

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 nieruchomości, ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna. Utrzymanie gminnych dróg, ulic, mostów oraz organizacja ruchu drogowego, nasadzenie zieleni (gminnej) i zadzwień, utrzymywanie cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej. 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 referendum. 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 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.																			
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																			
	Sprawozdanie zawiera dane jednostek: Urząd Miasta Iławy, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej; Iławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji; Iławskie 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 2; Przedszkole Miejskie Nr 3; Przedszkole Miejskie Nr 4; Przedszkole Miejskie Nr 5; Przedszkole Miejskie Nr 6; Złobek 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 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 umarzane 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:																				
7																				
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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobnie																				
przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																				
Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	przenieszenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (13+17+18)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość netto składników aktywów							
													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	1 874 142,29	0,00	1 107,00	0,00	1 107,00	0,00	144 895,91	153 376,54	298 272,45	1 576 976,84	1 287 454,41	0,00	162 392,64	0,00	161 350,25	204 198,75	1 244 605,91	586 687,88	332 370,93
2.	Środki trwałe	508 723 505,70	0,00	18 292 482,27	0,00	18 292 482,27	139 539,88	501 054,88	1 244 491,22	1 885 065,98	523 130 901,99	207 709 406,75	0,00	18 895 852,07	26 090,66	18 921 942,73	999 576,30	225 631 773,18	299 014 098,95	297 499 128,61

1).	Grunty gr. 0	56 888 692,90	0,00	248 570,00	0,00	248 570,00	139 539,88	0,00	0,00	139 539,88	56 897 723,02	17 254,09	0,00	17 254,09	56 888 692,90	56 980 469,93
2).	Budynki i lokale gr. 1	118 355 861,75	0,00	1 358 058,53	0,00	1 358 058,53	0,00	0,00	0,00	640 597,52	118 070 322,76	2 638 608,95	345 009,08	44 665 129,96	75 983 331,66	74 407 192,80
3).	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	289 305 509,14	0,00	14 536 331,51	0,00	14 536 331,51	0,00	0,00	0,00	476 175,88	303 365 664,77	11 497 358,11	25 794,52	147 278 720,90	153 498 351,93	156 098 943,87
4).	Koły i maszyny energiczne gr. 3	155 433,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 433,88	8 026,27	0,00	103 189,31	60 270,84	52 244,57
5).	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	2 330 371,28	0,00	188 907,59	0,00	188 907,59	0,00	0,00	0,00	26 849,81	2 492 429,06	201 083,21	28 849,81	1 900 773,41	603 831,27	591 555,65
6).	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	361 620,27	0,00	14 675,87	0,00	14 675,87	0,00	0,00	0,00	0,00	376 296,14	30 753,81	0,00	237 389,86	154 884,22	138 006,28
7).	Urządzenia techniczne gr. 6	5 273 579,53	0,00	584 832,64	0,00	584 832,64	0,00	0,00	0,00	4 950,00	5 853 462,17	248 412,89	4 950,00	3 980 980,20	1 534 062,22	1 872 481,97
8).	Środki transportu gr. 7	16 727 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 365,26	16 658 364,74	2 798 095,26	68 365,26	9 731 210,49	9 725 240,51	6 927 145,25
9).	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	17 324 706,95	0,00	1 361 106,13	0,00	1 361 106,13	0,00	501 054,88	26 552,75	527 607,63	18 159 205,45	1 484 350,14	527 607,63	17 716 115,86	565 333,50	442 089,49
	RAZEM	508 597 647,99	0,00	18 293 589,27	0,00	18 293 589,27	139 539,88	645 950,79	1 397 867,76	2 183 358,43	524 707 878,83	26 090,66	19 083 292,98	226 876 279,09	299 600 786,83	297 831 499,74
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		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)										
	1	2	3	4	5	6										
1.5	1.	opłaty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	4 763 009,00	0,00	0,00	4 763 009,00										
	wartości niemierzonych 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															
1.7	Wartość posiadanych udziałów pieniężnych i niepieniężnych wynosi 12 745 000,00 zł.															
	dane o odpisach aktualizujących wartość nieruchomości, ze wskazaniem stłoni na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym															
1.8	stan początkowy 19.346.721,76 zwiększenie odpisu na kwotę 1.074.271,29 stan na koniec roku 20.420.993,05															
	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym															
1.9	Na 2023 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 1 180 000,00 zł, w tym 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 placonych pracownikom oświaty i pracownikom samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym związanych z odejściem na emerytury lub renty. W roku 2023 uruchomiono rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki bieżące oraz kwotę 547 000,00 zł rezerwy celowej.															
	poza zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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															
	powyżej 3 do 5 lat															
c)	brak danych															
	powyżej 5 lat															
1.10	Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 27 995 000,00 zł															
	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rechemowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego															

	brak danych
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	Długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem in blanco na wartość 47 395 000,00 zł.
	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 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 1 987 918,45 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 2.594.719,08 zł (ekwiwalent za urlop; odprawy emerytalne; nagrody jubileuszowe, nagrody z okazji 250-lecia KEN).
	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 36 518 613,14 zł, natomiast obroty strony Ma wyniosły 16 264 662,91 zł.
2.3.	kwotę i charakter pozostających 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
	inne informacje
2.5.	
	brak danych
3	
	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ujemny finansowy jednostki
	Na dzień 31.12.2023 r. zatrudnienie w Gminie Miejskiej Jawie wyniosło 853,87 etatów.

lawa, dnia 28 kwietnia 2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Joanna
Wisniewska
Date / Data:
2024-04-29 08:37



Signed by /
Podpisano przez:
Dawid
Kopaczewski
Date / Data:
2024-04-29 08:38

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Gmina Miejska Ilawa ul. Niepodległości 13 14-200 Ilawa		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	C021D18272E83F5B 
510743456		

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	20 420 993,05
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

<u>Joanna Wiśniewska</u> (główny księgowy)	<u>2024.04.29</u> rok mies. dzień	<u>Dawid Kopaczewski</u> (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)

2024.04.29
rok mies. dzień

Dawid Kopaczewski
(kierownik jednostki)