

INFORMACJA DODATKOWA
do łącznego bilansu Miasta Ostrów Mazowiecka
sporządzona na dzień 31.12.2022 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 i 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 01.01.2022 do 31.12.2022 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 Typu „A i B” 4. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji 5. Miejska Świetlica Socjoterapeutyczna 6. Centrum Usług Wspólnych 7. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Ostrowi Mazowieckiej 8. Szkoła Podstawowa nr 2 im. Papieża Jana Pawła II w Ostrowi Mazowieckiej 9. Szkoła Podstawowa nr 3 im. Janusza Korczaka w Ostrowi Mazowieckiej 10. Szkoła Podstawowa nr 4 im. 18 Pułku Artylerii Lekkiej w Ostrowi Mazowieckiej 11. Miejskie Przedszkole nr 1 w Ostrowi Mazowieckiej 12. Miejskie Przedszkole nr 2 w Ostrowi Mazowieckiej 13. 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, przedszkoli i Miejskiej Świetlicy Socjoterapeutycznej, których księgi prowadzone są przez 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 prowadzi się w złotych i groszach. Zapisy w księgach prowadzi się 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 ujmuje się 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. W przypadku realizacji przez Miasto zadań z udziałem środków unijnych do zadań tych prowadzi się odrębną ewidencję księgową dla każdego zadania. 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 wycenia się 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 wycenia się 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																																																																
	<table><tr><th colspan="8">Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.</th></tr><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Grunty</th><th>Budynki i lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej</th><th>Urządzenia techniczne</th><th>Środki transportu</th><th>Inne środki trwałe</th><th>Dobra kultury</th><th>Razem</th></tr><tr><td>Wartość brutto na początku roku</td><td>30 012 888,36</td><td>203 704 274,64</td><td>3 488 946,20</td><td>244 347,15</td><td>1 784 979,68</td><td>511 666,24</td><td>239 747 102,27</td></tr><tr><td>Zwiększenia, w tym</td><td>769 833,81</td><td>26 293 200,78</td><td>94 191,94</td><td>93 795,45</td><td>193 111,77</td><td>-</td><td>27 444 133,75</td></tr><tr><td>1) nabycie</td><td>446 233,81</td><td>21 951 490,64</td><td>94 191,94</td><td>93 795,45</td><td>131 340,38</td><td>-</td><td>22 717 052,22</td></tr><tr><td>2) przeniesienie</td><td>323 600,00</td><td>4 341 710,14</td><td>-</td><td>-</td><td>61 771,39</td><td>-</td><td>4 727 081,53</td></tr><tr><td>Zmniejszenia, w tym:</td><td>340 482,00</td><td>4 530 546,56</td><td>261 910,30</td><td>-</td><td>16 097,01</td><td>-</td><td>5 149 035,87</td></tr><tr><td>1) sprzedaż</td><td>16 882,00</td><td>142 503,54</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>159 385,54</td></tr></table>	Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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	30 012 888,36	203 704 274,64	3 488 946,20	244 347,15	1 784 979,68	511 666,24	239 747 102,27	Zwiększenia, w tym	769 833,81	26 293 200,78	94 191,94	93 795,45	193 111,77	-	27 444 133,75	1) nabycie	446 233,81	21 951 490,64	94 191,94	93 795,45	131 340,38	-	22 717 052,22	2) przeniesienie	323 600,00	4 341 710,14	-	-	61 771,39	-	4 727 081,53	Zmniejszenia, w tym:	340 482,00	4 530 546,56	261 910,30	-	16 097,01	-	5 149 035,87	1) sprzedaż	16 882,00	142 503,54	-	-	-	-	159 385,54
Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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	30 012 888,36	203 704 274,64	3 488 946,20	244 347,15	1 784 979,68	511 666,24	239 747 102,27																																																										
Zwiększenia, w tym	769 833,81	26 293 200,78	94 191,94	93 795,45	193 111,77	-	27 444 133,75																																																										
1) nabycie	446 233,81	21 951 490,64	94 191,94	93 795,45	131 340,38	-	22 717 052,22																																																										
2) przeniesienie	323 600,00	4 341 710,14	-	-	61 771,39	-	4 727 081,53																																																										
Zmniejszenia, w tym:	340 482,00	4 530 546,56	261 910,30	-	16 097,01	-	5 149 035,87																																																										
1) sprzedaż	16 882,00	142 503,54	-	-	-	-	159 385,54																																																										

2) likwidacja	-	46 332,88	261 910,30	-	16 097,01	-	324 340,19
3) przesunięcie	323 600,00	4 341 710,14	-	-	-	-	4 665 310,14
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	30 442 240,17	225 466 928,86	3 321 227,84	338 142,60	1 961 994,44	511 666,24	262 042 200,15
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	65 797 154,71	2 824 712,54	122 935,19	1 525 622,51		70 270 424,95
Zwiększenia	-	9 312 769,13	156 136,55	35 254,72	192 210,18	-	9 696 370,58
1) amortyzacja	-	7 225 653,97	156 136,55	35 254,72	130 438,79	-	7 547 484,03
2) przeniesienie	-	2 087 115,16	-	-	61 771,39	-	2 148 886,55
Zmniejszenia	-	2 058 280,97	90 141,38	-	15 071,55	-	2 163 493,90
1) sprzedaż	-	96 324,22	-	-	-	-	96 324,22
2) likwidacja	-	18 765,00	90 141,38	-	15 071,55	-	123 977,93
3) przeniesienie	-	1 943 191,75	-	-	-	-	1 943 191,75
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	73 051 642,87	2 890 707,71	158 189,91	1 702 761,14	-	77 803 301,63
Wartość netto na początku roku obrotowego	30 012 888,36	137 907 119,93	664 233,66	121 411,96	259 357,17	511 666,24	169 476 677,32
Wartość netto na koniec roku obrotowego	30 442 240,17	152 415 285,99	430 520,13	179 952,69	259 233,30	511 666,24	184 238 898,52

Wartości niematerialne i prawne netto wynoszą :
brutto – 624 065,60zł
umorzenia – 616 265,12 zł
netto – 7 800,48 zł

	Wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo wynosi – 1 855 129,89zł. Dobra kultury wynoszą 511 666,24 zł
1.2	aktualna wartość rynkową 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 2022 r. wynosi: 2 362 364,97
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. UM - samochód osobowy Toyota 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 2. MOSIR – wartość urządzeń ksero używanych na podstawie dzierżawy – 29 924,29 zł – wartość kontenera używanego na podstawie umowy najmu 35 793,00 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 48 034 000,00 zł w tym: 802 000,00 zł – Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 802 udziały po 1 000,00 zł 10 000,00 zł – Ostrowska Spółdzielnia Socjalna - 1 udział po 10 000,00 zł 47 222 000,00 zł – Zakład Gospodarki Komunalnej – 23 611 udziałów po 2 000 zł W dniu 6 kwietnia 2022 r. Rada Miasta Ostrow Mazowiecka podjęła uchwałę Nr XXXIV/313/2022 w sprawie wyrażenia zgody na połączenie Spółek poprzez przejęcie Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej przez Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą

w Ostrowi Mazowieckiej. W 2022 roku Miasto Ostrów Mazowiecka, jedyny udziałowiec, udzieliło wsparcia Zakładowi Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej w postaci pożyczek:

- uchwałą Nr XXXIX/349/2022 Rady Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 14 września 2022 r. wyrażono zgodę na udzielenie pożyczki przez Miasto Ostrów Mazowiecka Zakładowi Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej w kwocie 3 000 000,00 zł. W dniu 15 września 2022 r. zawarto umowę pożyczki pomiędzy Miastem Ostrów Mazowiecka a Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Przedmiotem umowy było udzielenie pożyczki - sumy pieniężnej w wysokości 3 000 000,00 zł oprocentowanej w wysokości 6,79% w skali roku. Zgodnie z umową pożyczka miała zostać zwrócona w terminie do dnia 31.12.2022 r. Uchwałą Nr XLI/359/2022 Rady Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 19 października 2022 r. wyrażono zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. o kwotę 3 000 000,00 zł poprzez utworzenie 1 500 nowych udziałów po 2 000,00 zł każdy. Nowo utworzone udziały zostały objęte w całości przez Miasto Ostrów Mazowiecka i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci wierzytelności przysługującej Miastu Ostrów Mazowiecka z tytułu umowy pożyczki zawartej w dniu 15 września 2022 r. W dniu 29 listopada 2022 r. została zawarta umowa przeniesienia wierzytelności ,

- uchwałą Nr XLI/356/2022 Rady Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 19 października 2022 r. wyrażono zgodę na udzielenie pożyczki przez Miasto Ostrów Mazowiecka Zakładowi Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej w kwocie 3 000 000,00 zł. W dniu 20 października 2022 r. zawarto umowę pożyczki pomiędzy Miastem Ostrów Mazowiecka a Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Przedmiotem umowy było udzielenie pożyczki - sumy pieniężnej w wysokości 3 000 000,00 zł oprocentowanej w wysokości 6,79% w skali roku. Zgodnie z umową pożyczka miała zostać zwrócona w terminie do dnia 31.12.2022 r. Uchwałą Nr XLI/360/2022 Rady Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 19 października 2022 r. wyrażono zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. o kwotę 3 000 000,00 zł poprzez utworzenie 1 500 nowych udziałów po 2 000,00 zł każdy. Nowo utworzone udziały zostały objęte w całości przez Miasto Ostrów Mazowiecka i pokryte wkładem niepieniężnym w postaci wierzytelności przysługującej Miastu Ostrów Mazowiecka z tytułu umowy pożyczki zawartej na podstawie uchwały Nr XLI/356/2022 Rady Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 19 października 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pożyczki przez Miasto Ostrów Mazowiecka dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ostrowi Mazowieckiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej. W dniu 29 listopada 2022 r. została zawarta umowa przeniesienia wierzytelności .

	Dodatkowo została podjęta uchwała Nr XLII/373/2022 Rady Miasta Ostrów Mazowiecka z dnia 23 listopada 2022 r. wyrażająca zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Zakład Gospodarki Komunalnej w Ostrowi Mazowieckiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej o kwotę 3 000 000,00 zł poprzez utworzenie 1 500 nowych udziałów po 2 000,00 zł każdy.				
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 Urzędu Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022r.				
	Odpisy aktualizujące należności	Stan na 31.12.2021 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2022 r.
	Odsetki - czynsz, dzierżawa	389 346,17	14 036,73	8 621,94	383 931,38
	Sprawy sądowe- czynsze, dzierżawy, należność główna	636 848,49	23 104,00	0,00	613 744,49
	Oprocentowanie- redyskonto weksli, wykup wieczystego użytkowania	52,38	150,98	98,60	0,00
	Oprocentowanie- redyskonto weksli, sprzedaż lokali, działek	735,15	2 141,46	1 430,90	24,59
	Odsetki - podatki lokalne	850 504,00	0,00	340 024,00	1 190 528,00
	Odsetki opłaty lokalne	25 022,91	0,00	47 964,32	72 987,23
	Kary umowne	327 033,78	0,00	0,00	327 033,78

	Odsetki CKH - odszkodowanie, wyrok sądu	283 965,11	0,00	0,00	283 965,11
	Oprocentowanie - redyskonto weksli - opłata adiacencka	67,17	209,82	142,65	0,00
	Koszty postępowania sądowego CKH - odszkodowanie wyroki sądu	31 484,55	0,00	0,00	31 484,55
	Fundusz alimentacyjny	19 884 696,47	0,0	1 131 577,83	21 016 274,30
	Inne	828,94		76,06	904,55
	Razem	22 430 585,12	39 642,99	1 529 936,30	23 920 877,98
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 Urzędu Miasta Ostrów Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022r.				
	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2021 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2022 r.
	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów wykupu wieczystego użytkowania	15 681,31	9 832,98	0,00	5 848,33
	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów sprzedaży lokali i działek	220 056,00	47 074,00	23 911,20	196 893,20

	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów wykupu wieczystego użytkowania wartość netto	4 781,70	177,10	0,00	4 604,60
	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów usunięcie drzew	1 553 541,00	606 037,50	252 915,00	1 200 418,50
	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów zajęcie pasa drogi	7 219 617,72	287 971,45	2 058 451,25	8 990 097,52
	Należności z tytułu przychodów przyszłych okresów opłata adiacencka	21 600,00	62 025,00	59 625,00	19 200,00
	Razem	9 035 277,73	1 013 118,03	2 394 902,45	10 417 062,15
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;				
a)	do roku: 3 178 513,98 zł				
b)	powyżej 1 roku do 5 lat – 16 641 200,00 zł.				
c)	powyżej 5 lat – 9 900 000,00 zł				
	łączna kwota zobowiązań – 29 719 713,98 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 – 1 767 000,00 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																			
	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze <table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td></td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>392 880,76</td></tr> <tr> <td></td><td>Odprawy emerytalna i rentowe</td><td>391 202,28</td></tr> <tr> <td></td><td>Odprawa pośmiertna</td><td>2 100,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych</td><td>240 461,82</td></tr> <tr> <td></td><td>Inne świadczenia pracownicze*</td><td>68 676,31</td></tr> </table>		Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota		Nagrody jubileuszowe	392 880,76		Odprawy emerytalna i rentowe	391 202,28		Odprawa pośmiertna	2 100,00		Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	240 461,82		Inne świadczenia pracownicze*	68 676,31
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota																		
	Nagrody jubileuszowe	392 880,76																		
	Odprawy emerytalna i rentowe	391 202,28																		
	Odprawa pośmiertna	2 100,00																		
	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	240 461,82																		
	Inne świadczenia pracownicze*	68 676,31																		

	*Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie) sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, kosztów podróży służbowych par. 3020, 4280, 4410																														
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																														
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Środki trwałe w budowie</th><th rowspan="2">Stan na pierwszy dzień roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na ostatni dzień roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>zmniejszenia</th><th>zwiększenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Urząd Miasta</td><td>13 345 999,11</td><td>19 713 866,47</td><td>19 944 156,59</td><td>13 576 289,23</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Cyfrowa Gmina</td><td>0,00</td><td>17 557,72</td><td>17 557,72</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">RAZEM</td><td>13 345 999,11</td><td>19 731 424,19</td><td>19 961 714,31</td><td>13 576 289,23</td></tr> </tbody> </table>					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	13 345 999,11	19 713 866,47	19 944 156,59	13 576 289,23	2	Cyfrowa Gmina	0,00	17 557,72	17 557,72	0,00	RAZEM		13 345 999,11	19 731 424,19	19 961 714,31	13 576 289,23
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	13 345 999,11	19 713 866,47	19 944 156,59	13 576 289,23																										
2	Cyfrowa Gmina	0,00	17 557,72	17 557,72	0,00																										
RAZEM		13 345 999,11	19 731 424,19	19 961 714,31	13 576 289,23																										
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																														
	Przychody o nadzwyczajnej wartości – 361 642,89 zł w tym : - z tytułu kar umownych za opóźnienie naprawy oświetlenia ulicznego– 1 600,00 zł																														

	- z tytułu wpływów z nałożonych kar za nieprzestrzeganie ustawy z dnia 27.kwietnia 2001 r. POŚ (Wojewódzki Insp. Ochrony Środowiska) – 332 443,14 zł - z tytułu odszkodowań – 27 599,75 zł. Koszty o nadzwyczajnej wartości – 36 556,69 zł tym z tytułu - koszty sądowe 36 556,69 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	Rok 2022 rozpoczął się szeregiem zmian wprowadzonych w gospodarce, podatkach jak również w codziennym życiu obywateli. W dniu 24 lutego 2022 r. wojska Federacji Rosyjskiej rozpoczęły inwazję na Ukrainę. Wojna na Ukrainie spowodowała zmiany gospodarcze w kraju. Gospodarka zmagająca się z inflacją, rosnącymi stopami procentowymi i innymi negatywnymi skutkami zbrojnego ataku Rosji na Ukrainę. Rząd uruchamiał programy pomocowe dla najbardziej poszkodowanych. Nowym rozwiązaniem w 2022 roku była także sprzedaż węgla po preferencyjnej cenie przez samorządy. Gminy, spółki i związki gminne mogły kupować węgiel od importerów po 1 500,00 zł za tonę, by następnie sprzedawać mieszkańcom po nie więcej niż 2 000,00 zł za tonę. Miasto Ostrów Mazowiecka przystąpiło do tego zadania i w 2022 roku sprzedało węgiel w ilości 116 ton za kwotę 232 000,00 zł. Węgiel został kupiony w firmie WĘGLOKOKS SPÓŁKA AKCYJNA.