

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności																				
1																					
1.1.	nazwa jednostki																				
	Gmina Miejska Ława																				
1.2.	siedziba jednostki																				
	14-200 Ława																				
1.3.	adres jednostki																				
	ul.Niepodległości 13																				
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																				
	Regon 510743456 Celem działalności jest realizacja zadań o znaczeniu lokalnym oraz zaspakajania w tym zakresie indywidualnych i zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Ławy. W szczególności przestrzeganie ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna. Utrzymanie gminnych dróg, ulic, mostów oraz organizacja ruchu drogowego, nasadzenie zieleni gminej i zadrzewień, utrzymanie cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziwej. Do działalności należy również promocja gminy, współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, organizacja przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Przedmiotem działalności Gminy Miejskiej Ława jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza nad dziećmi od ukończenia 20 tygodnia życia oraz na poziomie przedszkolnym i szkoły podstawowej. Celem działalności jest realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej. Gmina Miejska Ława realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.																				
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																				
	od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.																				
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																				
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z 15 jednostek																				
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																				
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.</p> <p>2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>1) w przypadku zakupu- według cen nabycia</p> <p>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia</p> <p>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki wprowadza się pod datą ich zinwentaryzowania</p> <p>4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</p> <p>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu</p> <p>6) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostki organizacyjnej- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej</p> <p>7) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka</p> <p>3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p>																				
5	inne informacje																				
	nie dotyczy																				
II	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 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																				
	Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	1.	Wartości niematerialne i prawne	524 890,71	0,00	13 376,52	0,00	13 376,52	0,00	5 712,74	0,00	5 712,74	532 554,49	498 544,80	0,00	20 537,29	0,00	20 537,29	5 712,74	513 369,35	26 345,91	19 185,14
	2.	Środki trwałe	355 426 588,48	0,00	52 401 771,02	1 333 703,00	53 735 474,02	770 886,77	132 144,04	5 874 897,96	6 777 928,77	402 384 133,73	129 485 520,44	0,00	12 554 395,68	0,00	12 554 395,68	285 055,83	141 754 860,29	225 941 068,04	260 629 273,44
	1)	Grunty gr. 0	50 479 317,60	0,00	788 452,14	1 323 203,00	2 111 655,14	496 859,54		48 450,00	545 309,54	52 045 663,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 479 317,60	52 045 663,20

2)	Budynki i lokale gr. 1	83 687 601,05	0,00	22 177 582,66	0,00	22 177 582,66	274 027,23	0,00	5 345 494,38	5 619 521,61	100 245 662,10	32 378 618,83	0,00	2 016 634,43	0,00	2 016 634,43	175 000,54	34 220 252,72	51 308 982,22	66 025 409,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	207 186 325,90	0,00	27 691 085,11	10 500,00	27 701 585,11	0,00	75 585,66	463 717,32	539 302,98	234 348 608,03	86 813 268,62	0,00	8 423 828,26	0,00	8 423 828,26	36 260,65	95 200 836,23	120 373 057,28	139 147 771,80
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	93 126,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 126,10	52 315,67	0,00	11 500,44	0,00	11 500,44	0,00	63 816,11	40 810,43	29 309,99
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	2 031 061,11	0,00	17 958,00	0,00	17 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 049 019,11	1 326 107,31	0,00	227 655,13	0,00	227 655,13	0,00	1 553 762,44	704 953,80	495 256,67
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	224 116,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113,38	0,00	5 113,38	219 003,36	162 582,33	0,00	13 207,34	0,00	13 207,34	5 113,38	170 676,29	61 534,41	48 327,07
7)	Urządzenia techniczne gr.6	4 105 262,39	0,00	169 528,12		169 528,12				0,00	4 274 790,51	3 161 494,66	0,00	159 565,80	0,00	159 565,80	0,00	3 321 060,46	943 767,73	953 730,05
8)	Środki transportu gr.7	2 515 554,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	2 465 554,91	1 556 203,05	0,00	202 828,60	0,00	202 828,60	50 000,00	1 709 031,65	959 351,86	756 523,26
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	5 104 222,68	0,00	1 557 164,99	0,00	1 557 164,99	0,00	1 445,00	17 236,26	18 681,26	6 642 706,41	4 034 929,97	0,00	1 499 175,68	0,00	1 499 175,68	18 681,26	5 515 424,39	1 069 292,71	1 127 282,02
RAZEM		355 951 479,19	0,00	52 415 147,54	1 333 703,00	53 748 850,54	770 886,77	137 856,78	5 874 897,96	6 783 641,51	402 916 688,22	129 984 065,24	0,00	12 574 932,97	0,00	12 574 932,97	290 768,57	142 268 229,64	225 967 413,95	260 648 458,58

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

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.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	4 802 986,00		395,00	4 802 591,00

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

brak danych

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

Wartość posiadanych udziałów pieniężnych i niepieniężnych wynosi 12 125 000,00zł

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 na dzień 01.01.2018 wynosi 12.803.717,89zł zwiększenie- 1.429.473,91zł. Stan odpisu aktualizującego należności na dzień 31.12.2018r. 14.233.191,80zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Na 2018 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 664.000,00zł w tym rezerwa ogólna 209.000,00 zł i rezerwa celowa 455.000,00zł. Rezerwa ogólna została rozdysponowana w wysokości 204.000,00zł i przeznaczona na wynagrodzenia dla nauczycieli i obsługi administracyjnej. Natomiast rezerwy celowe rozdysponowano w łącznej wysokości 59.100,00zł i została przeznaczona na stypendia i nagrody sportowe.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 24.235.000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 6.700.000,00 zł

c) powyżej 5 lat


zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 5.300.000,00 zł

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

	brak umowy leasingu
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	długoterminowy kredyt zabezpieczony wekselem in blanco na wartość 36.235.000,00zł
1.12.	<i>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</i>
	warunkowe (potencjalne) zobowiązanie w wysokości 971.751,67zł z tytułu 3 poręczeń na zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów
1.13.	<i>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</i>
	nie wystąpiły
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 1.747.650,13 zł.
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 1.127.059,75 zł
1.16.	<i>inne informacje</i>
	brak
2	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Obroty Wn konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 57.525.353,18zł, natomiast obroty Ma konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 46.726.958,99zł.
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	przychody i koszty nadzwyczajne nie wystąpiły
2.4.	<i>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</i>
	nie dotyczy
2.5.	<i>inne informacje</i>
	Na dzień 31.12.2018 roku zatrudnienie w Gminie Miejskiej Iława wyniosło 806,13 etatów.
3	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	brak

Iława, dnia 29 marzec 2019 roku
 KAROLINA MIŁAŁA
 (rok, miesiąc, dzień)
 Główny księgowy

BURMISTRZ
 MIASTA IŁAWY
 Dawid Kopaczewski
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Iława ul. Niepodległości 13 14-200 Iława	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743456		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. BEF9BEC15FD5C59E 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	14 233 191,80
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	971 751,67

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Moszczyńska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Dawid Kopaczewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Moszczyńska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Dawid Kopaczewski
(kierownik jednostki)