

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 referndów. 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 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.																				
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																				
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																				
	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. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu- według cen nabycia 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia 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 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu 6) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostki organizacyjnej- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej 7) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka 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.																				
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	690 257,97	0,00	41 190,24	498 973,50	540 163,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 421,71	568 803,77	0,00	71 808,72	159 520,60	231 329,32	0,00	800 133,09	121 454,20	430 288,62
	2.	Środki trwałe	348 206 980,48	0,00	20 112 713,74	0,00	20 112 713,74	627 036,00	577 640,48	3 663 700,58	4 868 377,06	363 451 317,16	132 615 356,88	0,00	12 787 688,10	0,00	12 787 688,10	274 230,50	145 128 814,48	215 591 623,60	218 322 502,68

1)	Grunty gr. 0	50 507 322,12	0,00	4 728 803,99	0,00	4 728 803,99	477 386,00	0,00	1 003 355,99	1 480 741,99	53 755 384,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 507 322,12	53 755 384,12
2)	Budynki i lokale gr. 1	41 223 176,83	0,00	1 251 722,53	0,00	1 251 722,53	149 650,00	562 147,36	629 831,77	1 341 629,13	41 133 270,23	17 180 293,95	0,00	783 238,00	0,00	783 238,00	214 289,51	17 749 242,44	24 042 882,88	23 384 027,79
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	236 206 361,46	0,00	13 891 763,33	0,00	13 891 763,33	0,00	7 897,92	1 834 193,13	1 842 091,05	248 256 033,74	106 085 050,34	0,00	9 718 946,92	0,00	9 718 946,92	1 041,39	115 802 955,87	130 121 311,12	132 453 077,87
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	85 371,70	0,00	32 349,00	0,00	32 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 720,70	39 298,43	0,00	8 695,05	0,00	8 695,05	0,00	47 993,48	46 073,27	69 727,22
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	956 702,34	0,00	74 611,16	0,00	74 611,16	0,00	0,00	23 176,76	23 176,76	1 008 136,74	897 755,32	0,00	28 953,75	0,00	28 953,75	11 625,20	915 083,87	58 947,02	93 052,87
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	3 736 560,12	0,00	96 054,57	0,00	96 054,57	0,00	0,00	99 843,77	99 843,77	3 732 770,92	2 349 902,11	0,00	174 205,43	0,00	174 205,43	3 789,20	2 520 318,34	1 386 658,01	1 212 452,58
8)	Środki transportu gr.7	10 725 200,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 890,00	35 890,00	10 689 310,67	1 504 291,64	0,00	1 991 650,05	0,00	1 991 650,05	35 890,00	3 460 051,69	9 220 909,03	7 229 258,98
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	4 766 285,24	0,00	37 409,16	0,00	37 409,16	0,00	7 595,20	37 409,16	45 004,36	4 758 690,04	4 558 765,09	0,00	81 998,90	0,00	81 998,90	7 595,20	4 633 168,79	207 520,15	125 521,25
RAZEM		348 897 238,45	0,00	20 153 903,98	498 973,50	20 652 877,48	627 036,00	577 640,48	3 663 700,58	4 868 377,06	364 681 738,87	133 184 160,65	0,00	12 859 496,82	159 520,60	13 019 017,42	274 230,50	145 928 947,57	215 713 077,80	218 752 791,30

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	zniejszenia	
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 niemarczanych 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 12 745 000,00 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 2021 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 827 000,00 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 196 000,00 zł i rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 631 000,00 zł . W roku 2021 rezerwa nie została rozwiązana.

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 -1 000 000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

brak danych

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 39 300 000,00 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 1 915 390,92 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 237 257,04 zł (w tym: 20 899,44 zł ekwiwalent za urlop, 121 806,00 zł odprawy emerytalne, 94 551,60 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 28 935 319,06 zł, natomiast obroty strony Ma wyniosły 18 927 686,04 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 31.12.2021 r. zatrudnienie w Urzędzie Miasta Iławy wyniosło 74,70 etatów.

SKARBNIK MIASTA IŁAWY

Iława, dnia 29 kwietnia 2022 r.

Joanna Wiśniewska (rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

BURMISTRZ
MIASTA IŁAWY

Dawid Kopaczewski

(kierownik jednostki)