


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Ława ul. Niepodległości 13 14-200 Ława	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743456		<p style="text-align: center;">19143C216BDF1C15</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
		Kwota
Wyszczególnienie		
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	18 370 138,22
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	850 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Wiśniewska
(główny księgowy)

2022.05.20
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

Joanna Wiśniewska
(główny księgowy)

2022.05.20
rok mies. dzień

Dawid Kopaczewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności	
1		
1.1.	nazwa jednostki	
	Gmina Miejska Iława	
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 utrzymywanie cmentarzy gminnych, porządku publicznego i przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Przedmiotem działalności Gminy Miejskiej Iława jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i oplekająca 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 łącznie	
	Sprawozdanie zawiera dane jednostek: Urząd Miasta Iławy; Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej; Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji; Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli; Szkoła Podstawowa Nr 1; Szkoła Podstawowa Nr 2; Szkoła Podstawowa Nr 3; Szkoła Podstawowa Nr 4; Przedszkole Miejskie Nr 2; Przedszkole Miejskie Nr 3; Przedszkole Miejskie Nr 4; Przedszkole Miejskie Nr 5; Przedszkole Miejskie Nr 6; Żłobek Miejski w Iławie.	
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 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 zinventaryzowania	
	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 użytkowania.	
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	

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	umorzona - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia	liczba	7	8	9	10	11	12	13	aktualizacja						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1.	Wartości niematerialne i prawne	889 586,96	0,00	69 781,39	488 973,50	568 754,89	0,00	1 757,35	0,00	1 757,35	1 438 584,50	747 382,76	0,00	101 149,87	159 520,60	280 870,47	1 757,35	1 006 295,88	430 288,62	
2.	Środki trwałe	470 206 899,42	0,00	24 528 778,29	0,00	24 528 778,29	656 569,66	1 331 746,28	3 669 275,98	5 657 591,92	489 076 085,79	178 811 520,07	0,00	17 215 970,04	5 939,40	17 221 009,44	1 064 803,71	194 988 625,80	284 133 481,94	
1)	Gruntły gr. 0	53 360 913,43	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	56 609 975,43	0,00	0,00	0,00	0,00	2 586 223,05	214 289,51	40 140 914,52	76 843 962,37	
2)	Budynki i lokale gr. 1	116 244 941,72	0,00	1 881 554,30	0,00	1 881 554,30	149 650,00	562 147,36	629 831,77	1 341 829,13	118 784 866,89	37 768 980,98	0,00	2 586 223,05	0,00	2 586 223,05	0,00	40 140 914,52	76 843 962,37	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	260 792 469,31	0,00	15 966 896,69	0,00	15 966 896,69	0,00	7 897,92	1 834 193,13	1 842 091,05	274 917 274,95	113 866 973,37	0,00	10 615 634,23	0,00	10 615 634,23	1 041,39	124 563 666,21	150 333 708,74	
4)	Koły i maszyny energetyczne gr. 3	123 084,88	0,00	32 349,00	0,00	32 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 433,88	77 011,61	0,00	8 695,05	0,00	8 695,05	0,00	85 706,66	69 727,22	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	1 955 075,03	0,00	92 743,22	0,00	92 743,22	6 580,50	0,00	23 176,76	29 757,26	2 018 060,99	1 639 539,87	0,00	85 066,79	5 939,40	91 006,19	18 205,70	1 712 340,36	305 720,63	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	267 613,30	0,00	53 340,65	0,00	53 340,65	0,00	6 799,00	0,00	6 799,00	314 154,95	177 344,75	0,00	21 451,20	0,00	21 451,20	6 799,00	191 996,95	122 158,00	
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	4 968 709,17	0,00	235 134,54	0,00	235 134,54	0,00	0,00	105 419,17	105 419,17	5 098 424,54	3 316 462,81	0,00	248 014,03	0,00	248 014,03	9 384,60	3 555 112,24	1 543 312,30	
8)	Środki transportu gr. 7	12 612 402,83	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	35 890,00	35 890,00	12 606 512,83	2 749 499,21	0,00	2 116 081,10	0,00	2 116 081,10	35 890,00	4 829 690,31	7 776 822,52	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	19 881 689,75	0,00	1 505 955,90	0,00	1 505 955,90	22 963,16	754 902,00	37 409,16	815 284,32	20 572 381,33	19 113 707,47	0,00	1 534 804,59	0,00	1 534 804,59	779 213,51	19 869 298,55	729 104,73	
	RAZEM	471 076 486,38	0,00	24 596 559,68	498 973,50	25 095 533,18	658 569,66	1 333 503,63	3 669 275,98	5 659 349,27	480 512 670,29	179 558 902,83	0,00	17 317 119,91	165 460,00	17 482 579,91	1 066 581,06	195 974 921,68	294 583 770,56	
1.2.	aktualna 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 odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
nie dotyczy																				
1.4.	wartość grantów użytkowanych w całości																			
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego															
1.	1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	3	4	5															
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 12 745 000,00 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 pozyczek zagrożonych)																			
1.8.	Stan początkowy 17.608.838,94 zł zwiększenie odpisu na kwotę 761.299,28 zł stan na koniec roku 18.370.138,22 zł																			
dane o stanie rezerwy 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 rezerwy nie zostały rozwiązane.																				
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 byłoby 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 weksłem in blanco na wartość 40 300 000,00 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 istniejących 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 1 915 390,92 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1 717 895,74 zł (ekwiwalent za urlop, odprawy emerytalne, 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 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 wykonaniu 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 Gminie Mierlejskiej Iław wyniosło 748,18 etatów.

SKARBNIK MIASTA IŁAWY

Joanna Wiśniewska

**BURMISTRZ
MIASTA IŁAWY**

Dawid Kopaczewski

(Kierownik jednostki)

Iława, dnia 20 maja 2022 r.

(główny księgowy)