

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności																				
1																					
1.1.	nazwa jednostki																				
	Urząd Miasta Iławy																				
1.2.	siedziba jednostki																				
	14-200 Iława																				
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 Iławy. 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 Iława 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 Iława realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.																				
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																				
	od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 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 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 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	567 996,13	0,00	123 261,84	0,00	123 261,84	0,00	750,00	250,00	1 000,00	690 257,97	536 845,05	0,00	26 891,12	0,00	26 891,12	0,00	563 736,17	31 151,08	126 521,80
	2.	Środki trwałe	304 792 121,83	0,00	41 446 133,93	5 235 922,34	46 682 056,27	0,00	1 217 381,32	5 656 922,60	6 874 303,92	344 599 874,18	120 177 927,35	0,00	9 933 748,61	0,00	9 933 748,61	1 103 425,38	129 008 250,58	184 614 194,48	215 591 623,60
	1)	Grunty gr. 0	50 920 937,98	0,00	349 083,74	856 408,12	1 205 491,86	0,00	0,00	1 619 107,72	1 619 107,72	50 507 322,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 920 937,98	50 507 322,12

2)	Budynki i lokale gr. 1	35 846 165,48	0,00	6 201 764,95	248 517,88	6 450 282,83	0,00	961 517,99	111 753,49	1 073 271,48	41 223 176,83	17 548 798,34	0,00	329 300,36	0,00	329 300,36	697 804,75	17 180 293,95	18 297 367,14	24 042 882,88
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	211 935 793,53	0,00	24 442 658,65	3 702 563,72	28 145 222,37	0,00	172 090,72	3 702 563,72	3 874 654,44	236 206 361,46	97 593 716,67	0,00	8 648 501,49	0,00	8 648 501,49	157 167,82	106 085 050,34	114 342 076,86	130 121 311,12
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	55 412,92	0,00	29 958,78	0,00	29 958,78	0,00	0,00	0,00	0,00	85 371,70	33 077,83	0,00	6 220,60	0,00	6 220,60	0,00	39 298,43	22 335,09	46 073,27
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	1 028 908,97	0,00	64 821,00	0,00	64 821,00	0,00	0,00	133 245,63	133 245,63	960 484,34	1 004 054,06	0,00	62 163,46	0,00	62 163,46	164 680,20	901 537,32	24 854,91	58 947,02
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	2 780 187,72	0,00	989 189,49	0,00	989 189,49	0,00	32 817,09	0,00	32 817,09	3 736 560,12	2 304 432,02	0,00	78 287,18	0,00	78 287,18	32 817,09	2 349 902,11	475 755,70	1 386 658,01
8)	Środki transportu gr.7	1 068 468,05	0,00	9 318 552,04	428 432,62	9 746 984,66	0,00	0,00	90 252,04	90 252,04	10 725 200,67	773 071,87	0,00	731 219,77	0,00	731 219,77	0,00	1 504 291,64	295 396,18	9 220 909,03
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	1 156 247,18	0,00	50 105,28	0,00	50 105,28	0,00	50 955,52	0,00	50 955,52	1 155 396,94	920 776,56	0,00	78 055,75	0,00	78 055,75	50 955,52	947 876,79	235 470,62	207 520,15
RAZEM		305 360 117,96	0,00	41 569 395,77	5 235 922,34	46 805 318,11	0,00	1 218 131,32	5 657 172,60	6 875 303,92	345 290 132,15	120 714 772,40	0,00	9 960 639,73	0,00	9 960 639,73	1 103 425,38	129 571 986,75	184 645 345,56	215 718 145,40

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	4 763 009,00	0	0,00	4 763 009,00

1.5. wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych 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 12 545 000,00 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 2020 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 858 700,00 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 340 700,00 zł i rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 518 000,00 zł. Rezerwa ogólna została rozdysponowana w wysokości 38 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłaty nagród za wyniki sportowe we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym, natomiast środki z rezerwy z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 400 000,00 zł na wydatki związane z epidemią COVID-19.

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 - 7 104 768,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

brak danych

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 36 300 000,00 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 danych

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem in blanco na wartość 40 300 000,00 zł.
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 2 015 064,62 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 142 041,11 zł (w tym: 20 549,06 zł ekwiwalent za urlop, 14 220,00 zł odprawy emerytalne, 107 272,05 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 trwałe w budowie" wyniosły 50 916 454,41 zł, natomiast obroty strony Ma wyniosły 42 454 217,34 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 31.12.2020 r. zatrudnienie w Urzędzie Miasta Iławy wyniosło 76,20 etatów.

z up. Skarbnika Miasta Iławy
Iława, dnia 26 kwietnia 2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ
MIASTA IŁAWY**

Dawid Kopaczewski

(kierownik jednostki)

Anna Staczyńska

(główny księgowy)