

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA
do łącznego bilansu Miasta Ostrów Mazowiecka
sporządzona na dzień 31.12.2018 r.

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1	
1.1	Nazwa jednostki
	Miasto Ostrów Mazowiecka
1.2	Siedziba jednostki
	Siedzibą jednostki jest Ostrów Mazowiecka
1.3	Adres jednostki
	07-300 Ostrów Mazowiecka ul. 3 Maja 66
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miasto Ostrów Mazowiecka wykonuje zadania publiczne. Do zakresu działania miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych miasta należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania te obejmują w szczególności sprawy określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Miasto Ostrów Mazowiecka wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone przez ustawy, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej oraz samorządowej miasto wykonuje również na podstawie porozumień z organami tych administracji. Miasto prowadzi gospodarkę finansową z zachowaniem zasad określonych w ustawie o finansach publicznych, uchwałach Rady oraz zarządzeniach Burmistrza. Podstawowym dokumentem w zakresie zarządzania finansami jest budżet Miasta wyznaczający cele działań w poszczególnych dziedzinach. Gospodarka środkami publicznymi dokonywana jest w sposób celowy i oszczędny, dążąc do uzyskania możliwie najlepszych efektów.
2	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne. Jednostki objęte sprawozdaniem: 1. Urząd Miasta Ostrów Mazowiecka

	2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej 3. Środowiskowy Dom Samopomocy 4. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji 5. Centrum Usług Wspólnych 6. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Ostrowi Mazowieckiej 7. Szkoła Podstawowa nr 2 im. Papieża Jana Pawła II w Ostrowi Mazowieckiej 8. Szkoła Podstawowa nr 3 im. Janusza Korczaka w Ostrowi Mazowieckiej 9. Szkoła Podstawowa nr 4 im. 18 pułku Artylerii Lekkiej w Ostrowi Mazowieckiej 10. Miejskie Przedszkole nr 1 w Ostrowi Mazowieckiej 11. Miejskie Przedszkole nr 2 w Ostrowi Mazowieckiej 12. Miejskie Przedszkole nr 3 w Ostrowi Mazowieckiej
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe jednostek objętych sprawozdaniem prowadzone są w siedzibach jednostek z wyłączeniem szkół i przedszkoli, których księgi prowadzone są w Centrum Usług Wspólnych, w sposób ustalony w zakładowych planach kont poszczególnych jednostek umożliwiające sporządzanie sprawozdań finansowych, budżetowych, statystycznych, rozliczeń z ZUS i budżetem państwa, do których jednostki są zobowiązane. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są w złotych i groszach. Zapisy w księgach prowadzone są w języku polskim, walucie polskiej na podstawie prawidłowych i rzetelnych dowodów. Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Ewidencję i rozliczanie kosztów jednostki prowadzą według rodzajów na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, nie prowadzi się kont zespołu 5 i 6. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone dowody księgowe w celu dotrzymania terminów sprawozdawczych. Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy, dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań. Materiały są zużywane w toku bieżącej działalności. Jednostki nie prowadzą ewidencji materiałów na koncie 310 „Materiały”. Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z przyjętych instrukcji inwentaryzacyjnych w poszczególnych jednostkach. Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Należności i zobowiązania wyceniane są w wartości nominalnej. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne rozliczane są w księgach rachunkowych roku, którego dotyczą. Środki trwałe z wyjątkiem gruntów umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5	inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.							
Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początku roku	24 529 402,42	132 813 304,91	3 272 160,89	93 974,00	1 538 887,62	511 666,24	162 759 396,08
Zwiększenia, w tym	1 942 005,05	13 735 868,63	338 228,83	-	38 678,55	-	16 054 781,06
1) nabycie	1 942 005,05	13 735 868,63	338 228,83	-	38 678,55	-	16 054 781,06
2) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	3 091 113,05	410 510,54	22 279,11	-	6 664,47	-	3 530 567,17
1) sprzedaż	3 091 113,05	410 510,54	-	-	-	-	3 501 623,59
2) likwidacja	-	-	22 279,11	-	6 664,47	-	28 943,58
3) przesunięcie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	23 380 291,42	146 138 663,00	3 588 110,61	93 974,00	1 570 901,70	511 666,24	175 283 609,97
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	46 229 847,78	2 318 506,46	57 405,67	1 254 294,65	-	49 860 054,56
Zwiększenia	-	4 405 016,22	256 820,51	5 180,04	65 685,62	-	4 732 702,39
1) amortyzacja	-	4 405 016,22	256 820,51	5 180,04	65 685,62	-	4 732 702,39
2) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	219 504,11	22 279,11	-	6 664,47	-	248 447,69
1) sprzedaż	-	219 504,11	-	-	-	-	219 504,11

2) likwidacja	-	-	22 279,11	-	6 664,47	-	28 943,58
3) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	50 415 359,89	2 553 047,86	62 585,71	1 313 315,80	-	54 344 309,26
Wartość netto na początku roku obrotowego	24 529 402,42	86 583 457,13	953 654,43	36 568,33	284 592,97	511 666,24	112 899 341,52
Wartość netto na koniec roku obrotowego	23 380 294,42	95 723 303,11	1 035 062,75	31 388,29	257 585,90	511 666,24	120 939 300,71

Wartości niematerialne i prawne brutto

BO – 636 324,03 zł

zmniejszenia – 32 596,52 zł

BZ – 603 727,51 zł

Wartości niematerialne i prawne – umorzenie

BO – 473 768,96 zł

zmniejszenia – 28 906,52 zł

amortyzacja – 45 643,92 zł

BZ – 490 506,36 zł

Wartości niematerialne i prawne- wartość netto na początku roku obrotowego – 162 555,07 zł

Wartości niematerialne i prawne – wartość netto na koniec roku obrotowego – 113 221,15 zł

1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi :2 602 623,48 zł																																								
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																																								
	MOSIR – wartość urządzeń ksero używanych na podstawie dzierżawy (4 sztuki) – 38 100,00 zł., wartość kontenerów używanych na podstawie umowy najmu (2 sztuki) – 89 790,00 zł.																																								
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																								
	Miasto posiada udziały w spółkach miasta w łącznej wysokości 39 024 000,00 zł w tym: 5 152 000,00 zł – Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. – 5 152 udziały po 1 000,00 zł 802 000,00 zł – Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 802 udziały po 1 000,00 zł 33 070 000,00 zł – Zakład Gospodarki Komunalnej – 16 535 udziałów po 2 000 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)																																								
	<table><tr><th colspan="5">Zestawienie odpisów aktualizujących wartość należności Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.</th></tr><tr><th>Odpisy aktualizujące należności</th><th>Stan na 31.12.2017 r.</th><th>Zmniejszenia</th><th>Zwiększenia</th><th>Stan na 31.12.2018 r.</th></tr><tr><td>Odsetki - czynsz, dzierżawa</td><td>370 793,66</td><td>33 878,36</td><td>21 508,27</td><td>358 423,57</td></tr><tr><td>Sprawy sądowe- czynsze, dzierżawy, należność główna</td><td>626 974,51</td><td>31 023,79</td><td>0,00</td><td>595 950,72</td></tr><tr><td>Oprocentowanie- redyskonto weksli, wykup wieczystego użytkowania</td><td>751,92</td><td>992,48</td><td>836,27</td><td>595,71</td></tr><tr><td>Oprocentowanie- redyskonto weksli, sprzedaż lokali</td><td>4 886,56</td><td>3 008,38</td><td>3 733,07</td><td>5 611,25</td></tr><tr><td>Odsetki - podatki lokalne</td><td>867 770,00</td><td>0,00</td><td>146 762,00</td><td>1 014 532,00</td></tr><tr><td>Odsetki opłaty lokalne</td><td>23 617,73</td><td>0,00</td><td>13 060,91</td><td>36 678,64</td></tr></table>	Zestawienie odpisów aktualizujących wartość należności Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.					Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2017 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018 r.	Odsetki - czynsz, dzierżawa	370 793,66	33 878,36	21 508,27	358 423,57	Sprawy sądowe- czynsze, dzierżawy, należność główna	626 974,51	31 023,79	0,00	595 950,72	Oprocentowanie- redyskonto weksli, wykup wieczystego użytkowania	751,92	992,48	836,27	595,71	Oprocentowanie- redyskonto weksli, sprzedaż lokali	4 886,56	3 008,38	3 733,07	5 611,25	Odsetki - podatki lokalne	867 770,00	0,00	146 762,00	1 014 532,00	Odsetki opłaty lokalne	23 617,73	0,00	13 060,91	36 678,64
Zestawienie odpisów aktualizujących wartość należności Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.																																									
Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2017 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018 r.																																					
Odsetki - czynsz, dzierżawa	370 793,66	33 878,36	21 508,27	358 423,57																																					
Sprawy sądowe- czynsze, dzierżawy, należność główna	626 974,51	31 023,79	0,00	595 950,72																																					
Oprocentowanie- redyskonto weksli, wykup wieczystego użytkowania	751,92	992,48	836,27	595,71																																					
Oprocentowanie- redyskonto weksli, sprzedaż lokali	4 886,56	3 008,38	3 733,07	5 611,25																																					
Odsetki - podatki lokalne	867 770,00	0,00	146 762,00	1 014 532,00																																					
Odsetki opłaty lokalne	23 617,73	0,00	13 060,91	36 678,64																																					

		Kary umowne	327 033,78	0,00	0,00	327 033,78
		Odsetki CKH - odszkodowanie, wyrok sądu	213 831,40	0,00	0,00	213 831,40
		Koszty postępowania sądowego CKH - odszkodowanie wyroki sądu	31 484,55	0,00	0,00	31 484,55
		Fundusz alimentacyjny	16 474 709,99	23 465,16	1 287 194,97	17 738 439,80
		Inne usługi	0,00	0,00	450,74	450,74
		Razem	18 941 854,10	92 368,17	1 473 546,23	20 323 032,16
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
		Zestawienie rezerw według celu ich utworzenia Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.				
		Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2017 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018 r.
		Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów wykupu wieczystego użytkowania	57 109,26	11 928,77	0,00	45 180,49
		Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów sprzedaży lokali i działek	302 891,03	116 938,90	9 077,40	195 029,53
		Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów wykupu wieczystego użytkowania wartość netto	5 490,10	177,10	0,00	5 313,00

	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów usunięcie drzew	2 655 168,90	731 089,77	-86 690,00	1 837 389,13
	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów zajęcie pasa drogi	747 338,42	91 218,48	318 206,25	974 326,19
	Zasiłki stałe	1 643,00	1 200,00	0,00	443,00
	Razem	3 769 640,71	952 553,02	240 593,65	3 057 681,34
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				
	łączna kwota zobowiązania - 0,00 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	łączna kwota zobowiązania – 8 674 977,98				
c)	powyżej 5 lat				
	łączna kwota zobowiązania – 3 000 000,00				
1.10	kwota 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	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	nie dotyczy				
1.12	łączna kwota 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				
	Poręczenie dla Towarzystwa Budownictwa Społecznego w Ostrowi Mazowieckiej – 2 139 000,00 zł. Termin wygaśnięcia zobowiązania 31.12.2041 r.				

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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																														
	nie dotyczy																														
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	Nagrody jubileuszowe - 176 952,47 zł. Odprawy emerytalne – 83 880,00 zł Ryczałty samochodowe – 10 950,49 zł																														
1.16	inne informacje																														
2	brak																														
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																														
	<table><tr><td colspan="6">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018</td></tr><tr><td>Lp.</td><td>Środki trwałe w budowie</td><td>Stan na pierwszy dzień roku obrotowego</td><td colspan="2">Zmiany w ciągu roku</td><td>Stan na ostatni dzień roku obrotowego</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>zmniejszenia</td><td>zwiększenia</td><td></td></tr><tr><td>1</td><td>Urząd Miasta</td><td>1 671 264,26</td><td>9 030 539,76</td><td>8 753 113,26</td><td>1 393 837,76</td></tr><tr><td>2</td><td>Budowa ciągów pieszo - rowerowych</td><td>193 800,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>193 800,00</td></tr></table>	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018						Lp.	Środki trwałe w budowie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego				zmniejszenia	zwiększenia		1	Urząd Miasta	1 671 264,26	9 030 539,76	8 753 113,26	1 393 837,76	2	Budowa ciągów pieszo - rowerowych	193 800,00	0,00	0,00	193 800,00
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018																															
Lp.	Środki trwałe w budowie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego																										
			zmniejszenia	zwiększenia																											
1	Urząd Miasta	1 671 264,26	9 030 539,76	8 753 113,26	1 393 837,76																										
2	Budowa ciągów pieszo - rowerowych	193 800,00	0,00	0,00	193 800,00																										

	3	Jatki	1 598 435,70	4 334 679,26	2 736 243,56	0,00
	4	Kultura pod napięciem	679 721,40	706 020,00	3 999 979,51	3 973 680,91
	5	Niewygasające wydatki	0,00	658 156,47	658 156,47	0,00
	RAZEM		4 143 221,36	14 729 395,49	16 147 492,80	5 561 318,67
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	Przychody o nadzwyczajnej wartości – 48 796,05 zł w tym : - z tytułu kar – 11 105,42 zł - z tytułu odszkodowań – 15 290,63 zł. - darowizny – 22 400,00 zł Koszty o nadzwyczajnej wartości – 49 936,34 zł tym z tytułu - koszty sądowe - 42 762,70 zł - umorzenia odsetek – 254,71 zł - umorzenia (czynsze , dzierżawy) – 6 918,93 zł					
2.4	informacja 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					
	nie dotyczy					
2.5	inne informacje					
	brak					
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					