


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Itawa ul. Niepodległości 13 14-200 Itawa	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743456		2210586369761A52 

sporządzony na dzień:
31-12-2022 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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	19 346 721,76
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Wiśniewska
(główny księgowy)

2023.04.28
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)

2023.04.28
rok mies. dzień

Dawid Kopaczewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności	
1	
1.1	nazwa jednostki
1.2	Gmina Miejska Ilawa
1.3	siedziba jednostki
1.4	14-200 Ilawa
1.5	adres jednostki
1.6	ul. Niepodległości 13
1.7	podległość przedmiot działalności jednostki
1.8	Region 510743456 Celem działalności jest realizacja zadań o znaczeniu lokalnym oraz zaspokajanie w tym zakresie indywidualnych i zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Ilawy. W szczególności przestrzegania iadu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna. Utrzymanie gminnych dróg, ulic, mostów oraz organizacja ruchu drogowego, nasadzenie zieleni gminnej i zadzwierzeń, utrzymanie ementarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwozdrowiznej. Do działalności należy również promocja gminy, współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, organizacja przygotowani i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Przedmiotem działalności Gminy Miejskiej Ilawa 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 Ilawa realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3	od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.
4	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
5	Sprawozdanie zawiera dane jednostki: Urząd Miasta Ilawy; Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej; Ilawskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji; Ilawskie Centrum Usług Wspólnych; Szkoła Podstawowa Nr 1; Szkoła Podstawowa Nr 2; Szkoła Podstawowa Nr 3; Szkoła Podstawowa Nr 4; Szkoła Podstawowa Nr 5; Przedszkole Miejskie Nr 4; Przedszkole Miejskie Nr 5; Przedszkole Miejskie Nr 6; Złobek Miejski w Ilawie.
6	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
7	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 umarzał) 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.
8	inne informacje
9	nie dotyczy
10	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
11	1. 1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawartej w stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobnie
12	1. 1. przedstawił stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	
30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	
41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	
49	
50	
51	
52	
53	
54	
55	
56	
57	
58	
59	
60	
61	
62	
63	
64	
65	
66	
67	
68	
69	
70	
71	
72	
73	
74	
75	
76	
77	
78	
79	
80	
81	
82	
83	
84	
85	
86	
87	
88	
89	
90	
91	
92	
93	
94	
95	
96	
97	
98	
99	
100	

1)	Gruntly gr. 0	56 608 975,43	0,00	846 840,00	567 122,53	0,00	0,00	567 122,53	56 888 692,99	0,00	0,00	0,00	0,00	56 608 975,43	56 888 692,99
2)	Budynki i lokale gr. 1	116 784 868,89	0,00	2 184 998,43	0,00	0,00	614 001,57	614 001,57	118 355 861,75	0,00	2 638 531,31	405 915,74	42 372 530,09	76 643 952,37	75 983 331,66
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	274 917 274,95	0,00	14 388 234,19	0,00	0,00	0,00	0,00	289 305 509,14	0,00	11 223 591,10	0,00	135 807 157,31	150 333 708,74	153 488 351,83
4)	Kolty i maszynny energetyczne gr. 3	156 433,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 433,88	0,00	9 456,38	0,00	95 165,04	89 727,22	80 270,84
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	2 018 060,99	0,00	471 765,77	0,00	21 318,00	123 742,38	145 060,38	2 344 786,38	0,00	173 655,13	145 060,38	1 740 835,11	305 720,63	603 831,27
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	314 154,95	0,00	58 464,10	0,00	10 898,78	0,00	0,00	361 620,27	0,00	25 637,88	10 898,78	206 636,05	122 158,00	154 884,22
7)	Urządzenia techniczne gr.6	5 098 424,54	0,00	243 909,70	0,00	68 754,71	0,00	0,00	5 275 579,53	0,00	224 272,18	39 867,11	3 739 517,51	1 543 312,30	1 534 062,22
8)	Środki transportu gr. 7	12 806 512,83	0,00	4 212 704,67	0,00	91 487,50	0,00	0,00	16 727 730,00	0,00	2 264 288,68	91 487,50	7 002 488,49	7 776 822,52	9 725 240,51
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	20 720 725,01	0,00	1 574 234,03	0,00	678 510,95	0,00	0,00	21 590 355,74	0,00	3 380 067,39	701 413,31	21 025 022,24	2 374 356,85	565 333,50
10)	RAZEM	430 678 634,50	0,00	24 464 346,93	567 122,53	871 330,92	763 836,30	2 202 288,75	512 940 691,68	8 458,94	20 257 837,89	1 395 003,80	213 339 904,85	296 209 022,68	299 600 786,63
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami														
brak danych															
1.3.	kwotę sfinansowanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych														
nie dotyczy															
1.4.	wartość Grundów użytkowanych wieczysto														
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)											
1		zwiększenia	zmniejszenia												
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	3	4	5	6										
		4 763 009,00	0,00	0,00	4 763 009,00										
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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														
1.7.	Wartość posiadanych udziałów pieniężnych i niepieniężnych wynosi 12 745 000,00 zł.														
1.7.	dane o odliczeniach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozważeniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)														
1.8.	stan początkowy 18.370.138,22 zwiększenie odpisu na kwotę 976.583,54 stan na koniec roku 19.346.721,76														
1.8.	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozważeniu i stanie końcowym														
Na 2022 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 827 000,00 zł, w tym rezerwa ogólna na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 455 000,00 zł, kwotę 353 532,80 zł na rezerwę celową na pokrycie kosztów odpraw emerytalnych oraz kwotę 25 000,00 zł na spłatę zadłużenia od przyjętych nieruchomości po osobach zmarłych (z które) wydatkowano kwotę 9.045,28 zł.															
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 - 16 300 000,00 zł															
b)	powyżej 3 do 5 lat														
brak danych															
c)	powyżej 5 lat														
Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 27 125 000,00 zł															
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrócić z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrócić														

	brak danych	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem In blanco na wartość 43 425 000,00 zł.	
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	
1.13.	Warunkowe (potencjalne) zobowiązania w wysokości 850 000,00 zł z tytułu 2 poręczeń na zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów, wykaz istoty 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.15.	łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 2 634 808,97 zł. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
1.16.	łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 2.230.136,41 zł (ekwiwalent za urlop, odprawy emerytalne; nagrody jubileuszowe). inne informacje	
	brak danych	
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	brak danych	
2.2.	koszt wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
2.3.	Obroty strony Wn konta 080 "Środki trwałe w budowie" wyniosły 25 804 477,21 zł, natomiast obroty strony Ma wyniosły 22 634 706,69 zł. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak danych	
2.4.	informacje 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 31.12.2022 r. zatrudnienie w Gminie Miłejkiej Jawie wyniosło 844,28 etatów.	

Ilewa, dnia 28 kwietnia 2023 r.

Signed by /
Podpisano przez:
Joanna
Wiśniewska
Date / Data:
2023-04-28 14:09

Signed by /
Podpisano przez:
Dawid
Kopaczewski
Date / Data:
2023-04-28 14:14