

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>																				
1																					
1.1.	nazwa jednostki																				
	<b>Urząd Miasta Iławy</b>																				
1.2.	siedziba jednostki																				
	<b>14-200 Iława</b>																				
1.3.	adres jednostki																				
	<b>ul.Niepodległości 13</b>																				
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																				
	<b>Regon 000524370 Podstawowy przedmiot działalności jednostki - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.</b>																				
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																				
	<b>od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.</b>																				
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 trwale 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 trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwale 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																				
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																				
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	1 704 906,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 895,91	153 376,54	298 272,45	1 406 633,90	1 118 218,47	0,00	160 243,25	0,00	160 243,25	204 198,75	1 074 262,97	586 687,88	332 370,93
	2.	Środki trwale	378 849 647,91	0,00	16 406 482,50	0,00	16 406 482,50	139 539,88	0,00	1 244 491,22	1 384 031,10	393 872 099,31	154 592 949,82	0,00	11 343 153,46	26 090,66	14 495 449,80	498 521,42	168 589 878,20	224 256 698,09	225 282 221,11
	1)	Grunty gr. 0	54 035 101,59	0,00	248 570,00	0,00	248 570,00	139 539,88	0,00	0,00	139 539,88	54 144 131,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 035 101,59	54 144 131,71
	2)	Budynki i lokale gr. 1	41 768 130,47	0,00	1 349 808,53	0,00	1 349 808,53	0,00	0,00	640 597,52	640 597,52	42 477 341,48	18 119 257,01	0,00	801 595,63	17 254,09	818 849,72	345 009,08	18 593 097,65	23 648 873,46	23 884 243,83

3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	261 653 696,65	0,00	14 361 042,51	0,00	14 361 042,51	0,00	0,00	476 175,88	476 175,88	275 538 563,28	126 129 706,39	0,00	10 541 557,83	8 836,57	10 550 394,40	25 794,52	136 654 306,27	135 523 990,26	138 884 257,01
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	117 720,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 720,70	57 449,86	0,00	8 026,27	0,00	8 026,27	0,00	65 476,13	60 270,84	52 244,57
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	1 232 417,75	0,00	148 818,82	0,00	148 818,82	0,00	0,00	26 849,81	26 849,81	1 354 386,76	913 463,64	0,00	149 550,23	0,00	149 550,23	26 849,81	1 036 164,06	318 954,11	318 222,70
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	3 888 022,22	0,00	298 242,64	0,00	298 242,64	0,00	0,00	4 950,00	4 950,00	4 181 314,86	2 695 670,68	0,00	192 053,58	0,00	192 053,58	4 950,00	2 882 774,26	1 192 351,54	1 298 540,60
8)	Środki transportu gr.7	14 902 015,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 365,26	69 365,26	14 832 650,08	5 599 863,85	0,00	2 720 375,21	0,00	2 720 375,21	69 365,26	8 250 873,80	9 302 151,49	6 581 776,28
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	1 252 543,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 552,75	26 552,75	1 225 990,44	1 077 538,39	0,00	56 200,39	0,00	56 200,39	26 552,75	1 107 186,03	175 004,80	118 804,41
<b>RAZEM</b>		<b>380 554 554,26</b>	<b>0,00</b>	<b>16 406 482,50</b>	<b>0,00</b>	<b>16 406 482,50</b>	<b>139 539,88</b>	<b>144 895,91</b>	<b>1 397 867,76</b>	<b>1 682 303,55</b>	<b>395 278 733,21</b>	<b>155 711 168,29</b>	<b>0,00</b>	<b>11 503 396,71</b>	<b>26 090,66</b>	<b>14 655 693,05</b>	<b>702 720,17</b>	<b>169 664 141,17</b>	<b>224 843 385,97</b>	<b>225 614 592,04</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
	<b>brak danych</b>																			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	<b>nie dotyczy</b>																			
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)														
	1	2	3	4	5	6														
	1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	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																			
	<b>brak danych</b>																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	<b>Wartość posiadanych udziałów pieniężnych i niepieniężnych wynosi 12 745 000,00 zł.</b>																			
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)																			
	<b>brak danych</b>																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																			
	<b>Na 2023 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 1 180 000,00 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 200 000,00 zł, rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 433 000,00 zł oraz kwotę 547 000,00 zł na pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom oświaty i pracownikom samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym związanych z odejściem na emeryturę lub renty. W roku 2023 uruchomiono rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki bieżące oraz kwotę 547 000,00 zł rezerwy celowej.</b>																			
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																			
	<b>Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 19 400 000,00 zł</b>																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																			
	<b>brak danych</b>																			
c)	powyżej 5 lat																			
	<b>Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 27 995 000,00 zł</b>																			
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																			
	<b>brak danych</b>																			
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			

	<b>Długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem in blanco na wartość 47 395 000,00 zł.</b>
1.12.	<i>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</i>
	<b>Warunkowe (potencjalne) zobowiązania w wysokości 850 000,00 zł z tytułu 2 poręczeń na zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów.</b>
1.13.	<i>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</i>
	<b>brak danych</b>
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	<b>Łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 1 987 918,45 zł.</b>
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	<b>Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 164 332,68 zł ( w tym: 9 412,80 zł ekwiwalent za urlop; 29 304,00 zł odprawy emerytalne; 125 615,88 zł nagrody jubileuszowe).</b>
1.16.	<i>inne informacje</i>
	<b>brak danych</b>
2	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	<b>brak danych</b>
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	<b>Obroty strony Wn konta 080 "Środki trwałe w budowie" wyniosły 36 518 613,14 zł, natomiast obroty strony Ma wyniosły 16 264 662,91 zł.</b>
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<b>brak danych</b>
2.4.	<i>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</i>
	<b>brak danych</b>
2.5.	<i>inne informacje</i>
	<b>brak danych</b>
3	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	<b>Na dzień 31.12.2023 r. zatrudnienie w Urzędzie Miasta Ławy wyniosło 73,86 etatów.</b>

Ława, dnia 27 marca 2024 r.