

**Zarządzenie Nr 0050-64/2019**  
**Burmistrza Miasta Ławy**  
**z dnia 6 maja 2019 roku**

**w sprawie sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm), **zarządzam:**

§ 1.


Przedłożenie Radzie Miejskiej w Ławie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2018 roku składającego się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Miasta Ławy,
- 2) Łącznego bilansu jednostki budżetowej,
- 3) Łącznego rachunku strat i zysków,
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 5) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

B U R M I S T R Z  
M I A S T A Ł A W Y  
*Dawid Kobaczewski*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Ława</b> ul. Niepodległości 13 14-200 Ława	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ŁAWA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7C646A3D131ECE4C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743456</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 686 258,94	3 048 568,49	I Zobowiązania	28 805 879,29	36 249 017,80
I.1 Środki pieniężne	4 686 258,94	3 048 568,49	I.1 Zobowiązania finansowe	28 735 000,00	36 235 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 686 258,94	3 048 568,49	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 735 000,00	36 235 000,00
II Należności i rozliczenia	677 183,59	855 275,39	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	69 354,01	4 029,95
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 525,28	9 987,85
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-25 263 371,76	-34 282 428,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 155 165,10	-9 019 057,16
II.2 Należności od budżetów	653 871,26	845 836,31	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	23 312,33	9 439,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 155 165,10	-9 019 057,16
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-24 108 206,66	-25 263 371,76
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 820 935,00	1 937 255,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 363 442,53</b>	<b>3 903 843,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 363 442,53</b>	<b>3 903 843,88</b>

Ewa Moszczyńska  
skarbnik

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Joanna Kamińska  
zarząd

BeSTia

7C646A3D131ECE4C

**Wyjaśnienia do bilansu**


Ewa Moszczyńska  
skarbnik

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Joanna Kamińska  
zarząd

BeSTia

7C646A3D131ECE4C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miejska Iława</b> ul. Niepodległości 13  14-200 Iława	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego F674F806B93A971F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743456</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	259 596 911,96	289 395 036,92	A Fundusz	264 216 438,05	289 307 608,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	26 345,91	19 185,14	A.I Fundusz jednostki	240 642 303,22	262 926 838,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	242 657 138,27	271 427 667,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 574 134,83	26 380 770,25
A.II.1 Środki trwałe	225 941 068,04	260 629 273,44	A.II.1 Zysk netto (+)	46 188 970,01	52 703 689,50
A.II.1.1 Grunty	50 479 317,60	52 045 663,20	A.II.2 Strata netto (-)	-22 614 835,18	-26 322 919,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 682 039,50	205 173 181,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 751 066,37	1 526 623,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	959 351,86	756 523,26	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 069 292,71	1 127 282,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 937 928,35	18 556 280,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 716 070,23	10 798 394,19	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 238 500,57	12 733 096,29
A.III Należności długoterminowe	5 699 427,78	5 823 184,15	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	391 417,11	3 986 712,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	11 214 000,00	12 125 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	264 509,91	1 020 762,80
A.IV.1 Akcje i udziały	11 214 000,00	12 125 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 044 796,80	2 005 697,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 788 875,38	1 991 416,09

Ewa Moszczyńska  
(główny księgowy)

2019-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Dawid Kopaczewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F674F806B93A971F

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	496 922,39	552 362,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	822 137,94	670 271,83
B Aktywa obrotowe	17 557 454,44	18 468 852,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	133 557,73	141 853,43	D.II.8 Fundusze specjalne	2 429 841,04	2 505 872,94
B.I.1 Materiały	119 272,44	121 390,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 420 093,26	2 505 872,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	9 747,78	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	14 285,29	20 463,19	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 699 427,78	5 823 184,15
B.II Należności krótkoterminowe	16 096 657,17	17 297 268,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	215 053,61	162 392,06			
B.II.2 Należności od budżetów	31 056,37	4 208,09			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 306,89			
B.II.4 Pozostałe należności	15 850 547,19	17 129 361,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 288 918,90	990 044,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 288 918,90	990 008,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	35,43			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Ewa Moszczyńska  
(główny księgowy)

2019-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Dawid Kopaczewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F674F806B93A971F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	38 320,64	39 685,63			
<b>Suma aktywów</b>	<b>277 154 366,40</b>	<b>307 863 889,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>277 154 366,40</b>	<b>307 863 889,17</b>

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
F674F806B93A971F

\_\_\_\_\_  
Dawid Kopaczewski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

**Wyjaśnienia do bilansu**

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

F674F806B93A971F

\_\_\_\_\_  
Dawid Kopaczewski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Ława ul. Niepodległości 13 14-200 Ława	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>510743456</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C50D9176FEED80FC</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	75 475 332,96	86 101 467,60	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	309 931,74	408 609,88	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 187,58	32 521,61	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	75 138 213,64	85 660 336,11	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	117 985 336,04	126 577 167,75	
B.I. Amortyzacja	10 755 738,87	11 293 024,70	
B.II. Zużycie materiałów i energii	9 596 755,05	10 166 669,66	
B.III. Usługi obce	12 783 576,48	15 079 253,65	
B.IV. Podatki i opłaty	838 464,15	962 890,65	
B.V. Wynagrodzenia	37 190 688,00	41 030 240,51	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 165 049,19	9 946 275,19	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	853 059,54	910 515,61	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 168,50	21 547,48	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	36 782 836,26	37 166 750,30	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-42 510 003,08	-40 475 700,15	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	54 014 836,67	57 180 999,90	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 138 905,73	6 492 544,04	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	48 875 930,94	50 688 455,86	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	14 041 111,28	16 106 949,35	

Ewa Moszczyńska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Kopaczewski  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	14 041 111,28	16 106 949,35
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 536 277,69	598 350,40
G.	<b>Przychody finansowe</b>	26 830 955,19	26 694 199,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 525 679,38	13 722,84
G.III.	Inne	25 305 275,81	26 680 476,76
H.	<b>Koszty finansowe</b>	720 542,67	911 779,75
H.I.	Odsetki	720 542,67	911 779,75
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	23 574 134,83	26 380 770,25
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	23 574 134,83	26 380 770,25

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Dawid Kopaczewski  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dawid Kopaczewski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mlejska Hawa ul. Niepodległości 13 14-200 Hawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743456</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 517967E4C8A38827 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	232 132 191,40	240 642 303,22	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	264 516 628,71	297 060 219,50	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 945 541,75	46 188 970,01	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	142 065 694,84	163 546 989,15	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	23 022 983,09	38 884 280,77	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	57 457 465,32	47 893 230,63	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	24 943,71	546 748,94	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	256 006 516,89	274 775 684,24	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 622 714,44	22 614 835,18	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	141 291 584,60	154 941 010,16	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	31 058 896,37	48 405 576,43	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	57 582 508,65	48 664 227,79	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 450 812,83	150 034,68	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	240 642 303,22	262 926 838,48	

Ewa Moszczyńska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Kopaczewski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	23 574 134,83	26 380 770,25
III.1.	zysk netto (+)	46 188 970,01	52 703 689,50
III.2.	strata netto (-)	-22 614 835,18	-26 322 919,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	264 216 438,05	289 307 608,73

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dawid Kopaczewski  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Dawid Kopaczewski  
kierownik jednostki

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
1	
1.1.	nazwa jednostki
	<b>Gmina Miejska Ława</b>
1.2.	siedziba jednostki
	<b>14-200 Ława</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul.Niepodległości 13</b>
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 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 gminej 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 referendów. Przedmiotem działalności Gminy Miejskiej Ława 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 Ława realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.</b>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie zawiera dane łączne z 15 jednostek</b>
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 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

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczanie		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 trwałe	355 426 588,48	0,00	52 401 771,02	1 333 703,00	53 735 474,02	770 886,77	132 144,04	5 874 897,96	6 777 928,77	402 384 133,73	129 485 520,44	0,00	12 554 395,68	0,00	12 554 395,68	285 055,83	141 754 860,29	225 941 068,04	260 629 273,44
1)	Grunty gr. 0	50 479 317,60	0,00	788 452,14	1 323 203,00	2 111 655,14	496 859,54		48 450,00	545 309,54	52 045 663,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 479 317,60	52 045 663,20	



2)	Budynki i lokale gr. 1	83 687 601,05	0,00	22 177 582,66	0,00	22 177 582,66	274 027,23	0,00	5 345 494,38	5 619 521,61	100 245 662,10	32 378 618,83	0,00	2 016 634,43	0,00	2 016 634,43	175 000,54	34 220 252,72	51 308 982,22	66 025 409,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	207 186 325,90	0,00	27 691 085,11	10 500,00	27 701 585,11	0,00	75 585,66	463 717,32	539 302,98	234 348 608,03	86 813 268,62	0,00	8 423 828,26	0,00	8 423 828,26	36 260,65	95 200 836,23	120 373 057,28	139 147 771,80
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr. 3	93 126,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 126,10	52 315,67	0,00	11 500,44	0,00	11 500,44	0,00	63 816,11	40 810,43	29 309,99
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	2 031 061,11	0,00	17 958,00	0,00	17 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 049 019,11	1 326 107,31	0,00	227 655,13	0,00	227 655,13	0,00	1 553 762,44	704 953,80	495 256,67
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	224 116,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113,38	0,00	5 113,38	219 003,36	162 582,33	0,00	13 207,34	0,00	13 207,34	5 113,38	170 676,29	61 534,41	48 327,07
7)	Urządzenia techniczne gr.6	4 105 262,39	0,00	169 528,12		169 528,12				0,00	4 274 790,51	3 161 494,66	0,00	159 565,80	0,00	159 565,80	0,00	3 321 060,46	943 767,73	953 730,05
8)	Środki transportu gr.7	2 515 554,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	2 465 554,91	1 556 203,05	0,00	202 828,60	0,00	202 828,60	50 000,00	1 709 031,65	959 351,86	756 523,26
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	5 104 222,68	0,00	1 557 164,99	0,00	1 557 164,99	0,00	1 445,00	17 236,26	18 681,26	6 642 706,41	4 034 929,97	0,00	1 499 175,68	0,00	1 499 175,68	18 681,26	5 515 424,39	1 069 292,71	1 127 282,02
<b>RAZEM</b>		<b>355 951 479,19</b>	<b>0,00</b>	<b>52 415 147,54</b>	<b>1 333 703,00</b>	<b>53 748 850,54</b>	<b>770 886,77</b>	<b>137 856,78</b>	<b>5 874 897,96</b>	<b>6 783 641,51</b>	<b>402 916 688,22</b>	<b>129 984 065,24</b>	<b>0,00</b>	<b>12 574 932,97</b>	<b>0,00</b>	<b>12 574 932,97</b>	<b>290 768,57</b>	<b>142 268 229,64</b>	<b>225 967 413,95</b>	<b>260 648 458,58</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)

odpisy aktualizujące należności na dzień 01.01.2018 wynosi 12.803.717,89zł zwiększenie- 1.429.473,91zł. Stan odpisu aktualizującego należności na dzień 31.12.2018r. 14.233.191,80zł

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.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	<b>długoterminowy kredyt zabezpieczony wekselem in blanco na wartość 36.235.000,00zł</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) zobowiązanie w wysokości 971.751,67zł z tytułu 3 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>nie wystąpiły</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 1.747.650,13 zł.</b>
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	<b>Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 1.127.059,75 zł</b>
1.16.	<i>inne informacje</i>
	<b>brak</b>
2	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	<b>nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów</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 Wn konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 57.525.353,18zł, natomiast obroty Ma konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 46.726.958,99zł.</b>
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<b>przychody i koszty nadzwyczajne nie wystąpiły</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>nie dotyczy</b>
2.5.	<i>inne informacje</i>
	<b>Na dzień 31.12.2018 roku zatrudnienie w Gminie Miejskiej Iława wyniosło 806,13 etatów.</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>brak</b>

Iława, dnia 29 marzec 2019 roku  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 JARNIK MIASTA IŁAWY  
 [Główny księgowy]  
 [Miejska]

BURMISTRZ  
 MIASTA IŁAWY  
 Dawid Kopaczewski  
 (kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Miejska Iława  ul. Niepodległości 13  14-200 Iława	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743456</b>		<p style="text-align: center;"><b>BEF9BEC15FD5C59E</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	14 233 191,80
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	971 751,67

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.30  
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

\_\_\_\_\_  
Ewa Moszczyńska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Dawid Kopaczewski  
(kierownik jednostki)