INFORMACJA DODATKOWA
do łącznego bilansu Miasta Ostrów Mazowiecka
sporządzona na dzień 31.12.2020 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 01.01.2020 do 31.12.2020 r.**
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą 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 umożliwiający sporządzanie sprawozdań finansowych, budżetowych, statystycznych, rozliczeń z ZUS i budżetem państwa, do których jednostki są zobowiązane. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone się 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 majtku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w Urzędzie Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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	**26 200 996,28**	**159 649 805,38**	**3 639 485,67**	**167 647,15**	**1 938 422,19**	**511 666,24**	**192 108 022,91**
Zwiększenia, w tym	2 927 994,31	10 646 093,61	91 342,11	76 700,00	-	-	**13 742 130,03**
1) nabycie	2 927 994,31	10 646 093,61	91 342,11	76 700,00	-	-	**13 742 130,03**
2) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	**-**
Zmniejszenia, w tym:	180 032,18	871 335,24	197 506,87	-	106 336,74	-	**1 355 211,03**
1) sprzedaż	179 862,18	212 441,02	-	-	-	-	**392 303,20**
2) likwidacja	-	658 894,22	197 506,87	-	106 336,74	-	**962 737,83**
3) przesunięcie	170,00	-	-	-	-	-	**170,00**
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**28 948 958,41**	**169 424 563,75**	**3 533 320,91**	**244 347,15**	**1 832 085,45**	**511 666,24**	**204 494 941,91**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**-**	**55 158 855,45**	**2 771 016,72**	**67 765,75**	**1 359 832,15**	**-**	**59 357 470,07**
Zwiększenia	-	5 162 811,22	199 050,76	19 914,72	186 245,18	-	**5 568 021,88**
1) amortyzacja	-	5 162 811,22	199 050,76	19 914,72	186 245,18	-	**5 568 021,88**
2) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	**-**
Zmniejszenia	-	545 707,72	197 506,87	-	94 588,14	-	**837 802,73**
1) sprzedaż	-	159 989,93	-	-	-	-	**159 989,93**
2) likwidacja	-	385 717,79	197 506,87	-	94 588,14	-	**677 812,80**
3) przeniesienie	-	-	-	-	-	-	**-**

Umorzenie na koniec roku obrotowego	**-**	**59 775 958,95**	**2 772 560,61**	**87 680,47**	**1 451 489,19**	**-**	**64 087 689,22**
Wartość netto na początku roku obrotowego	**26 200 996,28**	**104 490 949,93**	**868 468,95**	**99 881,40**	**578 590,04**	**511 666,24**	**132 750 552,84**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**28 948 958,41**	**109 648 604,80**	**760 760,30**	**156 666,68**	**380 596,26**	**511 666,24**	**140 407 252,69**

Wartości niematerialne i prawne brutto
BO – 603 727,51 zł.
zwiększenia – 19 916,09 zł.
BZ – 623 643,60 zł.

Wartości niematerialne i prawne – umorzenie
BO – 534 920,20 zł.
Zwiększenia – 0,00 zł
amortyzacja – 38 708,29 zł.
BZ – 573 628,49 zł.

Wartości niematerialne i prawne- wartość netto na początku roku obrotowego – 68 807,31 zł.
Wartości niematerialne i prawne – wartość netto na koniec roku obrotowego – 50 015,11 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 wieczyście
	Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi :2 498 134,97 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
	1. MOSIR – wartość urządzeń ksero używanych na podstawie dzierżawy (6 sztuk) – 20 112,10 zł., wartość kontenerów używanych na podstawie umowy najmu (2 sztuki) – 89 790,00 zł.

2. Urząd Miasta
   a) Samochód osobowy Verso 1,8 VVT-i CVT Premium+Comfort WH 72228 - umowa najmu nr 2/2018 z dnia 10.stycznia.2018. Okres najmu 12 miesięcy, miesięczny czynsz najmu netto 1 656,85 zł. Aneks z dnia 09 stycznia 2019 r. do umowy najmu nr 2/2018 – przedmiotem niniejszego aneksu było przedłużenie najmu samochodu WH72228 o 24 miesiące
   b) Samochód osobowy Corolla 1,8HSD Sedan Comfort - umowa najmu Nr 57/2020 z dnia 14 grudnia 2020 r. Okres najmu 24 miesiące, miesięczny czynsz najmu netto 1 275,08 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 Cieplnej 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)

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość należności Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020r.

Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2019 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2020 r.
Odsetki - czynsz, dzierżawa	370 982,99	2 408,49	21 480,54	390 055,04
Sprawy sądowe- czynsze, dzierżawy, należność główna	595 950,72	247,18	41 144,95	636 848,49
Oprocentowanie- redyskonto weksli, wykup wieczystego użytkowania	683,11	1 005,80	367,12	44,43
Oprocentowanie- redyskonto weksli, sprzedaż lokali	1 776,47	2 045,38	476,99	208,08
Odsetki - podatki lokalne	807 909,00	0,00	205 638,00	1 013 547,00

Odsetki opłaty lokalne	60 299,14	0,00	29 578,22	89 877,36
Kary umowne	327 033,78	0,00	0,00	327 033,78
Odsetki CKH - odszkodowanie, wyrok sądu	213 831,40	0,00	70 133,71	283 965,11
Koszty postępowania sądowego CKH - odszkodowanie wyroki sądu	31 484,55	0,00	0,00	31 484,55
Inne usługi	479,78	0,00	293,41	773,19
Fundusz alimentacyjny	18 412 908,18	0,00	951 411,10	19 364 319,28
Razem	**20 823 339,12**	**5 706,85**	**1 320 524,04**	**22 138 156,31**

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Zestawienie o stanie rezerw według celu utworzenia Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020r.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2019 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2020 r.
Należności z tytuły przychodów przyszłych okresów wykupu wieczystego użytkowania	35 127,48	9 613,11	0,00	25 514,37
Należności z tytuły przychodów przyszłych okresów sprzedaży lokali i działek	92 785,73	74 140,73	236 160,00	254 805,00
Należności z tytuły przychodów przyszłych okresów wykupu wieczystego użytkowania wartość netto	5 135,90	177,10	0,00	4 958,80
Należności z tytuły przychodów przyszłych okresów usunięcie drzew	1 111 445,18	263 714,66	364 651,50	1 212 382,02

	Należności z tytuły przychodów przyszłych okresów zajęcie pasa drogi	1 151 053,58	121 417,59	1 253 955,44	2 283 591,43
	Razem	**2 395 547,87**	**469 063,19**	**1 854 766,94**	**3 781 251,62**

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
	Spłata w 2021 r. – 1 641 200,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	łączna kwota zobowiązania – 10 920 913,98 zł
c)	powyżej 5 lat
	łączna kwota zobowiązania – 15 900 000,00 zł
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 – 1 953 000,00 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

	Świadczenia pracownicze – 561 845,97 zł.
1.16	inne informacje
	W ramach rządowego wsparcia dla nauczycieli, w ramach dofinansowania do zakupu sprzętu, oprogramowania lub usługi, przydatnych w prowadzeniu zajęć realizowanych zdalnie wypłacono kwotę: 85 138,76 zł
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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

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	1 464 592,88	6 591 860,38	9 794 401,41	4 667 133,91
2	Budowa ciągów pieszo - rowerowych	7 873 640,65	0,00	16 910 142,32	24 783 782,97
3	Termomodernizacja budynków	1 584 797,84	4 111 707,03	2 526 909,19	0,00
4	Kultura pod napięciem	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
5	Niewygasające wydatki	0,00	24 477,00	24 477,00	0,00
RAZEM		**10 923 031,37**	**10 743 044,41**	**29 270 929,92**	**29 450 916,88**

2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody o nadzwyczajnej wartości **w tym :** - z tytułu kar – 17 964,68 zł - z tytułu odszkodowań – 10 119,75 zł. **Koszty o nadzwyczajnej wartości** **tym z tytułu:** - koszty sądowe - 33 786,87 zł - umorzenia odsetek – 477,67 zł - umorzenia (czynsze , dzierżawy) – 3 012,30 zł - odszkodowanie dla Spółdzielni – 6 559,98 zł - kara Ochrona Środowiska – 24 691,00 zł - odpis aktualizujący należności – 240 zł (MOSiR)
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
	Jednostki oświatowe otrzymały zwolnienie ze składek na ubezpieczenia społeczne w ramach wsparcia Tarczy Antykryzysowej, zapobiegającej skutkom epidemii koronawirusa w Polsce w wysokości – 201 765,47 zł
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki **Informacja o skutkach finansowych poniesionych w związku z COVID-19 w zakresie dochodów za 2020 r.** **1.** Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności **211 540,00 zł** w tym z tytułu: - podatku od nieruchomości 25 098,00 zł - podatku od środków transportowych 45 469,00 zł - z tytułu użytkowania wieczystego 140 026,00 zł - z tytułu najmu i dzierżawy 947,00 zł **2.** Umorzenie **93 524,00 zł** w tym z tytułu: - podatku od nieruchomości 90 034,00 zł - wpływy z dzierżawy 3 490,00 zł **3.** Obniżenie stawek, opłat i podatków **374 248,00 zł**

w tym z tytułu:
- najmu i dzierżawy 26 415,00 zł
- pozostałe wpływy 347 833,00 zł

Wydatki poniesione w 2020 roku na przeciwdziałanie COVID-19

1. Wydatki bieżące – 423 279,00 głównie na zakup materiałów i usług

   w tym:
   - finansowane środkami budżetu państwa – 184 233,00
   - finansowane ze środków unijnych i EFTA – 41 871,00
   - finansowane środkami własnymi 197 185,00

W 2020 roku Miasto Ostrów Mazowiecka otrzymało z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w wysokości 14 266 901,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych...

Anna Wilczyńska
Elektronicznie podpisany przez Anna Wilczyńska
Data: 2021.05.12 08:58:04 +02'00'

Jerzy Bauer
Elektronicznie podpisany przez Jerzy Bauer
Data: 2021.05.12 09:00:54 +02'00'