

INFORMACJA DODATKOWA	
Korekta nr 1	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta Lubawa
1.2	siedzibę jednostki ul. Rzepnikowskiego 9A, 14-260 Lubawa
1.3	adres jednostki ul. Rzepnikowskiego 9A, 14-260 Lubawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Przedmiotem działalności Gminy Miejskiej Lubawa jest realizacja zadań do których należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Miasto wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone przez ustawy lub wynikające z porozumień zawartych z tą administracją. Jednostka wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez swoje organy. Zakres zadań realizowanych przez Miasto Lubawa regulują ustawy, Statut oraz inne uchwały Rady Miasta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Obejmuje dane finansowe 6 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy:
	Jednostki budżetowe:
	Urząd Miasta Lubawa, ul.Rzepnikowskiego 9A, 14-260 Lubawa, (UM)
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawie, ul.Rzepnikowskiego 9A, 14-260 Lubawa (MOPS)
	(SP)
	Środowiskowy Dom Samopomocy w Lubawie, ul.Kupnera 18, 14-260 Lubawa (ŚDS)
	Przedszkole Miejskie w Lubawie, ul.Rzepnikowskiego 9, 14-260 Lubawa (PM)
	Żłobek Miejski w Lubawie „Akademia Maluszka”, ul.Rzepnikowskiego 9/2, 14-260 Lubawa (ŻM),
	Zakład budżetowy:
	Ośrodek Sportu i Rekreacji, ul.Łąkowa 8, 14-260 Lubawa (OsiR)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. W zakresie wyceny dokonano następujących wyborów:
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:
	a/ środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, w przypadku ŚDS jest to kwota poniżej 3.500 zł,
	b/ składniki majątku o wartości początkowej:

	<p>od 100 zł do 10.000 zł – UM, od 175 zł do 10.000 zł – MOPS, od 500 zł do 10.000 zł – SP, od 200 zł do 3.500 zł – ŚDS, od 1.000 zł do 10.000 zł – PM, od 1.000 zł do 10.000 zł – ŻM, od 300 zł do 10.000 zł – OsiR zalicza się</p> <p>do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p>
	<p>c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy.
	<p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostki wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonują od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (w przypadku ŚDS pow. 3.500 zł). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo na koniec roku budżetowego za okres całego roku. Suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji od okresu użytkowania w danym roku. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi do 36 miesięcy.</p>
	<p>4. Jednostka prowadzi magazyn materiałów dla zakupionego węgla. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Podlegają corocznej inwentaryzacji na ostatni dzień roku obrotowego.</p>
	<p>5. Materiały biurowe, materiały do bieżących napraw, paliwo, materiały promocyjne w dacie zakupu są przekazywane do zużycia, w związku z tym ujmuje się je bezpośrednio w koszty. W przypadku gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku wówczas objęte są spisem z natury i po wycenie na podstawie faktur, które dotyczą ostatnich zakupów, ujmuje się ich wartość na koncie 310 korygując jednocześnie koszty.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	wg załącznika nr 1
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 wieczyście
	nie dotyczy
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
	PWiK Lubawa – 4.731.130,00 zł (6.481 udziałów)
	LTBS Lubawa – 2.360.000,00 zł (2.360 udziałów)
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)
	UM - BO 145.108,29 zł, zwiększenia 23.853,36 zł, zmniejszenia (rozwiązanie) 676,93 zł, BZ 168.284,72 zł, MOPS - BO 1.424.219,30, zmniejszenia (rozwiązanie) 1.424.219,30 zł, odpis aktualizujący należności 1.355.565,31 zł, BZ 1.355.565,31 zł, OsiR – BO 0,00 zł, zwiększenia 302,12 zł, wykorzystanie – 246,84 zł, rozwiązanie 3,28 zł, BZ – 52,00zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	OsiR - Rezerwy na przyszłe zobowiązania: BO 15.200,00zł, zwiększenie – 3.440,00zł, wykorzystanie - 14.896,62 zł, rozwiązanie – 303,38 zł, stan na koniec roku 3.440,00zł
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
	6.765.000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3.850.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	4.330.000 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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	675.000 zł
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.480.213,90 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	109.347,30 zł – UM, 59.662,23 zł – MOPS 1.188,10 zł – ŚDS 218.035,85 zł – SP 45.255,05 zł – PM 14.637,15 zł – ŻM 26.917,37 zł – OsiR
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	3.090.399,10 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	otrzymana darowizna 700.000 zł
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Honorata Muszyńska
(główny księgowy)

2019.05.08
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Radtke
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego
1	2	3

1.	Wartości niematerialne i prawne	245 126,77
2.	Środki trwałe	114 917 115,02
1)	Grunty	12 845 049,83
2)	Budynki i lokale	35 415 797,54
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 205 082,07
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 782,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	607 609,72
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	159 317,14
7)	Urządzenia techniczne	651 178,24
8)	Środki transportu	2 732 765,20
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 297 533,28
	Razem	115 162 241,79

Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
4	5	6	7	8	9	10	11

	13 100,73		13 100,73				0,00
0,00	22 111 981,61	0,00	22 111 981,61	528 470,11	4 257,80	0,00	532 727,91
	5 634 869,11		5 634 869,11	526 635,06			526 635,06
	2 827 622,45		2 827 622,45				0,00
	13 575 389,58		13 575 389,58	1 835,05			1 835,05
			0,00				0,00
			0,00				0,00
	18 750,08		18 750,08				0,00
			0,00				0,00
			0,00				0,00
	55 350,39		55 350,39		4 257,80		4 257,80
0,00	22 125 082,34	0,00	22 125 082,34	528 470,11	4 257,80	0,00	532 727,91

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)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
12	13	14	15	16	17	18	19

258 227,50	239 797,28		3 442,56		3 442,56		243 239,84
136 496 368,72	32 928 578,11	0,00	3 844 506,15	0,00	3 844 506,15	5 730,84	36 767 353,42
17 953 283,88					0,00		0,00
38 243 419,99	11 788 171,30		796 983,49		796 983,49		12 585 154,79
74 778 636,60	17 932 105,85		2 451 793,87		2 451 793,87	1 473,04	20 382 426,68
2 782,00	2 782,00				0,00		2 782,00
607 609,72	466 732,21		56 340,71		56 340,71		523 072,92
178 067,22	100 856,13		14 101,48		14 101,48		114 957,61
651 178,24	329 682,40		55 305,84		55 305,84		384 988,24
2 732 765,20	1 598 672,87		323 100,07		323 100,07		1 921 772,94
1 348 625,87	709 575,35		146 880,69		146 880,69	4 257,80	852 198,24
136 754 596,22	33 168 375,39	0,00	3 847 948,71	0,00	3 847 948,71	5 730,84	37 010 593,26

Wartość netto składników aktywów	
stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
20	21

5 329,49	14 987,66
81 988 536,91	99 729 015,30
12 845 049,83	17 953 283,88
23 627 626,24	25 658 265,20
43 272 976,22	54 396 209,92
0,00	0,00
140 877,51	84 536,80
58 461,01	63 109,61
321 495,84	266 190,00
1 134 092,33	810 992,26
587 957,93	496 427,63
81 993 866,40	99 744 002,96