

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1	nazwa jednostki	
1.1.	Urząd Miasta Iławy	
1.2.	siedziba jednostki	
1.3.	14-200 Iława	
1.4.	adres jednostki	
1.5.	ul. Niepodległości 13	
1.6.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2	Region 000524370 Podstawowy przedmiot działalności jednostki - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.	
3	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
3.1.	od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.	
3.2.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów / 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 nabywania
- 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.

inne informacje

nie dotyczy

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	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					
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegi	likwidacja			inne	aktualizacja	amortyzacja				inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (72-19)			
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 trwałe	1 230 421,71	0,00	474 484,84	0,00	474 484,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 906,55	800 133,09	0,00	309 828,44	8 458,94	318 095,38	0,00	1 118 218,47	430 286,62	586 887,86
2.	Środki trwałe	353 589 660,84	0,00	0,00	0,00	20 898 627,70	0,00	0,00	737 743,95	1 304 896,48	383 193 422,06	145 277 158,15	0,00	0,00	0,00	14 190 223,93	0,00	158 936 723,97	218 322 502,88	224 256 698,09
1)	Gruntowy gr. 0	53 755 384,12	0,00	846 840,00	0,00	846 840,00	567 122,53	0,00	0,00	567 122,53	54 035 101,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 755 384,12	54 035 101,59	54 035 101,59
2)	Budynki i lokale gr. 1	41 133 270,23	0,00	1 248 861,81	0,00	1 248 861,81	0,00	0,00	614 001,57	614 001,57	41 788 130,47	17 749 242,44	0,00	776 830,31	0,00	776 930,31	406 915,74	18 119 257,01	23 384 027,79	23 648 873,46

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 wewnątrznego oraz stan licencyjny, a dla majątku amortyzowanego- podoba

3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	248 256 033,74	0,00	13 397 662,91	0,00	13 397 662,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 326 750,52	0,00	10 326 750,52	0,00	126 129 706,39	0,00	132 453 077,87	135 523 990,26
4)	Kolory i maszyny energetyczne gr. 3	117 720,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 456,38	0,00	9 456,38	0,00	57 449,86	0,00	69 727,22	80 270,84
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	1 008 136,74	0,00	348 023,39	0,00	348 023,39	0,00	123 742,38	123 742,38	123 742,38	0,00	122 122,15	122 122,15	0,00	122 122,15	0,00	913 463,64	123 742,38	93 052,87	318 954,11
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	3 732 770,92	0,00	155 251,30	0,00	155 251,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 352,34	175 352,34	0,00	175 352,34	0,00	2 695 670,68	0,00	1 212 452,58	1 192 351,54
8)	Środki transportu gr.7	10 689 310,67	0,00	4 212 704,67	0,00	4 212 704,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 139 812,16	2 139 812,16	0,00	2 139 812,16	0,00	5 599 863,85	7 229 258,98	9 302 151,49	
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	364 830 082,55	0,00	474 484,64	0,00	21 373 112,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737 743,95	737 743,95	0,00	309 626,44	8 458,94	160 054 942,44	218 752 791,30	224 843 365,97	
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 finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	nie dotyczy																			
1.4.	wartośćGrundów 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.	grundy w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Starostwa Powiatowego	4 763 009,00	0,00	0,00	4 763 009,00														
1.6.	liczba 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 należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozważaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozycji zagrożonych)																			
	brak danych																			
1.8.	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozważaniu i stanie końcowym																			
1.9.	Na 2022 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 827 000,00 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 185 000,00 zł, rezerwa celowa 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 odprawy emerytalnych oraz kwotę 25 000,00 zł na spłatę zadłużenia od przejętych nieruchomości po osobach zmarłych (z której wydatkowano kwotę 9 045,28 zł).																			
	potrzebą zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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 - 16 300 000,00 zł																			
	powyżej 3 do 5 lat																			
c)	brak danych																			
	powyżej 5 lat																			
1.10.	Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 27 125 000,00 zł																			
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			

1.12.	Długoterminowy kredyt zabezpieczony weksem in blanco na wartość 43 425 000,00 zł. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązanej 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 istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stonowujących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	brak danych 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: 447 579,82 zł i w tym: 48 604,64 zł ekwiwalent za urlop; 260 862,00 zł odpisy emerytalne; 138 113,18 zł nagrody jubileuszowe). inne informacje
2.	brak danych
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	brak danych Koszty wytworzenia środków finansowych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków finansowych 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 22 158 795,69 zł. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i/lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	brak danych Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z przepisami prawa, w tym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	brak danych inne informacje
3.	brak danych inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istoty sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień 31.12.2022 r. zatrudnienie w Urzędzie Miasta Iława wyniosło 72,58 etatów.

Iława, dnia 31 marca 2023 r.

Signed by /
Podpisano przez:
Joanna
Wisniewska
Date / Data:
2023-03-31 15:08



Signed by /
Podpisano przez:
Dawid
Kopaczewski
Date / Data:
2023-03-31 14:32