

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miasto Przasnysz ul. Jana Kilińskiego 2 06-300 PRZASNYSZ</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</p>	<p>Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>550667876</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego 6D36DC56A8789B75</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	138 758 555,57	146 945 238,26	A Fundusz	139 212 760,47	143 720 939,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	62 610,29	3 930,44	A.I Fundusz jednostki	126 294 103,40	132 527 293,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	113 302 855,47	118 285 024,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 918 657,07	11 193 646,34
A.II.1 Środki trwałe	112 339 145,97	117 459 800,10	A.II.1 Zysk netto (+)	55 467 691,69	56 700 487,44
A.II.1.1 Grunty	8 469 862,24	16 035 896,78	A.II.2 Strata netto (-)	-42 549 034,62	-45 506 841,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	7 127 512,16	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 081 565,85	100 638 196,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	786 278,00	735 854,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 439,88	49 851,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 761 086,98	15 031 323,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	963 709,50	825 224,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 136 700,59	10 001 231,82
A.III Należności długoterminowe	1 766 897,81	5 030 091,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 469 398,12	906 550,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	23 626 192,00	23 626 192,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 498 790,58	5 795 875,37
A.IV.1 Akcje i udziały	23 626 192,00	23 626 192,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 079 334,70	1 156 135,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	990 994,00	1 055 407,94

Iwona Domańska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Chrostowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

6D36DC56A8789B75

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	151 173,57	129 430,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	174 325,31	170 920,30
B Aktywa obrotowe	11 215 291,88	11 807 024,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	42 752,78	65 311,79	D.II.8 Fundusze specjalne	772 684,31	786 912,10
B.I.1 Materiały	42 752,78	65 311,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	772 684,31	786 912,10
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 624 386,39	5 030 091,61
B.II Należności krótkoterminowe	10 770 449,48	11 363 950,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	391 128,47	391 450,81			
B.II.2 Należności od budżetów	155,15	2 398,66			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	10 379 165,86	10 970 101,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	402 089,62	377 762,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	402 089,62	377 762,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Iwona Domańska
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Chrostowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

6D36DC56A8789B75

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	149 973 847,45	158 752 263,11	Suma pasywów	149 973 847,45	158 752 263,11

Iwona Domańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

6D36DC56A8789B75

Łukasz Chrostowski

(kierownik jednostki)


Iwona Domańska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

6D36DC56A8789B75

Łukasz Chrostowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miało Przasnysz ul. Jana Kilińskiego 2 06-300 PRZASNYSZ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667876			Wysłać bez pisma przewodniego 3690601EEB234849 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		73 753 149,82	74 432 695,30
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		977 171,76	834 961,96
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	5 332,50
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		72 775 978,06	73 592 400,84
B.	Koszty działalności operacyjnej		60 901 552,55	64 255 783,80
B.I.	Amortyzacja		4 888 889,31	5 158 868,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 605 423,69	3 751 686,60
B.III.	Usługi obce		7 255 719,20	8 332 870,26
B.IV.	Podatki i opłaty		128 669,13	333 622,35
B.V.	Wynagrodzenia		18 825 507,44	20 392 659,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 389 850,78	4 692 782,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		258 681,49	248 656,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		21 544 028,15	21 253 800,91
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 783,36	90 836,46
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 851 597,27	10 176 911,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 057 061,35	2 707 415,38
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		971 503,25	2 579 434,40
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		85 558,10	127 980,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne		305 780,22	1 836 856,65

Iwona Domańska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Chrostowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	6 322,20	6 400,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	299 458,02	1 830 456,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 602 878,40	11 047 470,23
G.	Przychody finansowe	107 072,06	946 262,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	64 177,50	78 935,10
G.II.	Odsetki	42 894,56	169 294,93
G.III.	Inne	0,00	698 032,29
H.	Koszty finansowe	791 293,39	799 454,05
H.I.	Odsetki	791 293,39	736 821,05
H.II.	Inne	0,00	62 633,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 918 657,07	11 194 278,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	632,16
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 918 657,07	11 193 646,34

Iwona Domańska
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Chrostowski
kierownik jednostki

Iwona Domańska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Chrostowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Przasnysz ul. Jana Kilińskiego 2 06-300 PRZASNYSZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667876		Wysłać bez pisma przewodniego D544D327F7F8FC04 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	125 233 416,33	126 294 103,42	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	140 444 131,80	137 359 470,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	50 049 382,07	55 561 426,08	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	71 208 359,58	70 874 328,63	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 577 527,30	3 223 741,66	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	624 459,35	546 570,70	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	7 365 080,83	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	2 619 322,67	7 153 403,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	139 383 444,73	131 398 280,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	39 374 061,78	42 642 769,01	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	73 683 820,37	76 034 031,12	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	589,76	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 394 256,49	12 277 535,98	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 205 454,74	259 483,14	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	7 365 080,83	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 360 180,76	184 461,42	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	126 294 103,40	132 527 293,34	

Iwona Domańska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Chrostowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 918 657,07	11 193 646,34
III.1.	zysk netto (+)	55 467 691,69	56 700 487,44
III.2.	strata netto (-)	-42 549 034,62	-45 506 841,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	139 212 760,47	143 720 939,68

Iwona Domańska
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Chrostowski
kierownik jednostki

Iwona Domańska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Łukasz Chrostowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Przasnysz ul. Jana Kilińskiego 2 06-300 PRZASNYSZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667876		7450702C96F6F490 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	5 354 967,10
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Domańska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Łukasz Chrostowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	Stan odpisów na początek roku 698.032,29 zł; zwiększenia 5.354.967,10 zł; zmniejszenia 698.032,29 zł. Stan na koniec roku 5.354.967,10 zł. Miasto Przasnysz nie posiada zagrożonych należności finansowych z tytułu pożyczek.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Domańska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Łukasz Chrostowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gmina Miasto Przasnysz

1.2 siedzibę jednostki

Przasnysz

1.3 adres jednostki

ul. Jana Kilińskiego 2, 06-300 Przasnysz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, które zostały określone w ustawie o samorządzie gminnym.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r. – 31.12.2018 r., z wyjątkiem sprawozdania Żłobka Miejskiego w Przasnyszu, które obejmuje okres od 01.07.2018 do 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdań jednostkowych nw. jednostek:

- a) Urząd Miasta w Przasnyszu
- b) Szkoła Podstawowa Nr 1 z oddziałami integracyjnymi im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Przasnyszu,
- c) Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Henryka Sienkiewicza w Przasnyszu,
- d) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Przasnyszu,
- e) Miejskie Przedszkole nr 1 im. Marii Kownackiej w Przasnyszu,
- f) Miejskie Przedszkole nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Przasnyszu,
- g) Żłobek Miejski w Przasnyszu,
- h) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Przasnyszu,
- i) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przasnyszu.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy czyli od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Zasady rachunkowości wspólne dla wszystkich jednostkach objętych sprawozdaniem łącznym

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe umarzane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego. Amortyzacja dokonywana jest na koniec roku budżetowego metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do ewidencji, według stawki amortyzacji 50%.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów biurowych, kancelaryjnych i środków czystości. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami. Odpis aktualizujący należności dokonywany zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności odpisywane są w wysokości 100% kwoty należności wraz z odsetkami, po wnikliwym przeanalizowaniu poszczególnych pozycji. Odsetki od należności ujmuje się w momencie zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania o wiarygodnie oszacowanej wartości. Przychody przyszłych okresów stanowi równowartość należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według podziałki klasyfikacji budżetowej wydatków.

Nie zalicza się do kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Zasady (polityka) rachunkowości stosowane w poszczególnych jednostkach objętych sprawozdaniem łącznym

Urząd Miasta w Przasnyszu

1. Ewidencja przychodów urzędu stanowiących przychody budżetu dokonywana jest na koniec roku na podstawie dowodu PK.
2. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów amortyzowana jest metodą liniową się według stawki amortyzacji 5%.
3. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe, stanowiące:
 - a) sprzęt biurowy (komputery, drukarki, skanery, niszczarki itp.) o wartości powyżej 500,00 zł,
 - b) sprzęt AGD (lodówki, odkurzacze, warniki itp.) i gospodarczy (kosiarki, zamiatarki itp.) o wartości powyżej 500,00 zł,
 - c) pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 2.000,00 zł.
4. W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego wynik z wykonania budżetu ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych dochodów i wydatków.

Szkoła Podstawowa Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi w Przasnyszu,

Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Henryka Sienkiewicza w Przasnyszu,

Szkoła Podstawowa Nr 3 w Przasnyszu,

Miejskie Przedszkole Nr 1 im. Marii Kownackiej w Przasnyszu,

Miejskie Przedszkole nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Przasnyszu,

1. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są jednorazowo w momencie oddania do używania. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10.000,00 zł a także bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się do ewidencji pozabilansowej
2. Artykuły spożywcze zakupione do przygotowywania posiłków w stołówkach podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Zapasy wyceniane są w cenie zakupu.

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Przasnyszu

Żłobek Miejski w Przasnyszu

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są jednorazowo w momencie oddania do używania. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10.000,00 zł a także bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się do ewidencji pozabilansowej

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przasnyszu

1. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są jednorazowo w momencie oddania do używania. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 200 zł do 10.000,00 zł a także bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 200 zł zalicza się do ewidencji pozabilansowej
2. W celu urealnienia należności od dłużników alimentacyjnych, na ostatni dzień roku dokonuje się odpisów aktualizujących rozpatrując indywidualnie każdego dłużnika alimentacyjnego. W przypadku braku spłaty należności przez dłużnika w okresie całego roku, dokonuje się odpisu w 100%. U dłużników, u których wpłaty występowały, odpisów się nie dokonuje. W przypadku zgonu dłużnika alimentacyjnego na bieżąco dokonuje się wygaszania należności.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Informacje zostały przedstawione w tabeli nr 1 załączonej do informacji dodatkowej.

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje

Brak informacji.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Działka Nr 1162/13 o pow. 0,2088 ha przy ul. Szosie Ciechanowskiej 6A w Przasnyszu o wartości 73.665,00 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. Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania na wyposażenie stanowiska w systemie obsługi obywatela (SOO) o wartości 46.660,04 zł,
2. Umowa użyczenia Nr 101/MPIPS/KDR/2015 z dnia 15.09.2015 r. zawarta na czas nieokreślony z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu: komputer – kpl. o wartości 2.988,90 zł, urządzenie wielofunkcyjne o wartości 923,73 zł, zasilacz awaryjny /UPS/ o wartości 322,26 zł,
3. Umowa użyczenia Nr 116/14/EMP/2013 z dnia 23.12.2013 r. zawarta na czas

nieoznaczony z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu: terminale mobilne szt. 2 o wartości po 1.469,28 zł każdy.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Miasto Przasnysz posiada udziały w trzech spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością w łącznej ilości 49974 udziały o wartości 23.626.192,00 zł, w tym:

48311 udziałów o wartości 472 zł – 22.802.792,00 zł,

1645 udziałów o wartości 500 zł – 822.500,00 zł,

18 udziałów o wartości 50 zł – 900,00 zł.

Wartość udziałów w 2018 r. nie uległa zmianie.

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)

Odpis aktualizujący należności Urzędu Miasta w Przasnyszu:

Stan na dzień 01.01.2018 r. – 698.032,29 zł

Zwiększenia w ciągu roku – 400.820,45 zł, w tym odpis aktualizujący należności z tytułu:

- podatku od nieruchomości – 233.438,85 zł,

- podatku rolnego – 637,00 zł,

- podatku od środków transportowych – 41.648,60 zł,

- czynszu od lokatorów mieszkań socjalnych i komunalnych – 62.463,00 zł,

- odsetek od ww. należności – 62.633,00 zł

Zmniejszenia w ciągu roku – 698.032,29 zł

Stan na dzień 31.12.2018 r. – 400.820,45 zł.

Odpis aktualizujący należności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Przasnyszu:

Stan na 01.01.2018 r. – 0 zł.

Zwiększenia w ciągu roku – 4.954.146,65 zł, w tym odpis aktualizujący należności z tytułu:

- Funduszu alimentacyjnego – 2.535.747,46 zł,

- odsetek od Funduszu alimentacyjnego – 949.755,50 zł,

- zaliczki alimentacyjnej – 1.468.643,69 zł.

Stan na 31.12.2018 r. – 4.954.146,65 zł

Pozostałe jednostki objęte sprawozdaniem łącznym nie dokonywały odpisów aktualizujących należności.

Łączna kwota odpisów aktualizujących należności:

Stan na początek roku: 698.032,29 zł

Zwiększenia 5.354.967,10 zł

Zmniejszenia 698.032,29 zł

Stan na koniec roku 5.354.967,10 zł

Jednostki objęte sprawozdaniem nie posiadają zagrożonych należności z tytułu udzielonych pożyczek.

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

Nie dotyczy.

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na 31.12.2018 r. – 9.500.000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

Stan na 31.12.2018 r. – 5.000.000,00 zł

c) powyżej 5 lat

Stan na 31.12.2018 r. – 7.200.000,00 zł

Zobowiązania długoterminowe wynikają z wyemitowanych przez Miasto Przasnysz obligacji komunalnych.

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

Nie dotyczy

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

Kwota otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych należytego wykonania umów oraz gwarancje ubezpieczeniowe usunięcia wad i usterek, które nie są ujmowane w bilansie wynosi 2.077.433,91 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2018 r. wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie: 874.042,00 zł w tym:

Jednostka	Kwota
Urząd Miasta w Przasnyszu	313.941,37 zł
Szkoła Podstawowa Nr 1	199.327,59 zł
Szkoła Podstawowa Nr 2	53.185,50 zł
Szkoła Podstawowa Nr 3	94.402,77 zł
Miejskie Przedszkole Nr 1	89.484,70 zł
Miejskie Przedszkole Nr 2	88.794,48 zł
Żłobek Miejski	0 zł
Ośrodek Sportu i Rekreacji	3.086,98 zł
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	31.818,61 zł
Razem	874.042,00 zł

Wypłacone świadczenia pracownicze obejmowały nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, odprawy oraz pozostałe świadczenia – dofinansowanie do zakupu okularów stosowanych przy obsłudze monitorów ekranowych, ryczałty za jazdy lokalne, ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego, doksztalcanie zawodowe (studia).

1.16 inne informacje

Nie dotyczy.

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 roku 2018 – 2.456.893,21 zł (realizowano
14 zadań inwestycyjnych, w tym 7 zadań zostało zakończonych) zł, w tym odsetki oraz różnice
kursowe – 0,00 zł.

**2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej
wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

- otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia mienia od firm ubezpieczeniowych –
22.707,42 zł,
- kary za opóźnienia w realizacji umów – 90.532,56 zł

**2.4 informację 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.

W sprawozdaniu łącznym zastosowano wyłączenia:

1. Rachunek Zysków i Strat:

- przychody z tytułu dochodów budżetowych – 35.946,00 zł (opłaty za odbiór odpadów
komunalnych, podatek od nieruchomości),
- przychody ze sprzedaży – 210.742,50 zł (dożywianie uczniów)
- pozostałe koszty rodzajowe – 210.742,50 zł (dożywianie uczniów)
- podatki i opłaty – 35.946,00 zł (opłaty za odbiór odpadów komunalnych, podatek od
nieruchomości)

2. Zestawienie zmian w funduszu:

- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne
i prawne – 439.198,31 zł,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w
budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 439.198,31 zł

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na
ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy.

Iwona Domańska
Skarbnik Miasta

2019-04-30

Łukasz Chrostowski
Burmistrz Przasnysza

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Zwiększenia		Przemieszczenie	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
				Przychody(tym nabyte)	inne zwiększenia			Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Grunt, w tym:	8 469 862,24	-	464 075,00	7 175 682,16	-	7 639 757,16	51 444,00	-	-	51 444,00	16 058 175,40
1.1	grunty stanowiące własność jst oddane w wieczyste użytkowanie	-	-	-	7 127 512,16	-	7 127 512,16	-	-	-	-	7 127 512,16
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 561 996,46	-	2 461 308,06	-	-	2 461 308,06	91 208,25	33 123,18	-	124 331,43	139 898 973,09
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 083 899,90	-	156 584,70	-	-	156 584,70	-	94 959,48	-	94 959,48	3 145 525,12
4	Środki transportu	119 800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 800,00
5	Inne środki trwałe	115 662,23	-	49 491,76	-	-	49 491,76	-	-	-	-	165 153,99
	Razem środki trwałe	149 351 220,83	-	3 131 459,52	7 175 682,16	-	10 307 141,68	142 652,25	128 082,66	-	270 734,91	159 387 627,60
6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 909 314,36	-	638 116,15	-	-	638 116,15	-	316 107,50	-	316 107,50	4 231 323,01
7	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	566 891,23	-	20 932,64	-	-	20 932,64	-	6 817,81	-	6 817,81	581 006,06

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia			Zmniejszenia			Razem zwiększenia (15+16+17)	Razem zmniejszenia (19+20+21)	Umożliwienie stan na koniec obrotowego (14+18+22)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-23)
		15	16	17	18	19	20	21	22	23		
1	2	14			18	19	20	21	22	23		
1	Grunt, w tym:	-	-	22 278,62	22 278,62	-	-	-	-	22 278,62	8 469 862,24	16 035 896,78
1.1	grunty stanowiące własność oddane w wieczyste użytkowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 127 512,16
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	4 892 100,72	-	4 892 100,72	78 631,85	33 123,18	-	111 755,03	39 260 776,30	103 081 565,85	100 638 196,79
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	207 007,87	-	207 007,87	-	94 959,48	-	94 959,48	2 409 670,29	786 278,00	735 854,83
4	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	119 800,00	-	-
5	Inne środki trwałe	114 222,35	1 079,94	-	1 079,94	-	-	-	-	115 302,29	1 439,88	49 851,70
	Razem środki trwałe	37 012 074,86	5 100 188,53	22 278,62	5 122 467,15	78 631,85	128 082,66	-	206 714,51	41 927 827,50	112 339 145,97	117 459 800,10
6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 909 314,36	638 116,15	-	638 116,15	-	316 107,50	-	316 107,50	4 231 323,01	-	-
7	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	504 280,94	79 612,49	-	79 612,49	-	6 817,81	-	6 817,81	577 075,62	62 610,29	3 930,44

Iwona Domańska
Skarbnik Miasta

Łukasz Chrostowski
Burmistrz Przasnysza

2019-04-30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)