

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>																				
1																					
1.1.	nazwa jednostki																				
	Urząd Miasta Ławy																				
1.2.	siedziba jednostki																				
	14-200 Ława																				
1.3.	adres jednostki																				
	ul.Niepodległości 13																				
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																				
	Regon 000524370 Celem działalności jest realizacja zadań o znaczeniu lokalnym oraz zaspakajania w tym zakresie indywidualnych i zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Ławy. 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 gminnej 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.																				
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																				
	od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.																				
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																				
	nie dotyczy																				
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 trwale 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 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.																				
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			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		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	524 890,71	0,00	13 376,52	0,00	13 376,52	0,00	5 712,74	0,00	5 712,74	532 554,49	498 544,80	0,00	20 537,29	0,00	20 537,29	5 712,74	513 369,35	26 345,91	19 185,14	
2.	Środki trwale	280 779 354,85	0,00	46 567 098,32	1 333 703,00	47 900 801,32	770 886,77	75 585,66	5 874 897,96	6 721 370,39	321 958 785,78	105 038 575,14	0,00	10 479 693,85	0,00	10 479 693,85	228 497,45	115 289 771,54	175 740 779,71	206 669 014,24	
1)	Grunty gr. 0	47 882 704,29	0,00	788 452,14	1 323 203,00	2 111 655,14	496 859,54		48 450,00	545 309,54	49 449 049,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 882 704,29	49 449 049,89	

2)	Budynki i lokale gr. 1	36 962 564,22	0,00	16 832 088,28	0,00	16 832 088,28	274 027,23	0,00	5 345 494,38	5 619 521,61	48 175 130,89	17 125 786,96	0,00	891 375,75	0,00	891 375,75	175 000,54	17 842 162,17	19 836 777,26	30 332 968,72
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	186 940 810,38	0,00	27 227 367,79	10 500,00	27 237 867,79	0,00	75 585,66	463 717,32	539 302,98	213 639 375,19	81 560 021,89	0,00	7 735 419,77	0,00	7 735 419,77	36 260,65	89 259 181,01	105 380 788,49	124 380 194,18
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	55 412,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 412,92	20 636,63	0,00	6 220,60	0,00	6 220,60	0,00	26 857,23	34 776,29	28 555,69
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	1 379 739,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 379 739,12	840 508,68	0,00	177 356,94	0,00	177 356,94	0,00	1 017 865,62	539 230,44	361 873,50
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	2 961 521,27	0,00	169 528,12	0,00	169 528,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 131 049,39	2 392 172,57	0,00	86 070,13	0,00	86 070,13	0,00	2 478 242,70	569 348,70	652 806,69
8)	Środki transportu gr.7	1 068 468,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 468,05	541 072,33	0,00	115 999,77	0,00	115 999,77	0,00	657 072,10	527 395,72	411 395,95
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	3 528 134,60	0,00	1 549 661,99	0,00	1 549 661,99	0,00	0,00	17 236,26	17 236,26	5 060 560,33	2 558 376,08	0,00	1 467 250,89	0,00	1 467 250,89	17 236,26	4 008 390,71	969 758,52	1 052 169,62
<b>RAZEM</b>		<b>281 304 245,56</b>	<b>0,00</b>	<b>46 580 474,84</b>	<b>1 333 703,00</b>	<b>47 914 177,84</b>	<b>770 886,77</b>	<b>81 298,40</b>	<b>5 874 897,96</b>	<b>6 727 083,13</b>	<b>322 491 340,27</b>	<b>105 537 119,94</b>	<b>0,00</b>	<b>10 500 231,14</b>	<b>0,00</b>	<b>10 500 231,14</b>	<b>234 210,19</b>	<b>115 803 140,89</b>	<b>175 767 125,62</b>	<b>206 688 199,38</b>

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	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	4 802 986,00		395,00	4 802 591,00

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

**Wartość posiadanych udziałów pieniężnych i niepieniężnych wynosi 12 125 000,00zł**

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 odpisów aktualizujących należności**

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Na 2018 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 664.000,00zł w tym rezerwa ogólna 209.000,00 zł i rezerwa celowa 455.000,00zł. Rezerwa ogólna została rozdysponowana w wysokości 204.000,00zł i przeznaczona na wynagrodzenia dla nauczycieli i obsługi administracyjnej. Natomiast rezerwy celowe rozdysponowano w łącznej wysokości 59.100,00zł i została przeznaczona na stypendia i nagrody sportowe.**

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 - 24.235.000,00 zł**

b) powyżej 3 do 5 lat

**zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 6.700.000,00 zł**

c) powyżej 5 lat

**zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 5.300.000,00 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
	<b>brak umowy leasingu</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem in blanco na wartość 36.235.000,00zł</b>
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
	<b>warunkowe (potencjalne) zobowiązanie w wysokości 971.751,67zł z tytułu 3 poręczeń na zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów</b>
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
	<b>nie wystąpiły</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 1.747.650,13 zł.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi: 199.194,92zł, z tego: 10.665,92 zł ekwiwalent za urlop, 64.527,00 zł odprawy emerytalne, 124.002,00 zł nagrody jubileuszowe</b>
1.16.	inne informacje
	<b>brak</b>
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie tworzone odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
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
	<b>Obroty Wn konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 57.495.918,18zł, natomiast obroty Ma konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 46.719.455,99zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>przychody i koszty nadzwyczajne nie wystąpiły</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Na dzień 31.12.2018 roku zatrudnienie w Urzędzie Miasta Ławy wyniosło 73,70 etatów.</b>

z up. Skarbnika Miasta Ławy

Ława, dnia 29 marzec 2019 roku

Joanna Wiśniewska (rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

BURMISTRZ  
MIASTA ŁAWY

Dawid Kopiczewski

(kierownik jednostki)