URZĄD MIASTA LUBAWA
KANCELARIA OGÓLNA
data 08. 05. 2020
ilość załączn. 3652/2020
Podpis

	INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK
	Łączna
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 ta 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
	01.01.2019 r do 31.12.2019 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)
	Szkoła Podstawowa im. M. Kopernika, ul.Rzepnikowskiego 7, 14-260 Lubawa (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,
	b/ składniki majątku o wartości początkowej:

	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 10.000 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 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 używania,
	c/ jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
	- książki i zbiory biblioteczne,
	- odzież i umundurowanie,
	- meble i dywany,
	- inwentarz żywy.
	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. 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 używania w danym roku. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjecie 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.
	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.
	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.
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 – 8.645.654,00 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 168.284,72 zł, zwiększenia 9.551,42 zł, zmniejszenia (rozwiązanie) 550,00 zł, BZ 177.286,14 zł,* ***MOPS*** *- BO 1.355.565,31 zł, zmniejszenia (rozwiązanie) 1.355.565,31 zł, odpis aktualizujący należności 1.292.797,22 zł, BZ 1.292.797,22 zł,* ***OsiR*** *– BO 52,00 zł, zwiększenia 88,33 zł, wykorzystanie – 75,19 zł, rozwiązanie 13,14 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 3.440,00, zwiększenie – 0,00zł, wykorzystanie - 2.832,00 zł, rozwiązanie – 608,00 zł, stan na koniec roku 0,00zł*
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
	6.782.500 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3.500.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	7.230.000 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.153.145,83 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	63.653,22 zł – UM, ***73.313,10 zł – MOPS,*** ***1.789,00 zł – ŚDS,*** ***198.101,79 zł – SP,*** ***71.645,44 zł – PM,*** ***19.971,97 zł – ŻM,*** ***32.572,59 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
	10.551.047,53 zł – UM
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	otrzymana darowizna 25.000,00 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

SKARBNIK MIASTA
mgr Honorata Muszyńska

Honorata Muszyńska
(główny księgowy)

2020.05.08
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
mgr Maciej Radtke

Maciej Radtke
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Łączne

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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	486 979,40		37 649,01		37 649,01		9 103,72		9 103,72	515 524,69
2.	Środki trwałe	141 467 275,21	0,00	3 640 542,56	0,00	3 640 542,56	9 755 403,66	387 069,97	0,00	10 142 473,63	134 965 344,14
1)	Grunty	17 953 283,88		274 692,91		274 692,91	3 448 580,97			3 448 580,97	14 779 395,82
2)	Budynki i lokale	38 243 419,99		14 883,00		14 883,00		12 860,61		12 860,61	38 245 442,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 778 636,60		2 885 363,83		2 885 363,83	6 306 822,69			6 306 822,69	71 357 177,74
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 782,00				0,00				0,00	2 782,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	607 609,72				0,00				0,00	607 609,72
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	178 067,22				0,00		18 284,40		18 284,40	159 782,82
7)	Urządzenia techniczne	651 178,24		36 260,00		36 260,00		36 823,71		36 823,71	650 614,53
8)	Środki transportu	2 732 765,20				0,00				0,00	2 732 765,20
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 319 532,36		429 342,82		429 342,82		319 101,25		319 101,25	6 429 773,93
	Razem	**141 954 254,61**	**0,00**	**3 678 191,57**	**0,00**	**3 678 191,57**	**9 755 403,66**	**396 173,69**	**0,00**	**10 151 577,35**	**135 480 868,83**

Uwagi:

W informacji dodatkowej za rok 2018 nie ujęto sald kont pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
W związku z powyższym w/w dane zostały ujęte w wartości początkowej za rok 2019.

Sporządził: 30.04.2020
R. Galińska

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	471 991,74		21 666,69	19 935,95	41 602,64	9 103,72	504 490,66	14 987,66	11 034,03
2.	Środki trwałe	41 738 259,91	0,00	4 473 411,12	275 915,55	4 749 326,67	2 989 078,21	43 498 508,37	99 729 015,30	91 466 835,77
1)	Grunty					0,00		0,00	17 953 283,88	14 779 395,82
2)	Budynki i lokale	12 585 154,79		853 201,63		853 201,63	3 620,65	13 434 735,77	25 658 265,20	24 810 706,61
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 382 426,68		2 984 986,57		2 984 986,57	2 613 185,20	20 754 228,05	54 396 209,92	50 602 949,69
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 782,00				0,00		2 782,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	523 072,92		43 779,37		43 779,37		566 852,29	84 536,80	40 757,43
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	114 957,61		14 976,48		14 976,48	18 284,40	111 649,69	63 109,61	48 133,13
7)	Urządzenia techniczne	384 988,24		51 953,44		51 953,44	36 823,71	400 117,97	266 190,00	250 496,56
8)	Środki transportu	1 921 772,94		226 935,56		226 935,56		2 148 708,50	810 992,26	584 056,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 823 104,73		297 578,07	275 915,55	573 493,62	317 164,25	6 079 434,10	496 427,63	350 339,83
Razem		**42 210 251,65**	**0,00**	**4 495 077,81**	**295 851,50**	**4 790 929,31**	**2 998 181,93**	**44 002 999,03**	**99 744 002,96**	**91 477 869,80**

Sporządził: 30.04.2020
R.Galińska

SKARBNIK MIASTA
mgr Honorata Mączyńska

BURMISTRZ
mgr Maciej Radtke

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Urząd Miasta Lubawa ul.Rzepnikowskiego 9A 14-260 LUBAWA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON **510743479**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	Ilość 1EE8419EF38B8882

URZĄD MIASTA LUBAWA
WPŁ. dnia 08. 05. 2020

3652/2020

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	1 470 135,36
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	675 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA
HONORATA MUSZYŃSKA
(główny księgowy)
mgr Honorata Muszyńska

2020.05.08
rok mies. dzień

BURMISTRZ
Maciej Radtke
mgr Maciej Radtke
(kierownik jednostki)

BeSTia

1EE8419EF38B8882

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.08

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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	BO= 1 523 902,03zł, zwiększenia + 1 302 436,97zł, rozwiązanie - 1 356 128,45zł, wykorzystanie - 75,19zł, Bilans Zamknięcia 1 470 135,36zł.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

HONORATA MUSZYŃSKA
(główny księgowy)

2020.05.08
rok mies. dzień

BURMISTRZ

mgr Maciej Radtke
Maciej Radtke
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.08