

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności																				
1																					
1.1.	nazwa jednostki																				
	Gmina Miejska Ława																				
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 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																				
	od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.																				
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																				
	Sprawozdanie zawiera dane jednostek: Urząd Miasta Ławy; Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej; Ławskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji; Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli; 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; Żłobek w Przedszkolu Miejskim Nr 2 Integracyjnym; Żłobek Miejski w Ławie.																				
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 trwałe 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 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.</p>																				
5	inne informacje																				
	nie dotyczy																				
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																				
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	691 474,97	0,00	54 936,70	0,00	54 936,70	0,00	2 176,15	0,00	2 176,15	744 235,52	672 289,83	0,00	42 970,76	0,00	42 970,76	2 176,15	713 084,44	19 185,14	31 151,08
	2.	Środki trwałe	402 371 846,10	0,00	51 815 301,07	31 728,00	51 847 029,07	913 487,63	428 977,39	35 781 701,96	37 124 166,98	417 094 708,19	141 742 572,66	0,00	13 427 950,36	2 643 462,99	16 071 413,35	3 860 058,83	153 953 927,18	260 629 273,44	263 140 781,01
	1)	Grunty gr. 0	52 045 663,20	0,00	7 477 820,63	31 728,00	7 509 548,63	584 907,54	31 524,00	5 164 251,00	5 780 682,54	53 774 529,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 045 663,20	53 774 529,29
	2)	Budynki i lokale gr. 1	100 245 662,10	0,00	35 303 196,76	0,00	35 303 196,76	328 580,09	302 033,02	24 147 388,40	24 778 001,51	110 770 857,35	34 220 252,72	0,00	2 344 715,00	1 865 630,78	4 210 345,78	2 104 312,95	36 326 285,55	66 025 409,38	74 444 571,80

3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	234 348 608,03	0,00	5 875 857,07	0,00	5 875 857,07	0,00	0,00	3 702 563,72	3 702 563,72	236 521 901,38	95 200 836,23	0,00	9 441 366,21	289 694,58	9 731 060,79	290 369,36	104 641 527,66	139 147 771,80	131 880 373,72
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	63 816,11	0,00	6 974,90	0,00	6 974,90	0,00	70 791,01	29 309,99	22 335,09
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	2 036 731,48	0,00	371 254,67	0,00	371 254,67	0,00	17 208,99	369 335,50	386 544,49	2 021 441,66	1 541 474,81	0,00	142 237,00	69 560,58	211 797,58	93 184,01	1 660 088,38	495 256,67	361 353,28
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	219 003,36	0,00	62 730,00	0,00	62 730,00	0,00	26 992,01	0,00	26 992,01	254 741,35	170 676,29	0,00	13 207,34	0,00	13 207,34	26 992,01	156 891,62	48 327,07	97 849,73
7)	Urządzenia techniczne gr.6	3 984 901,17	0,00	393 161,67		393 161,67		23 174,13	350 861,67	374 035,80	4 004 027,04	3 106 151,47	0,00	148 729,14	257 817,10	406 546,24	280 599,56	3 232 088,15	878 749,70	771 928,89
8)	Środki transportu gr.7	2 465 554,91	0,00	543 552,52	0,00	543 552,52	0,00	0,00	271 776,26	271 776,26	2 737 331,17	1 709 031,65	0,00	215 493,68	0,00	215 493,68	0,00	1 924 525,33	756 523,26	812 805,84
9)	Narzędzia, przyrządy, rucho-mości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	6 932 595,75	0,00	1 787 727,75	0,00	1 787 727,75	0,00	28 045,24	1 775 525,41	1 803 570,65	6 916 752,85	5 730 333,38	0,00	1 115 227,09	160 759,95	1 275 987,04	1 064 600,94	5 941 719,48	1 202 262,37	975 033,37
RAZEM		403 063 321,07	0,00	51 870 237,77	31 728,00	51 901 965,77	913 487,63	431 153,54	35 781 701,96	37 126 343,13	417 838 943,71	142 414 862,49	0,00	13 470 921,12	2 643 462,99	16 114 384,11	3 862 234,98	154 667 011,62	260 648 458,58	263 171 932,09

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	0,00	4 773 409,00	10 400,00	4 763 009,00

1.5. wartość nieamortyzowanych 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

Wartość posiadanych udziałów pieniężnych i niepieniężnych wynosi 13 715 000,00 zł.

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)

Stan początkowy 14.228.183,32 zł, zwiększenie odpisu na kwotę 1.568.030,00 zł, stan na koniec roku 15.796.213,32 zł.

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

Na 2019 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 1 190 110,00 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 770 110,00 zł i rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 420 000,00 zł. Rezerwa ogólna została rozdysponowana w wysokości 317 000,00 zł z przeznaczeniem na odprawy emerytalne i odprawy pośmiertne dla pracowników oświaty.

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 - 6 000 000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

brak danych

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 31 235 000,00 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

brak danych

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem in blanco na wartość 37 235 000,00 zł.

1.12.	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
	Warunkowe (potencjalne) zobowiązania w wysokości 850 000,00 zł z tytułu 2 poręczeń na zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów.
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
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji niewykazanych w bilansie wynosi 2 909 534,87 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1.116.998,69 zł (ekwiwalent za urlop, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe).
1.16.	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 trwale w budowie" wyniosły 31 483 995,44 zł, natomiast obroty strony Ma wyniosły 15 684 032,12 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak danych
2.5.	inne informacje
	brak danych
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień 31.12.2019 r. zatrudnienie w Gminie Miiejskiej Iławy wyniosło 907,21 etatów.

SKARBNIK MIASTA IŁAWY

Joanna Wisniewska

(główny księgowy)

Iława, dnia 7 maja 2020 r.

BURMISTRZ
MIASTA IŁAWY

Dawid Kopiczewski

(kierownik jednostki)