

**INFORMACJA DODATKOWA**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:																																																																																							
1																																																																																							
1.1.	Nazwa jednostki																																																																																						
	Gmina Miejska Ilawa																																																																																						
1.2.	Siedziba jednostki																																																																																						
	14-200 Ilawa																																																																																						
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 Ilawy. W szczególności przestrzeganie iu du 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 referendów. Przedmiotem działalności Gminy Miejskiej Ilawa 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 Ilawa 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 Ilawy; Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej; Ilawskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji; Ilawskie 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 3; Przedszkole Miejskie Nr 4; Przedszkole Miejskie Nr 5; Przedszkole Miejskie Nr 6; Przedszkole Miejskie Nr 6; Złobek Miejski w Ilawie.																																																																																						
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 nieopłatnego otrzymania, spadku lub darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu 5) w przypadku otrzymania w sposób nieopłatny 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.																																																																																						
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, premiszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - początkowe przedstawienie stanów i tytułów zmian dorychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych</th> <th rowspan="2">wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th colspan="2">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th> <th rowspan="2">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Wartość umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14+15+16)</th> <th rowspan="2">Zmniejszenie umorzenia (14+15+16)</th> <th rowspan="2">Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)</th> <th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> <th>stan na początek roku obrotowego (3-13)</th> <th>stan na koniec roku obrotowego (12-19)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> <td>13</td> <td>14</td> <td>15</td> <td>16</td> <td>17</td> <td>18</td> <td>19</td> <td>20</td> <td>21</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>1 674 142,28</td> <td>0,00</td> <td>1 107,00</td> <td>0,00</td> <td>144 865,81</td> <td>153 376,54</td> <td>298 272,45</td> <td>1 576 976,84</td> <td>1 287 454,41</td> <td>0,00</td> <td>162 392,64</td> <td>0,00</td> <td>161 950,25</td> <td>204 196,75</td> <td>1 244 605,91</td> <td>586 887,88</td> <td>332 370,93</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>506 723 595,70</td> <td>0,00</td> <td>18 292 482,27</td> <td>0,00</td> <td>139 539,88</td> <td>501 054,08</td> <td>1 885 085,98</td> <td>523 130 991,99</td> <td>207 709 406,75</td> <td>0,00</td> <td>18 895 852,07</td> <td>28 090,66</td> <td>18 921 942,73</td> <td>999 576,30</td> <td>225 631 773,18</td> <td>299 014 098,95</td> <td>297 499 126,81</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Wartość umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		Aktualizacja	Przychody	zbycie	likwidacja	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	1 674 142,28	0,00	1 107,00	0,00	144 865,81	153 376,54	298 272,45	1 576 976,84	1 287 454,41	0,00	162 392,64	0,00	161 950,25	204 196,75	1 244 605,91	586 887,88	332 370,93			2.	Środki trwałe	506 723 595,70	0,00	18 292 482,27	0,00	139 539,88	501 054,08	1 885 085,98	523 130 991,99	207 709 406,75	0,00	18 895 852,07	28 090,66	18 921 942,73	999 576,30	225 631 773,18	299 014 098,95	297 499 126,81		
Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych				wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej								Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Wartość umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów																																																																
		Aktualizacja	Przychody	zbycie		likwidacja	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	1 674 142,28	0,00	1 107,00	0,00	144 865,81	153 376,54	298 272,45	1 576 976,84	1 287 454,41	0,00	162 392,64	0,00	161 950,25	204 196,75	1 244 605,91	586 887,88	332 370,93																																																																					
2.	Środki trwałe	506 723 595,70	0,00	18 292 482,27	0,00	139 539,88	501 054,08	1 885 085,98	523 130 991,99	207 709 406,75	0,00	18 895 852,07	28 090,66	18 921 942,73	999 576,30	225 631 773,18	299 014 098,95	297 499 126,81																																																																					

1)	Grunty gr. 0	56 885 692,90	0,00	248 570,00	0,00	139 539,88	0,00	139 539,88	56 997 723,02	0,00	0,00	17 254,09	0,00	17 254,09	56 888 692,90	56 980 466,93
2)	Budynki i lokale gr. 1	118 955 861,75	0,00	1 358 058,53	0,00	0,00	0,00	640 597,52	119 073 322,76	42 372 550,09	0,00	8 896,57	2 638 608,95	345 009,08	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	476 175,88	303 365 664,77	135 807 157,31	0,00	11 487 358,11	0,00	25 794,52	163 498 351,83	156 086 943,87
4)	Koszy i maszyny energetyczne gr. 3	155 433,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 433,88	95 163,04	0,00	8 026,27	0,00	103 189,31	60 270,84	52 244,57
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	2 530 371,28	0,00	188 907,59	0,00	188 907,59	0,00	28 849,81	2 482 429,06	1 726 540,01	0,00	201 083,21	0,00	26 849,81	603 831,27	591 955,65
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	376 296,14	206 636,05	0,00	30 753,81	0,00	237 389,86	154 984,22	138 906,28
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	5 275 579,53	0,00	584 832,64	0,00	584 832,64	0,00	4 950,00	5 853 452,17	3 739 517,31	0,00	246 412,89	0,00	3 860 980,20	1 534 052,22	1 872 481,97
8)	Srodki transportu gr. 7	16 727 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 865,26	16 658 364,74	7 002 489,49	0,00	2 798 095,26	0,00	9 731 219,49	9 725 240,51	6 927 145,25
	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	18 158 205,45	16 759 373,45	0,00	1 484 350,14	0,00	1 716 115,96	565 333,50	442 089,49
	<b>RAZEM</b>	<b>508 597 647,99</b>	<b>0,00</b>	<b>18 293 899,27</b>	<b>0,00</b>	<b>18 293 899,27</b>	<b>139 539,88</b>	<b>1 397 867,75</b>	<b>524 707 878,83</b>	<b>208 996 861,16</b>	<b>0,00</b>	<b>19 058 244,71</b>	<b>26 090,66</b>	<b>19 083 292,98</b>	<b>299 600 786,83</b>	<b>297 831 499,74</b>

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. kwotę sfinansowanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych, aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wykazanie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
		stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1	grunty w użytkowaniu wieczystym otrzymane od Skarbu Państwa	3	5	6
1.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	4 763 009,00	0,00	4 763 009,00

brak danych

1.5. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

1.6. wartość posiadanych udziałów pieniężnych i niepieniężnych wnoszących 12 745 000,00 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 podwyżek zagrożonych)

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

Na 2023 rok zaplanowano rezerwy w łącznej wysokości 1 180 000,00 zł, w tym rezerwa ogólna w kwocie 200 000,00 zł, w tym rezerwa ogólna 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 płaconych pracownikom oświaty i pracownikom samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym związanych z odejściem na emeryturę lub renty. W roku 2023 uruchomiono rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki bieżące oraz kwotę 547 000,00 zł rezerwy celowej.

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 - 19 400 000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

brak danych

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania z tytułu długoterminowego kredytu - 27 995 000,00 zł

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości (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 47 395 000,00 zł.
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
	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 drzymanych 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
	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).
1.16.	inne informacje
	brak danych
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
2.2.	koszt wytworzenie 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 poręczonych 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
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 31.12.2023 r. zatrudnienie w Gminie Milejskiej Ilawie wyniosło 853,87 etatów.

Ilawa, dnia 29 kwietnia 2024 r.

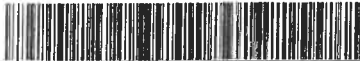


Signed by /  
Podpisano przez:  
Joanna  
Wiśniewska  
Date / Data:  
2024-04-29 08:37



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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Miejska Ława  ul. Niepodległości 13 14-200 Ława	<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>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743456</b>		<p style="text-align: center;"><b>C021D18272E83F5B</b></p> 

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

\_\_\_\_\_  
Joanna Wiśniewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
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

\_\_\_\_\_  
Joanna Wiśniewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
rok mies. dzień

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