

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miejska Wysokie Mazowieckie
1.2	siedzibę jednostki
	Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	ul. Ludowa 15, 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. W celu wykonywania zadań Miasto może utworzyć jednostki organizacyjne: jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, spółki, spółdzielnie i przedsiębiorstwa, zawierać umowy z innymi podmiotami, a także przystępować do spółek.</p> <p>Jednostkami organizacyjnymi Gminy są:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie - Miejski Zespół Szkół w Wysokiem Mazowieckiem - Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Wysokiem Mazowieckiem - Przedszkole Miejskie Nr 1 Świat Malucha w Wysokiem Mazowieckiem - Przedszkole Miejskie Nr 2 w Wysokiem Mazowieckiem - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wysokiem Mazowieckiem <p>Zakłady budżetowe Gminy to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Wysokiem Mazowieckiem - Miejska Pływalnia „Wodnik” w Wysokiem Mazowieckiem <p>Podstawowy przedmiot działalności szkół to edukacja (oświata).</p> <p>Przedszkola Miejskie realizują cele i zadania wynikające z ustawy o systemie oświaty oraz z aktów wykonawczych do ustawy, w tym w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Celem przedszkoli jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wspomaganie dzieci w rozwijaniu uzdolnień oraz kształtowanie czynności intelektualnych potrzebnych im w codziennych sytuacjach i w dalszej edukacji, - budowanie systemu wartości, w tym wychowywanie dzieci tak, żeby lepiej orientowały się w tym, co jest dobre, a co złe, - kształtowanie u dzieci odporności emocjonalnej koniecznej w nowych i trudnych sytuacjach, w tym także do łagodnego znoszenia stresów i porażek, - rozwijanie u dzieci umiejętności społecznych, które są niezbędne w poprawnych relacjach z dziećmi i dorosłymi, - stwarzanie warunków sprzyjających wspólnej i zgodnej zabawie oraz nauce dzieci o zróżnicowanych możliwościach fizycznych i intelektualnych, - troska o zdrowie dzieci i ich sprawność fizyczną,

	<ul style="list-style-type: none"> - zachęcenie do uczestnictwa w zabawach i grach sportowych, - budowanie dziecięcej wiedzy o świecie społecznym, przyrodniczym i technicznym oraz rozwijanie umiejętności prezentowania swoich przemyśleń w sposób zrozumiały dla innych, - wprowadzenie dzieci w świat wartości estetycznych i rozwijanie umiejętności wypowiadania się poprzez muzykę, małe formy teatralne oraz sztuki plastyczne, - kształtowanie u dzieci poczucia przynależności społecznej (do rodziny, grupy rówieśniczej, i wspólnoty narodowej) oraz postawy patriotycznej, - zapewnienie dzieciom lepszych szans edukacyjnych poprzez wspieranie ich ciekawości, aktywności i samodzielności, a także kształtowanie tych wiadomości i umiejętności, które są ważne w edukacji szkolnej. <p>Celem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej jest umożliwianie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p> <p>Zakład Gospodarki Mieszkaniowej – realizuje zadania w zakresie gospodarki zasobami mieszkaniowymi.</p> <p>Miejska Pływalnia „Wodnik” – zadania w dziedzinie sportu i rekreacji.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urzędu Miasta Wysokie Mazowieckie oraz jednostek organizacyjnych i zakładów budżetowych Gminy Miejskiej Wysokie Mazowieckie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Urząd Miasta. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Urzędzie Miasta to wybrane przez jednostkę rozwiązania dopuszczalne do stosowania z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniżej przedstawionych zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Umorzenie ujmowane jest na koncie: „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania i ujmowane jest na koncie: „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe

- pozostałe środki trwałe

- inwestycje (środki trwałe w budowie)

a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- według ceny nabycia lub ceny zakupu

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów).

b) pozostałe środki trwałe (o wartości poniżej 10 000,00 zł) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

c) inwestycje (środki trwałe w budowie), to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

3. Należności długoterminowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

4. Zapasy występujące obejmują materiały, które wycenia się w cenie nabycia lub zakupu. Zakupione materiały i przedmioty nietrwałe, między innymi: materiały biurowe i środki czystości, zakupywane są sukcesywnie (nie tworzą zapasów) i przekazywane są bezpośrednio do bieżącego zużycia. Zakupione paliwo jest nabywane sukcesywnie w miarę potrzeb. Zużycie rozliczane jest najpóźniej na koniec kwartału, a w przypadku inwentaryzacji – na dzień inwentaryzacji.

5. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

2. Miejski Zespół Szkół

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,

- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- c) meble i dywany,
- d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł - 9999 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

7. Nie umarza się gruntów.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

9. Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 1zł - 199 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 200zł - 9999 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody fifo.

3. Szkoła Podstawowa Nr 1

1. W dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości używa się następujących określeń rozumianych w sposób następujący:

1) rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze:

- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,
- natomiast okresem sprawozdawczym jest okres , za który sporządza się sprawozdania finansowe - w trybie przewidzianym w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania budżetowe – w trybie określonym w przepisach rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r.,

2) okresami sprawozdawczymi są: okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne,

3) dzień bilansowy to dzień, na który jednostka sporządza sprawozdanie finansowe (bilans jednostki), czyli 31 grudnia każdego roku obrotowego,

4) sprawozdanie budżetowe to sprawozdanie jednostkowe sporządzane na podstawie przepisów rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej za okres miesiąca, kwartału, półroczna i roku,

5) księgi rachunkowe są to zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- dziennik,
- konta księgi głównej,
- konta ksiąg pomocniczych,
- zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej i sald ksiąg pomocniczych.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu syntetycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu (zapisy strony Wn i Ma na poszczególnych kontach księgi głównej bilansują się).

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu syntetycznym jako wyodrębniony system ksiąg, zbiorów kont (kartotek) bądź komputerowy zbiór danych, gdzie konta ksiąg pomocniczych prowadzone są w ramach kont księgi głównej.

2. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wysokiem Mazowieckiem.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, z uwzględnieniem techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach stanowiących księgi rachunkowe.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień:

- kończący rok obrotowy,
- zakończenia działalności jednostki,
- poprzedzający zmianę formy prawnej,
- przejścia przez inną jednostkę,
- poprzedzający dzień połączenia lub podziału jednostki, jeżeli w jego wyniku powstaje nowa,
- na inny dzień bilansowy określony odrębnymi przepisami.

nie później niż w ciągu 3 miesięcy od zaistnienia tych zdarzeń.

Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w formie tabeli amortyzacyjnej.

Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

- za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł,
- przedmioty o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł a nie przekraczającej 10.000,00 zł, kwalifikuje się do pozostałych środków trwałych i wyposażenia, podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej przy pomocy księgi inwentarzowej,
- przedmioty będące wyposażeniem stanowisk pracy podlegają ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji,
- przedmioty o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł stanowiące wyposażenie są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji wartościowej i inwentaryzacji. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.

4. Przedszkole Miejskie Nr 1

Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r.

Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

5. Przedszkole Miejskie Nr 2

Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r.

Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

6. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r.

Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

7. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej

1) Środki trwałe przyjęte do ewidencji wycenione zostały według cen nabycia i kosztów wytworzenia.

2) Odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się według stawek zawartych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.

3) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są od wartości 100 zł. i umarzane w 100% w momencie przekazania do używania.

8. Miejska Pływalnia „Wodnik”

Zasady zgodne z ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniami wewnętrznymi.

5.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.					
1.1.	Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)				
	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Grunty	29 289 897,44	2 269 714,80	50 629,78	31 508 982,46
	w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				131 287,93
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 742 864,78	15 493 812,74	109 848,84	142 126 828,68
	Urządzenia techniczne i maszyny	4 162 709,96	22 948,50	8 771,96	4 176 886,50
	Środki transportowe	814 986,63	182 990,00	12 253,55	985 723,08
	Inne środki trwałe	45 651,59	153 619,03	3 351,24	195 919,38
	Pozostałe środki trwałe	3 970 334,08	582 807,41	206 973,82	4 346 167,67
	Wartości niematerialne i prawne	226 221,16	14 304,00	0,00	240 525,16
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 381 542,47	108 819,72	276 084,29	2 214 277,90
	Razem:	167 634 208,11	18 829 016,20	667 913,48	185 795 310,83

	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji					
	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie za 2018 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 539 700,04	5 177 100,56	3 262,75	77 474,18	47 642 589,17
	Urządzenia techniczne i maszyny	2 594 773,03	320 760,65	98 644,60	6 732,76	3 007 445,52
	Środki transportowe	761 949,64	53 036,99	0,00	12 253,55	802 733,08
	Inne środki trwałe	45 651,59	10 750,35	0,00	3 351,24	53 050,70
	Pozostałe środki trwałe	3 970 334,08	569 441,39	0,00	193 607,80	4 346 167,67
	Wartości niematerialne i prawne	203 706,03	26 605,87	0,00	0,00	230 311,90
	Razem:	50 116 114,41	6 157 695,81	101 907,35	293 419,53	56 082 298,04
Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych						
Wyszczególnienie		Wartość netto				
		Stan na pierwszy dzień roku		Stan na ostatni dzień roku		
Grunty		29 289 897,44		31 508 982,46		
w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				131 287,93		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		84 203 164,74		94 484 239,51		
Urządzenia techniczne i maszyny		1 567 936,93		1 169 440,98		
Środki transportowe		53 036,99		182 990,00		
Inne środki trwałe		0,00		142 868,68		
Środki trwałe w budowie (inwestycje)		2 381 542,47		2 214 277,90		
Wartości niematerialne i prawne		22 515,13		10 213,26		
Razem:		117 518 093,70		129 713 012,79		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
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 wieczysto					
	253 033,04 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					
	8 005,00 zł					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Ilość 234 166 udziałów o wartości 23 416 600,00 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)
	Odpis aktualizujący należności w kwocie 4 903,37 zł dotyczy: - 1 686,64 zł należność główna i odsetki Hurtownia Elektryczna BERM Grosfeld Sp. J. – ogłoszona upadłość; - 3 216,73 zł naliczone odsetki za zwłokę na dzień 31.12.2018 od należności z zasobów mieszkaniowych
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	145 749,63 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	745 075,66 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	19 517 136,59 zł
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
	1 065 261,27 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: - rachunek zysków i strat kwota 475 120,32 zł - zmiany w funduszu jednostki kwota 2 997 673,63 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>1. Przedszkole Miejskie Nr 1 Kwota 82 927,78 zł wykazana w bilansie jednostki po stronie aktywów jako środki pieniężne na rachunkach bankowych a po stronie pasywów jako rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe wynika z niewydatkowanych środków na realizację projektu dofinansowanego z Funduszy Europejskich „Wiedza i talent- to lepsze jutro”.</p> <p>2. Przedszkole Miejskie Nr 2 Kwota 10 353,03 zł wykazana w bilansie jednostki po stronie aktywów jako środki pieniężne na rachunkach bankowych a po stronie pasywów jako rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe wynika z niewydatkowanych środków na realizację projektu dofinansowanego z Funduszy Europejskich „Wzrost jakości edukacyjnej Przedszkola Miejskiego nr 2 w Wysokiem Mazowieckiem”.</p>

2019.04.29

Renata Kamińska
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Siekierko
(kierownik jednostki)