

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Iława ul.Gen.Wł Andersa 2A 14-200 IŁAWA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742899		Wysłać bez pisma przewodniego B6F8CF291B278467 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	107 801 131,64	117 346 150,41	A Fundusz	104 678 660,18	111 852 501,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 063,84	45 850,52	A.I Fundusz jednostki	97 671 839,94	103 872 746,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	94 282 444,05	101 314 143,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 006 820,24	7 979 754,97
A.II.1 Środki trwałe	93 191 777,53	100 627 417,02	A.II.1 Zysk netto (+)	42 039 735,86	44 253 396,91
A.II.1.1 Grunty	3 171 659,21	3 543 924,80	A.II.2 Strata netto (-)	-35 032 915,62	-36 273 641,94
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	52 614,19	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	89 473 195,94	96 451 900,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	267 853,03	226 904,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	75 164,22	38 627,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	203 905,13	366 059,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 418 537,09	16 425 601,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 090 666,52	686 726,58	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	1 306 430,54	1 489 445,33
A.III Należności długoterminowe	12 656 623,75	14 936 156,29	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 197,97	113 130,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	850 000,00	1 050 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 452,59	74 342,89
A.IV.1 Akcje i udziały	850 000,00	1 050 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	325 851,67	362 331,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	635 373,73	709 619,06

Anna Styczyńska
(główny księgowy)

2019-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

BeSTia

B6F8CF291B278467

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 255,77	22 138,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	167 592,24	182 707,76
B Aktywa obrotowe	11 296 065,63	10 931 952,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 318,02	14 067,29	D.II.8 Fundusze specjalne	22 706,57	25 175,49
B.I.1 Materiały	14 318,02	14 067,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 706,57	25 175,49
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	13 112 106,55	14 936 156,29
B.II Należności krótkoterminowe	11 105 012,98	10 726 453,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 524,41	694,88			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	11 098 488,57	10 725 758,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 734,63	191 431,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	176 734,63	191 431,49			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Anna Styczyńska
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
B6F8CF291B278467

Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	119 097 197,27	128 278 102,89	Suma pasywów	119 097 197,27	128 278 102,89

 Anna Styczyńska
 (główny księgowy)

 2019-04-23
 (rok, miesiąc, dzień)
 B6F8CF291B278467

 Krzysztof Harmaciński
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Anna Styczyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
B6F8CF291B278467

Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ława ul.Gen.Wł Andersa 2A 14-200 ŁAWA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁAWA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego D1AD7E11D1F27D00 
Numer identyfikacyjny REGON 510742899		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 868 913,50	5 334 232,49	I Zobowiązania	15 638 270,03	21 823 947,82
I.1 Środki pieniężne	3 868 913,50	5 334 232,49	I.1 Zobowiązania finansowe	15 611 127,06	21 809 326,58
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 868 913,50	5 295 305,25	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	717 647,06	1 015 846,58
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	38 927,24	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	14 893 480,00	20 793 480,00
II Należności i rozliczenia	189 453,72	331 525,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 191,97	8 947,24
II.1 Należności finansowe	18 334,00	104 037,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	18 951,00	5 674,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	18 334,00	104 037,00	II Aktywa netto budżetu	-12 403 049,81	-16 955 347,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	906 834,83	-4 588 010,71
II.2 Należności od budżetów	171 087,34	227 463,27	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	906 834,83	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	32,38	25,22	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 549 083,67
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 846,58	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-38 927,04
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-3 213,78
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	38 927,04
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 309 884,64	-12 403 049,81
			III Rozliczenia międzyokresowe	823 147,00	813 004,00
Suma aktywów	4 058 367,22	5 681 604,56	Suma pasywów	4 058 367,22	5 681 604,56

Anna Styczyńska
skarbnik

2019-04-23

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Harmaciński
zarząd


Anna Styczyńska
skarbnik

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Harmaciński
zarząd

BeSTia

D1AD7E11D1F27D00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Iława ul.Gen.Wł Andersa 2A 14-200 IŁAWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510742899	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 27CDE024EED456CF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	56 460 448,40	60 503 618,58	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	245 314,70	722 011,26	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	56 215 133,70	59 781 607,32	
B. Koszty działalności operacyjnej	49 506 283,55	52 723 714,58	
B.I. Amortyzacja	4 671 141,29	4 946 031,57	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 107 995,33	3 491 184,70	
B.III. Usługi obce	4 854 120,20	6 260 383,33	
B.IV. Podatki i opłaty	1 125 784,42	1 134 845,21	
B.V. Wynagrodzenia	12 887 517,04	13 927 277,33	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 606 875,69	3 767 218,51	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	215 292,46	490 757,47	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 977 557,12	18 607 064,77	
B.X. Pozostałe obciążenia	60 000,00	98 951,69	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 954 164,85	7 779 904,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	376 189,29	444 824,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	376 189,29	444 824,02	
E. Pozostałe koszty operacyjne	234 937,42	92 120,69	

Anna Styczyńska
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Harmaciński
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	234 937,42	92 120,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 095 416,72	8 132 607,33
G.	Przychody finansowe	350 035,32	377 293,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	349 989,14	377 293,11
G.III.	Inne	46,18	0,00
H.	Koszty finansowe	438 631,80	530 145,47
H.I.	Odsetki	438 631,80	530 145,47
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 006 820,24	7 979 754,97
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 006 820,24	7 979 754,97

Anna Styczyńska
główny księgowy


2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Harmaciński
kierownik jednostki

Anna Styczyńska
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Harmaciński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Iława ul.Gen.Wł Andersa 2A 14-200 IŁAWA Numer identyfikacyjny REGON 510742899		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 4B28E872B2C6E935 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		91 621 137,15	95 764 416,75	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		109 152 087,18	119 559 183,37	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		41 162 209,60	42 039 735,86	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		55 853 261,21	64 596 363,48	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		6 687 709,75	12 259 594,31	
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		741 210,69	531 382,12	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		4 577 326,71	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		130 369,22	132 107,60	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		103 101 384,39	111 450 853,82	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		31 924 127,51	33 125 492,43	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		56 955 229,24	60 234 697,53	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		8 845 352,82	17 179 097,63	
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		292 692,70	448 545,23	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		130 369,22	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		4 953 612,90	463 021,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		97 671 839,94	103 872 746,30	

Anna Styczyńska
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Harmaciński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 006 820,24	7 979 754,97
III.1.	zysk netto (+)	42 039 735,86	44 253 396,91
III.2.	strata netto (-)	-35 032 915,62	-36 273 641,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	104 678 660,18	111 852 501,27

 Anna Styczyńska
 główny księgowy


 2019-04-23
 rok, miesiąc, dzień

 Krzysztof Harmaciński
 kierownik jednostki

Anna Styczyńska
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Harmaciński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Iława ul.Gen.Wł Andersa 2A 14-200 IŁAWA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742899		<p style="text-align: center;">B57BF6D667FF614B</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)	0,00
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	100 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Styczyńska
(główny księgowy)

2019.04.23
rok mies. dzień

Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Styczyńska
(główny księgowy)

2019.04.23
rok mies. dzień

Krzysztof Harmaciński
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Iława
1.2	siedzibę jednostki
	Iława
1.3	adres jednostki
	ul. Gen. Władysława Andersa 2a 14-200 Iława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - edukacji publicznej, - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, - targowisk i hal targowych, - zieleni gminnej i zadrzewień, - cmentarzy gminnych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, - promocji gminy, - współpracy z organizacjami pozarządowymi, - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe łączne (Urząd Gminy w Iławie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie, Placówka Wsparcia Dziennego Gminy Iława z siedzibą w Iławie, Szkoła Podstawowa we Frednowach, Szkoła Podstawowa w Gałdowie, Szkoła Podstawowa w Gromotach, Szkoła Podstawowa w Lasecznie, Szkoła Podstawowa w Rudzienicach, Szkoła Podstawowa w Ząbrowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wikielcu).

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>We wszystkich jednostkach wymienionych w pkt.I.3 obowiązywały zasady:</p> <p>W roku 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. (jednolity tekst: Dz.U. z 2018 poz. 395 ze zmianami) o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami), rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (jednolity tekst Dz.U. z 2017 poz. 1911, rozporządzenia Ministra Finansów z 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostki samorządu terytorialnego (jednolity tekst Dz.U. z 2010 r. nr 208, poz. 1375).</p> <p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>WNiP o wartości początkowej od 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki w wysokości 40% rocznie.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury .</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 500 zł do 10.000 zł umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>WNiP i środki trwałe wycenia się według cen nabycia .</p> <p>Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie za rok 2018 składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilansu, tj. aktywa i pasywa, - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy), - zestawienia zmian w funduszu jednostki, - informacji dodatkowej. <p>Sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletne ujęcie wszystkich operacji gospodarczych dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.</p>
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
	<p><u>Zmiany stanu wartości</u></p> <p>WNiP: stan na 01-01-2018 r. – 143.318,41 zł; zwiększenie 63.377,10 zł; zmniejszenie 97,60 zł; stan na koniec 31-12-2018 – 206.597,91 zł.</p>

	<p>Grunty: stan na 01-01-2018 r. - 3.171.659,21 zł; zwiększenie 586.951,12 zł; zmniejszenie 214.685,53 zł; stan na 31-12-2018 r. - 3.543.924,80 zł.</p> <p>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej: stan na 01-01-2018 r. – 131.668.157,48 zł; zwiększenie 12.380.276,80 zł; zmniejszenie 763.117,79 zł; stan na 31-12-2018 r. 144 058.713,13 zł.</p> <p>Maszyny i urządzenia techniczne: stan na 01-01-2018 r. – 1.234.360,44 zł; zwiększenie 39.047,70 zł; zmniejszenie 10.777,50 zł; stan na 31-12-2018 r. – 1.262.630,64 zł.</p> <p>Środki transportu: stan na 01-01-2018 r. - 2.267.437,37 zł; zwiększenie 0,00 zł; zmniejszenie 0,00 zł; stan na 31-12-2018 r. - 2.267.437,37 zł.</p> <p>Inne środki trwałe: stan na 01-01-2018 r. – 481.616,28 zł; zwiększenie 252.748,35 zł; zmniejszenie 3.857,64 zł; stan na 31-12-2018 r. – 730.506,99 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe: stan na 01-01-2018 r. – 2.990.822,70 zł; zwiększenie - 862.097,33 zł; zmniejszenie – 269.164,11 zł; stan na 31-12-2018 r. – 3.583.755,92 zł.</p> <p><u>Zmiany stanu umorzenia</u></p> <p>WNiP: stan na 01-01-2018 r. – 134.427,97 zł; zwiększenie 26.417,02 zł; zmniejszenie 97,60 zł; stan na 31-12-2018 r. – 160.747,39 zł.</p> <p>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej: stan na 01-01-2018 r. – 42.968.358,18 zł; zwiększenie – 4.761.748,60 zł; zmniejszenie – 123.293,66 zł; stan na 31-12-2018 r. – 47.606.813,12 zł.</p> <p>Maszyny i urządzenia techniczne: stan na 01-01-2018 r. – 966.507,41 zł; zwiększenie – 79.996,26 zł; zmniejszenie - 10.777,50 zł; stan na 31-12-2018 r. – 1.035.726,17 zł.</p> <p>Środki transportu: stan na 01-01-2018 r. - 2.192.273,15 zł; zwiększenie - 36.536,45 zł; zmniejszenie 0,00 zł; stan na 31-12-2018 r. - 2.228.809,60 zł.</p> <p>Inne środki trwałe: stan na 01-01-2018 r. – 277.711,15 zł; zwiększenie 90.593,51 zł; zmniejszenie 3.857,64 zł; stan na 31-12-2018 r. - 364.447,02 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwałe: stan na 01-01-2018 r. – 2.990.822,70 zł; zwiększenie 862.097,33 zł; zmniejszenie 269.164,11 zł; stan na 31-12-2018 r. – 3.583.755,92 zł.</p>
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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	52.614,19 zł (Urząd Gminy w Iławie)
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
	Urząd Gminy w Iławie - Liczba udziałów: stan na 01-01-2018 r. - 850; zwiększenie 200; zmniejszenie 0 ; stan na 31-12-2018 r. – 1.050. Wartość posiadanych udziałów: stan na 01-01-2018 r. – 850.000 zł; zwiększenie 200.000 zł; zmniejszenie 0,00 zł; stan na 31-12-2018 r. – 1.050.000,00 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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwa na wydatki niewygasające: stan na 01-01-2018 r. – 0,00 zł; stan na 31-12-2018 r. - 38.927,04 zł.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	7.525.000,00 zł (Urząd Gminy w Iławie)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6.277.000,00 zł (Urząd Gminy w Iławie)
c)	powyżej 5 lat
	6.991.480,00 zł (Urząd Gminy w Iławie)
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Łączna kwota – 100.000,00 zł (Urząd Gminy w Iławie)
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
	647.339,15 zł (Urząd Gminy w Iławie)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 r. wypłacono środki pieniężne na świadczenia pracownicze – 171.722,61 zł (Urząd Gminy w Iławie); 102.702,06 zł (GOPS); 68.822,76 zł (ZSP Wikielec); 202.407,87 zł (SP Ząbrowo); 142.234,51 zł (SP Rudzience); 72.226,18 zł (SP Laseczno); 87.575,59 zł (SP Gromoty); 72.774,54 zł (SP Gałdowo); 128.886,19 zł (SP Franciszkowo).
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
	Środki trwałe w budowie: na dzień 01-01-2018 r. - 982.628,79 zł; zwiększenie - 12.255.544,93 zł; zmniejszenie - 12.551.447,14 zł; stan na 31-12-2018 r. - 686.726,58 zł (Urząd Gminy w Iławie)
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
	Dotacje ogółem: 24.665.296,07 zł (w tym: dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 2.305.187,76 zł). Subwencje – 14.616.152,00 zł. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 9.001.971,01 zł. Wpływy z podatków – 8.582.549,18 zł. Wpływy z opłat – 871.259,62 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Anna
Styczyńska

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Styczyńska
Data: 2019.04.23
14:51:13 +02'00'

2019-04-23

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof
Harmaciński

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Harmaciński
Data: 2019.04.23
14:50:16 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)

