

ZARZĄDZENIE Nr 100/2023
BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
z dnia 12 maja 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Nowy Dwór Mazowiecki za 2022 r.

Na podstawie art. 270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim sprawozdanie finansowe Miasta Nowy Dwór Mazowiecki za 2022 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
/-/ Jacek Kowalski

Załącznik
do zarządzenia Nr 100/2023
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 12 maja 2023 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
ZA 2022 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI ul.Zakroczymska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 013270347	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NOWY DWÓR MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 52B90993EFED1837 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	19 571 815,30	17 130 622,34	I Zobowiązania	59 811 533,87	64 911 385,44
I.1 Środki pieniężne	19 571 815,30	17 130 622,34	I.1 Zobowiązania finansowe	41 461 641,10	51 858 307,54
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 479 895,37	16 490 947,08	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	7 018 400,00	5 977 481,03
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 091 919,93	639 675,26	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	34 443 241,10	45 880 826,51
II Należności i rozliczenia	18 012 258,87	13 019 823,88	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 177,48	588 374,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	18 302 715,29	12 464 703,62
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-23 998 450,68	-35 982 618,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 881 727,64	-9 523 350,90
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 973 647,57	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	18 012 258,87	13 019 823,88	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-8 883 926,90
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-3 091 919,93	-639 424,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	3 091 919,93	639 424,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-29 972 098,25	-27 098 691,88
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 770 990,98	1 221 679,56
Suma aktywów	37 584 074,17	30 150 446,22	Suma pasywów	37 584 074,17	30 150 446,22

Anna Palczowska

skarbnik

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski

zarząd

BeSTia

52B90993EFED1837

Anna Palczowska

skarbnik

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski

zarząd

BeSTia

52B90993EFED1837

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI ul.Zakroczyńska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013270347		Wysłać bez pisma przewodniego 8BB1D7E02B048623 
	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	489 592 684,88	502 042 509,00	A Fundusz	481 517 558,32	504 695 769,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 555 085,89	572 388,81	A.I Fundusz jednostki	464 901 019,66	480 461 609,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	416 886 274,28	433 101 614,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 616 538,66	24 234 159,66
A.II.1 Środki trwałe	378 930 238,74	389 076 405,44	A.II.1 Zysk netto (+)	137 603 867,31	141 350 279,47
A.II.1.1 Grunty	160 918 676,79	165 328 461,71	A.II.2 Strata netto (-)	-120 987 328,65	-117 116 119,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	31 727 268,74	31 503 127,74	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	213 753 737,91	219 260 446,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 265 907,71	1 874 018,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 838 736,32	1 974 377,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	153 180,01	639 101,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 062 815,29	18 772 495,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	37 956 035,54	44 025 209,27	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	12 878 854,56	13 371 353,62
A.III Należności długoterminowe	7 761 007,21	4 978 187,98	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 455 145,01	3 533 215,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	63 390 317,50	63 390 317,50	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 811 828,18	844 918,72
A.IV.1 Akcje i udziały	63 390 317,50	63 390 317,50	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 262 276,08	1 228 088,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 289 977,54	4 881 189,63

Anna Palczowska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

8BB1D7E02B048623 Korekta nr 1

Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	791 908,62	296 772,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 130 092,50	849 687,64
B Aktywa obrotowe	12 987 688,73	21 425 755,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	44 765,96	611 917,48
B.I Zapasy	161 749,09	276 565,55	D.II.8 Fundusze specjalne	1 092 860,67	1 125 562,48
B.I.1 Materiały	161 749,09	276 565,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 092 860,67	1 125 562,48
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	8 183 960,73	5 401 141,50
B.II Należności krótkoterminowe	8 184 858,03	17 389 830,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 111 322,39	11 932 459,02			
B.II.2 Należności od budżetów	319 222,34	159 946,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 754 313,30	5 297 425,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 641 081,61	3 759 359,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 576,56	8 097,36			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 254 806,29	3 267 220,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	384 698,76	484 041,72			
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			

Anna Palczowska
(główny księgowy)

2023-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

BeSTia

8BB1D7E02B048623 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	502 580 373,61	523 468 264,15	Suma pasywów	502 580 373,61	523 468 264,15

Anna Palczowska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

8BB1D7E02B048623 Korekta nr 1

Jacek Kowalski

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Korekta dotyczy wyłączeń.		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Dokonano wyłączeń w kwocie 15.811,20
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Dokonano wyłączeń w kwocie 15.811,20 zł

Anna Palczowska

(główny księgowy)

2023-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Kowalski

(kierownik jednostki)

BeSTia

8BB1D7E02B048623 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI ul.Zakroczyńska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 013270347	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 61976A93EAC1E1BE 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	211 751 792,92	208 673 773,31
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 816 478,75	17 575 041,14
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	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	193 935 314,17	191 098 732,17
B. Koszty działalności operacyjnej	185 340 129,43	183 758 927,49
B.I. Amortyzacja	11 501 247,17	13 123 680,33
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 544 891,75	17 270 563,42
B.III. Usługi obce	34 418 950,57	31 501 340,79
B.IV. Podatki i opłaty	360 508,57	266 349,10
B.V. Wynagrodzenia	65 601 865,61	70 546 148,64
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 659 233,78	15 975 015,80
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 336 978,26	318 105,46
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	44 314 417,50	34 164 447,39
B.X. Pozostałe obciążenia	602 036,22	593 276,56
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	26 411 663,49	24 914 845,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	379 612,39	391 941,01
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	379 612,39	391 941,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 756 663,19	363 183,15

Anna Palczowska
główny księgowy

2023-05-12
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	269 993,68	14 676,20
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 486 669,51	348 506,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 034 612,69	24 943 603,68
G.	Przychody finansowe	64 247,13	2 087 979,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	40 000,00	1 625 271,74
G.II.	Odsetki	24 247,13	462 708,21
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	432 890,70	2 006 984,13
H.I.	Odsetki	432 890,70	2 006 984,13
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 665 969,12	25 024 599,50
J.	Podatek dochodowy	472 298,26	148 508,82
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 577 132,20	641 931,02
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 616 538,66	24 234 159,66

Anna Palczowska
główny księgowy

2023-05-12
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

korekta dotyczy wyłączeń

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączeń w kwocie 3.350.319,08 zł
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączeń w kwocie 3.350.319,08 zł

Anna Palczowska
główny księgowy

2023-05-12
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie			
Wysłać bez pisma przewodniego			
MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI		0F6B5AB5B933BD8E	
ul.Zakroczymska 30			
05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI			
Numer identyfikacyjny REGON			
013270347			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki			
sporządzone			
na dzień 31-12-2022 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	450 198 106,71	429 002 690,09
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	361 369 449,57	362 763 560,75
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	143 467 353,23	137 603 867,31
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	178 150 913,28	199 469 919,11
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	23 487 409,43	25 689 774,33
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	4 419 797,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	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	11 843 976,63	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	363 772 940,04	375 676 457,70
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	108 273 694,14	113 377 809,38
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	201 758 877,60	186 619 463,62
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	8 945 734,46	7 609 519,27
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	36 318 798,15	42 101 529,75
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	8 399 213,76	25 768 625,57
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	76 621,93	199 510,11
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	464 901 019,66	480 461 609,37

Anna Palczowska
główny księgowy

2023-05-12
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 616 538,66	24 234 159,66
III.1.	zysk netto (+)	137 603 867,31	141 350 279,47
III.2.	strata netto (-)	-120 987 328,65	-117 116 119,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	481 517 558,32	504 695 769,03

Anna Palczowska
główny księgowy

2023-05-12
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy wyłączeń

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Dokonano wyłączeń w kwocie 289.569,50 zł.
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Dokonano wyłączeń w kwocie 289.569,50 zł.

Anna Palczowska
główny księgowy

2023-05-12
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI
1.2.	siedzibę jednostki
	Nowy Dwór Mazowiecki, gmina Nowy Dwór Mazowiecki
1.3.	adres jednostki
	05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Zakroczymska 30
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2007) 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047, z późn. zm.), z uwzględnieniem zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2017r. poz. 1911, z późn. zm.). W zakresie wyceny, jednostka dokonała następujących wyborów: a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według: - nabyte w drodze kupna - w cenie nabycia ; - otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji; - nabyte w drodze spadku lub darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu; - ujawnione w trakcie inwentaryzacji - wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; b) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; c) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych; odpisy tworzone są w wartości brutto; d) zakupione materiały i towary ujmowane są w cenach zakupu. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się jednorazowo za okres całego roku, a w przypadku oddania składnika do użytkowania w trakcie roku obrotowego - od miesiąca następującego po miesiącu ddania do uytkowania, na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł. do 10.000 włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wproeadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju skądników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł. włącznie umarza się jednorazowo i w całości zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia ich do używania, z zastrzeżeniem: - bez względu na wartość nie proeadzi się ksiąg ksiąg inwentarzowych dla drobnego sprzętu biurowego (np: kalkulatory, tablice sucho-ścieralne i korkowe, , dyskiety, płyty, pendrive, dziurkacze, zszywacze, itp), wyposażenia pomieszczeń (w szczególności: kosze na śmieci, czajniki, lustra, wieszaki, firany, zasłony, rolety, zegary, wycieraczki, podajniki mydła i papieru, itp.), tonery, art. BHP, druki, narzędzia konserwatorowi do wykonywania drobnych napraw i konserwacji; - bez względu na wartość prowadzi się księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe dla takich składników jak: komputery (przez co rozumie się laptop, komputer zintegrowany z monitorem (All-in-one), komputer stacjonarny rozumiany jako sam lub z monitorem, lub monitorem i innymi niezbędnymi do jego działania urządzeniami peryferyjnymi jak: mysz, klawiatura, itp., wykluczając drukarkę, skaner, urządzenie wielofunkcyjne), drukarki, skanery, urządzenia wielofunkcyjne, urządzenia mobilne (w szczególności telefony komórkowe i tablety, meble (w szczególności: szafy, biurka, fotele, stoły).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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																	
Wyszczególnienie			Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe (011)											Pozostałe środki trwałe (013)	Zbiory biblioteczne		
				Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Urządzenia techniczne i maszyny					Środki transportu	Inne środki trwałe			Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)
				gr 0	gr I	gr II	gr III	gr IV	gr V	gr VI	gr VIII	gr VII						
I.	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		1	3 734 741,13	160 939 935,40	171 908 971,32	145 326 735,14	365 788,36	2 688 620,18	803 931,10	4 872 867,39	5 420 371,84	5 834 755,12	0,00	37 956 035,54	0,00	10 326 191,58	585 629,70
	Zwiększenie wartości początkowej	nabycie	2	88 201,61	9 234 576,32	8 382 040,39	8 719 950,11	37 431,75	128 999,94	60 655,86	745 452,03	304 916,34	893 035,01	0,00	0,00	0,00	2 387 163,22	177 186,95
		aktualizacja	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		przemieszczenie wewnątrz	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (2+3+4)	5	88 201,61	9 234 576,32	8 382 040,39	8 719 950,11	37 431,75	132 616,14	60 655,86	745 452,03	401 582,06	893 035,01	0,00	24 994 638,13	0,00	2 387 163,22	177 186,95
	Zmniejszenie wartości początkowej	zbycie	6	90 614,93	4 788 934,32	1 517 081,65	0,00	5 000,00	71 665,60	0,00	0,00	41 661,50	418 818,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		likwidacja	7	8 277,91	0,00	0,00	0,00	0,00	11 890,70	13 650,12	0,00	4 981,26	0,00	0,00	0,00	0,00	417 121,29	45 226,09
		inne	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 000,00	0,00	18 925 464,40	0,00	0,00	0,00
		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7+8)	9	98 892,84	4 788 934,32	1 517 081,65	0,00	5 000,00	83 556,30	13 650,12	0,00	46 642,76	527 818,10	0,00	18 925 464,40	0,00	417 121,29	45 226,09
	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego - stan na początek roku obrotowego (1+5-9)		10	3 724 049,90	165 385 577,40	178 773 930,06	154 046 685,25	398 220,11	2 737 680,02	850 936,84	5 618 319,42	5 775 311,14	6 199 972,03	0,00	44 025 209,27	0,00	12 296 233,51	717 590,56
II.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		11	2 179 655,24	21 258,61	51 550 275,08	51 931 693,47	191 605,27	2 181 962,58	640 335,03	4 006 433,28	4 712 154,99	3 996 018,80	0,00	0,00	0,00	10 326 191,58	585 629,70
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	aktualizacja	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		amortyzacja za rok obrotowy	13	1 070 898,69	35 857,08	3 792 329,99	6 525 066,98	28 916,07	219 313,97	39 435,20	508 327,04	332 370,20	472 394,22	0,00	0,00	0,00	931 425,37	79 567,41
		inne	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 616,20	0,00	0,00	96 665,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 737,85	97 619,54
		Ogółem zwiększenie umorzenia (12+13+14)	15	1 070 898,69	35 857,08	3 792 329,99	6 525 066,98	28 916,07	222 930,17	39 435,20	508 327,04	429 035,92	472 394,22	0,00	0,00	0,00	2 387 163,22	177 186,95
	Zmniejszenie umorzenia	16	98 892,84	0,00	239 197,09	0,00	0,00	75 156,38	13 650,12	0,00	4 981,26	242 818,10	0,00	0,00	0,00	417 121,29	45 226,09	
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+15-16)		17	3 151 661,09	57 115,69	55 103 407,98	58 456 760,45	220 521,34	2 329 736,37	666 120,11	4 514 760,32	5 136 209,65	4 225 594,92	0,00	0,00	0,00	12 296 233,51	717 590,56	
III.	Wartość netto składników aktywów - stan na:	początek roku obrotowego (1-11)	18	1 555 085,89	160 918 676,79	120 358 696,24	93 395 041,67	174 183,09	506 657,60	163 596,07	866 434,11	708 216,85	1 838 736,32	0,00	37 956 035,54	0,00	0,00	0,00
		koniec roku obrotowego (10-17)	19	572 388,81	165 328 461,71	123 670 522,08	95 589 924,80	177 698,77	407 943,65	184 816,73	1 103 559,10	639 101,49	1 974 377,11	0,00	44 025 209,27	0,00	0,00	0,00
				572 388,81	165 328 461,71	219 260 446,88	2 513 119,74					1 974 377,11						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																	
	Nie dysponuje																	
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 wieczystość																	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość:				Gruntów użytkowane wieczystość na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego				

nr działki, obręb		lokalizacja	powierzchnia w ha	wartość		powierzchnia w ha		wartość		powierzchnia w ha (3+5-7)	wartość (4+6-8)			
1	2		3	4		5		6		7	8	9	10	
1	nr ewid 1/16 obr 0037 8-11		ul. Towarowa	0,0142	11 633,00						0,0142	11 633,00		
2	nr ewid 1/17 obr 0037 8-11		ul. Towarowa	0,0096	26 910,60		0,0000		0,00		0,0096	26 910,60		
3	nr ewid 1/18 obr 0037 8-11		ul. Towarowa	0,0155	43 449,40		0,0000		0,00		0,0155	43 449,40		
4	udział w dz. nr 81 obr 0037 8-11		ul. Towarowa	0,0000	0,00						0,0000	0,00		
5	nr ewid. Nr 32/2 obr 0029 8-03		ul.Okunin	3,5275	631 390,00						3,5275	631 390,00		
	nr ewid. Nr 32/2 obr 0029 8-03		ul.Okunin	0,0210	3 759,00						0,0210	3 759,00		
Razem				3,5878	717 142,00		0,0000		0,0000	0,0000	0,0000	3,5878	717 142,00	
1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu														
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu			Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)				
1	2			3		4		5		6				
1	Grunty			0,00		0,00		0,00		0,00				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			41 389 293,99		0,00		0,00		41 389 293,99				
3	Urządzenia techniczne i maszyny			464 064,87		56 640,93		0,00		520 705,80				
4	Środki transportu			212 924,38		-212 924,38		0,00		0,00				
5	Inne środki trwałe			209 278,27		802 414,20		0,00		1 011 692,47				
Razem				42 275 561,51		646 130,75		0,00		42 921 692,26				
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych														
L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje			Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego				
				liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)			
1	2			3	4	5	6	7	8	9	10			
1	Udziały			181 770	63 390 317,50		0	0,00		0	0,00		181 770	63 390 317,50
1.1.	Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.			110 800	13 409 570	0	0	0	0	0	110 800	13 409 570,00		
1.2.	Zakład Budynków Komunalnych Sp. z o.o.			775	387 500	0	0	0	0	0	775	387 500,00		
1.3.	Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o.			31 186	15 593 000	0	0	0	0	0	31 186	15 593 000,00		
1.4.	Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki Sp. z o.o.			16 724	2 072 400	0	0	0	0	0	16 724	2 072 400,00		
1.5.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.			22 275	31 917 848	0	0	0	0	0	22 275	31 917 847,50		
1.6.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.			10	10 000	0	0	0	0	0	10	10 000,00		
2	Akcje			0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00
2.1.														
...														
3	Dłużne papiery wartościowe			0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00
3.1.														
...														
4	Inne papiery wartościowe			0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00
4.1.														
...														
Razem				181 770	63 390 317,50		0	0,00		0	0,00		181 770	63 390 317,50
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)														
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego								
1	2	3	zwiększenia		wykorzystanie	rozwiązanie		7						
1	Odpady komunalne	107 884,74	289 482,59			107 884,74		289 482,59						

2	Podatek od środków transportowych	255 814,58	281 049,63		255 814,58	281 049,63
3	Użytkowanie wieczyste	1 343 050,88	1 359 273,13		1 343 050,88	1 359 273,13
4	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	958 529,89	1 322 342,05		958 529,89	1 322 342,05
5	Nabycie prawa własności i wykup	10 529 621,76	1 735 615,89		10 529 621,76	1 735 615,89
6	Dzierżawa	1 247 699,67	1 225 139,61		1 247 699,67	1 225 139,61
7	Podatek od nieruchomości	4 880 225,22	6 857 055,55		4 880 225,22	6 857 055,55
8	Podatek rolny	3 458,11	4 341,18		3 458,11	4 341,18
9	Podatek leśny	90,05	129,65		90,05	129,65
10	Fundusz alimentacyjny	14 018 920,90	14 587 513,16		14 018 920,90	14 587 513,16
11	Zaliczka alimentacyjna	1 260 322,94	1 156 021,76		1 260 322,94	1 156 021,76
12	odsetki od należności	87,38	0,00	0,00	87,38	0,00
13	należności od odbiorców	6 289,07	0,00	0,00	0,00	6 289,07
Razem		34 611 995,19	28 817 964,20	0,00	34 605 706,12	28 824 253,27

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe					0,00
2	Rezerwy krótkoterminowe					0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawa, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Obligacje NWA	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2.	Obligacje PEKAO SA	0,00	0,00	11 100 000,00	11 100 000,00
3.	Obligacje komunalne - PKO BP SA	10 980 000,00	7 320 000,00	0,00	18 300 000,00
4.	Pożyczka Mazowiecki Regionalny Fundusz Pożyczkowy	936 561,30	749 249,04	5 057 430,76	6 743 241,10
5.	Kredyt BGK	2 580 000,00	1 720 000,00	5 100 000,00	9 400 000,00
6.	Kredyt - Bank Gospod Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.			0,00	0,00	0,00
Razem		14 496 561,30	9 789 249,04	26 257 430,76	50 543 241,10

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

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1.	Weksle			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy			
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)			
Razem		0,00	0,00	0,00

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 charkteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	
		na początek roku obrotowego	na początek roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
3.	Inne		
Razem		0,00	0,00

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		
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
...	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 183 960,73	5 401 141,50
Razem 1+2		8 183 960,73	5 401 141,50

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje:	1 814 724,72	
a)	należytego wykonania kontraktu	349 418,25	
b)	usunięcia wad i usterek	1 465 306,47	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Razem		1 814 724,72	

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	902 495,28	
2.	Nagrody jubileuszowe	1 264 867,13	
3.	Ekwiwalenty za urlop	72 555,83	
4.	Zasilek na zagospodarowanie	6 000,00	
5.	Św z fund socj.	1 214 975,03	
6.	Św. na rzecz pracowników	117 988,48	
Razem		3 578 881,75	

1.16.	inne informacje						
Nie dotyczy							
2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 w ubiegłym roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku

L.p.	Wyszczególnienie	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.		0,00			0,00		
2.		0,00			0,00		
...		0,00			0,00		
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
	Nie dotyczy						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki						
	Nie dotyczy						

ANNA PALCZOWSKA
.....
(główny księgowy)

28.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

JACEK KOWALSKI
.....
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Palczowska

Date / Data:
2023-04-28
09:03



Signed by /
Podpisano przez:

Jacek Kowalski

Date / Data:
2023-04-28
09:05

Uzasadnienie
do zarządzenia Nr 100/2023
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 12 maja 2023 r.

Zgodnie z art. 270 ust 1 ustawy o finansach publicznych – do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym, zarząd (burmistrz) przekazuje organowi stanowiącemu (Radzie Miejskiej) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego (Miasta).

Zakres sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego określa § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342).