

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności																				
1																					
1.1.	nazwa jednostki																				
	Urząd Miasta Ławy																				
1.2.	siedziba jednostki																				
	14-200 Ława																				
1.3.	adres jednostki																				
	ul. Niepodległości 13																				
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																				
	Regon 000524370 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 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.																				
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																				
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 zinventaryzowania</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 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																				
	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	532 554,49	0,00	36 677,79	0,00	36 677,79	0,00	1 236,15	0,00	1 236,15	567 996,13	513 369,35	0,00	24 711,85	0,00	24 711,85	1 236,15	536 845,05	19 185,14	31 151,08
	2.	Środki trwałe	321 958 785,78	0,00	21 376 811,05	31 728,00	21 408 539,05	913 487,63	0,00	34 658 827,58	35 572 315,21	307 795 009,62	115 289 771,54	0,00	10 685 757,36	481 127,76	11 166 885,12	3 275 841,52	123 180 815,14	206 669 014,24	184 614 194,48

1)	Grunty gr. 0	49 449 049,89	0,00	7 189 318,63	31 728,00	7 221 046,63	584 907,54		5 164 251,00	5 749 158,54	50 920 937,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 449 049,89	50 920 937,98	
2)	Budynki i lokale gr. 1	48 175 130,89	0,00	11 024 128,70	0,00	11 024 128,70	328 580,09	0,00	23 024 514,02	23 353 094,11	35 846 165,48	17 842 162,17	0,00	839 390,75	481 127,76	1 320 518,51	1 613 882,34	17 548 798,34	30 332 968,72	18 297 367,14
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	213 639 375,19	0,00	1 998 982,06	0,00	1 998 982,06	0,00	0,00	3 702 563,72	3 702 563,72	211 935 793,53	89 259 181,01	0,00	8 624 905,02	0,00	8 624 905,02	290 369,36	97 593 716,67	124 380 194,18	114 342 076,86
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	55 412,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 412,92	26 857,23	0,00	6 220,60	0,00	6 220,60	0,00	33 077,83	28 555,69	22 335,09
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	1 379 739,12	0,00	18 505,35	0,00	18 505,35	0,00	0,00	369 335,50	369 335,50	1 028 908,97	1 017 865,62	0,00	62 163,46	0,00	62 163,46	75 975,02	1 004 054,06	361 873,50	24 854,91
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne gr.6	3 131 049,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 861,67	350 861,67	2 780 187,72	2 478 242,70	0,00	84 006,42	0,00	84 006,42	257 817,10	2 304 432,02	652 806,69	475 755,70
8)	Środki transportu gr.7	1 068 468,05	0,00	271 776,26	0,00	271 776,26	0,00	0,00	271 776,26	271 776,26	1 068 468,05	657 072,10	0,00	115 999,77	0,00	115 999,77	0,00	773 071,87	411 395,95	295 396,18
9)	Narzędzia, przyrządy, rucho-mości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	5 060 560,33	0,00	874 100,05	0,00	874 100,05	0,00	0,00	1 775 525,41	1 775 525,41	4 159 134,97	4 008 390,71	0,00	953 071,34	0,00	953 071,34	1 037 797,70	3 923 664,35	1 052 169,62	235 470,62
RAZEM		322 491 340,27	0,00	21 413 488,84	31 728,00	21 445 216,84	913 487,63	1 236,15	34 658 827,58	35 573 551,36	308 363 005,75	115 803 140,89	0,00	10 710 469,21	481 127,76	11 191 596,97	3 277 077,67	123 717 660,19	206 688 199,38	184 645 345,56

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 wieczyście

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	0,00	4 773 409,00	10 400,00	4 763 009,00

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 13 715 000,00 zł.

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)

brak danych

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

Na 2019 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 1 190 110,00 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 770 110,00 zł i rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 420 000,00 zł . Rezerwa ogólna została rozdysponowana w wysokości 317 000,00 zł z przeznaczeniem na odprawy emerytalne i odprawy pośmiertne dla pracowników oświaty.

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 - 6 000 000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

brak danych

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 31 235 000,00 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 danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem in blanco na wartość 37 235 000,00 zł.
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
	Warunkowe (potencjalne) zobowiązania w wysokości 850 000,00 zł z tytułu 2 poręczeń na zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów.
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 danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 2 909 534,87 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 172 161,50 zł (w tym: 32 318,50 zł ekwiwalent za urlop, 71 626,00 zł odprawy emerytalne, 68 217,00 zł nagrody jubileuszowe).
1.16.	inne informacje
	brak danych
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	Obroty strony Wn konta 080 "Środki trwale w budowie" wyniosły 31 483 995,44 zł, natomiast obroty strony Ma wyniosły 15 684 032,12 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak danych
2.5.	inne informacje
	brak danych
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień 31.12.2019 r. zatrudnienie w Urzędzie Miasta Ławy wyniosło 74,10 etatów.

z up. Skarbnika Miasta Ławy


Anna Styczyńska
(główny księgowy)

Ława, 31.03.2020 r.

BURMISTRZ
MIASTA ŁAWY


Dawid Kopaczewski
(kierownik jednostki)