80	147 930 831,05

\_\_\_\_\_  
 Krystyna Beata Krom  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2019-12-31  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Piotr Zbigniew Jakubowski  
 kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Mikołajki
1.2	siedziba jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach 11-730 Mikołajki, ul. Kolejowa 7
1.3	adres jednostki
	11-730 Mikołajki, ul. Kolejowa 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) przy uwzględnieniu szczególnych zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. w sprawie 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 2017 poz. 1911)</p> <p>Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p><b>Środki trwałe w budowie</b> – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) <b>oraz środki trwałe</b> (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,</li> <li>- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,</li> <li>- wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie).</li> <li>- posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej – w przypadku</li> </ul>

	<p>ujawnienia w trakcie inwentaryzacji.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p><b>Pozostałe środki trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne</b> (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.</p> <p>Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Pozostałe środki trwale oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Nie traktuje się jako pozostałego środka trwałego i nie obejmuje się ewidencją bilansową wyposażenia o wartości poniżej 350,00 zł.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p><b>Wartość materiałów</b> ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych materiałów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia</p> <p><b>Krajowe środki pieniężne</b> (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p><b>Należności i zobowiązania</b> wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty – należności z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa o wartości 24 158,90 zł i powierzchni 0,0083 ha.
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
	Brak danych
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 2
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)
	Załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Poniżej wymienione kwoty dotyczą kwot wpłaconych z tytułu udzielonych rękojmi na wykonane umowy.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	50 462,37 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	10 200,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	29 525,97 zł
1.10.	kwota 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
	brak
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak

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
	brak
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
	brak
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	łączna kwota otrzymanych gwarancji wynosi: 4 533 704,64 zł.
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku obrotowym 2019 wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 210692,57 zł, odprawy z tyt. wypowiedzenia umów o pracę 17 277,15 zł, ekwiwalenty za urlop w kwocie 19 560,43 zł.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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 wyniósł 25 099 099,88 zł., w tym odsetki 209 850,00 zł. Nie wystąpiły różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4.	informacja 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....  
 (skarbnik) **Krystyna Beata Krom**  
 2020.04.30  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Krystyna Beata  
 Krom  
 Data: 2020.05.14  
 14:39:01 +02'00'

.....  
 (kierownik jednostki) **Piotr Zbigniew Jakubowski**  
 Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Piotr Zbigniew  
 Jakubowski  
 Data: 2020.05.14  
 14:37:15 +02'00'

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	rozchody	przemieszczenie *)
1	2	3	4	5	6	7			
1	Wartości niematerialne i prawne	251 525,15		4 672,67		4 672,67		36 893,79	
2	Środki trwałe:	112 949 667,84	0,00	5 958 228,92	0,00	5 958 228,92	0,00	653 605,92	0,00
2.1	Grunty	1 976 984,42		245 439,23		245 439,23		9 499,66	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 047 877,33		5 308 317,39		5 308 317,39		217 977,66	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 091 217,30		147 849,23		147 849,23		177 775,31	
2.4	Środki transportu	2 308 910,12		127 665,30		127 665,30		131 856,62	
2.5	Inne środki trwałe	2 524 678,67		128 957,77		128 957,77		116 496,67	

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Mikołajki

Krystyna  
Beata  
Krom

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krystyna Beata  
Krom  
Data: 2020.05.14  
14:39:23 +02'00'

2020.04.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr  
Zbigniew  
Jakubowski  
ki

Elektronicznie  
podpisany przez  
Piotr Zbigniew  
Jakubowski  
Data: 2020.05.14  
14:37:41 +02'00'

Ogółem		Zwiększenie		Zmniejszenie		Umożliwienie	
Wartość - stan na koniec roku (3+7-12)	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie (amortyzacja za rok obrotowy)	Zwiększenie (umortyzacja)	Zmniejszenie (umortyzacja)	Zwiększenie (umortyzacja)	Umożliwienie (umortyzacja)	Umożliwienie (umortyzacja)
36 893,79	219 304,03	251 529,15	4 672,67	36 893,79	219 304,03	0,00	0,00
653 605,92	118 254 290,84	39 612 933,91	4 539 791,33	684 051,02	43 568 674,22	73 336 733,93	74 685 616,62
9 499,66	2 212 923,99				0,00	1 976 984,42	2 212 923,99
217 977,66	108 138 217,06	33 117 969,52	3 961 732,06	57 922,42	56 921 779,16	69 929 907,61	71 216 437,90
177 775,31	3 061 281,22	2 099 416,90	329 613,71	174 715,31	2 245 269,30	991 800,40	816 005,92
131 856,62	2 304 718,80	1 891 625,90	149 815,90	131 856,62	309 585,18	417 284,22	395 133,62
116 496,67	2 537 139,77	2 503 621,59	136 599,66	116 496,67	2 492 024,58	20 757,08	45 115,19

wartość netto składników aktywów



## Załącznik nr 2

## Pkt. II. 1.6. informacji dodatkowej

## Liczba 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.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały	89307	40 883 064,00	0	0	0	0	89307	40 883 064,00
2.1	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Mikołajkach	81966	37 212 564,00					81966	37 212 564,00
2.2	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Mikołajkach	6604	3 302 000,00					6604	3 302 000,00
2.3	Zakład Gospodarowania Odpadami Komunalnymi Sp.z o.o. w Olsztynie	737	368 500,00					737	368 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								

Krystyna  
skarbnik  
Beata  
Krom

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krystyna Beata  
Krom  
Data: 2020.05.14  
14:39:44 +02'00'

2020.04.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr  
Kierownik jednostki  
Zbigniew  
Jakubowski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Piotr Zbigniew  
Jakubowski  
Data: 2020.05.14  
14:38:06 +02'00'

Lp.	Grupa należności wg pozycji w bilansie	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7		
1	2	1 483 548,80	330 507,75	137 294,66	1 676 761,89			
	Należności ogółem, w tym:							
1	Należności z tytułu dostaw i usług							
2	Należności od budżetów							
3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń							
4	Pozostałe należności	1 483 548,80	330 507,75	137 294,66	1 676 761,89			
5	Należności długoterminowe							
6	Należności finansowe JST (Stan pożyczek zagrożonych)							

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Krystyna Beata Krom  
 (skanuj)

Data: 2020.05.14  
 14:40:12 +02'00'

Krystyna  
 a Beata  
 Krom

2020.04.30  
 (rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie  
 podpisany przez  
 Piotr Zbigniew Jakubowski  
 (Identyfikator jednorazowy)

Piotr  
 Zbigniew  
 Jakubowski

Data: 2020.05.14  
 14:38:25 +02'00'