

ZARZĄDZENIE Nr 95/2024
BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
z dnia 23 maja 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Nowy Dwór Mazowiecki za 2023 r.

Na podstawie art. 270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 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 2023 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.

SKARBNIK MIASTA

mgr Anna Palczowska

BURMISTRZ

Sebastian Sosiński


Małgorzata Pisanko
adwokat

Załącznik
do zarządzenia Nr 95/2024
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 23 maja 2024 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
ZA 2023 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NOWY DWÓR MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 2DE74B0F984C3DBB 
MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI ul.Zakroczymska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 013270347		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 130 622,34	7 611 118,76	I Zobowiązania	63 596 319,00	66 473 475,35
I.1 Środki pieniężne	17 130 622,34	7 611 118,76	I.1 Zobowiązania finansowe	50 543 241,10	51 995 928,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 490 947,08	7 564 031,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 707 312,26	7 399 745,95
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	639 675,26	47 087,21	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	45 835 928,84	44 596 182,89
II Należności i rozliczenia	13 028 145,15	15 069 013,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	588 374,28	74 399,03
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	12 464 703,62	14 403 147,48
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-35 974 297,51	-46 896 706,02
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 523 350,90	-10 282 984,51
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	13 028 145,15	15 069 013,57	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 883 926,90	-10 282 984,51
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-639 424,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	639 424,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-27 090 370,61	-36 613 721,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 536 746,00	3 103 363,00
Suma aktywów	30 158 767,49	22 680 132,33	Suma pasywów	30 158 767,49	22 680 132,33

Anna Palczowska

skarbnik

2024-03-19

rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski

zarząd

BeSTia

2DE74B0F984C3DBB

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Palczowska	2024-03-19	Jacek Kowalski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia2DE74B0F984C3DBB

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 ED70170ED25441F8 
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	502 042 509,00	519 645 532,64	A Fundusz	504 695 769,03	512 422 163,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	572 388,81	65 097,68	A.I Fundusz jednostki	480 462 395,61	496 568 488,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	433 101 614,71	451 971 746,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 233 373,42	15 853 675,28
A.II.1 Środki trwałe	389 076 405,44	426 570 605,47	A.II.1 Zysk netto (+)	141 350 279,47	122 941 859,89
A.II.1.1 Grunty	165 328 461,71	167 434 818,20	A.II.2 Strata netto (-)	-117 116 906,05	-107 088 184,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	31 503 127,74	31 478 902,74	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	219 260 446,88	255 397 548,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 874 018,25	1 406 434,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 974 377,11	1 525 818,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	639 101,49	805 985,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 772 495,12	22 468 838,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	44 025 209,27	25 401 141,15	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	13 371 353,62	17 827 513,64
A.III Należności długoterminowe	4 978 187,98	4 218 370,84	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 533 215,96	5 537 938,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	63 390 317,50	63 390 317,50	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	844 918,72	504 224,97
A.IV.1 Akcje i udziały	63 390 317,50	63 390 317,50	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 228 088,75	3 246 326,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 881 189,63	5 994 866,83

Anna Palczowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

ED70170ED25441F8

Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	296 772,96	256 589,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	849 687,64	580 274,24
B Aktywa obrotowe	21 425 755,15	15 245 468,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	611 917,48	743 858,69
B.I Zapasy	276 565,55	219 631,36	D.II.8 Fundusze specjalne	1 125 562,48	963 435,16
B.I.1 Materiały	276 565,55	219 631,36	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 125 562,48	963 435,16
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	5 401 141,50	4 641 324,36
B.II Należności krótkoterminowe	17 389 830,35	12 482 247,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	11 932 459,02	7 102 217,64			
B.II.2 Należności od budżetów	159 946,23	187 601,45			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 297 425,10	5 192 428,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 759 359,25	2 543 589,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	8 097,36	7 158,61			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 267 220,17	2 037 816,42			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	484 041,72	498 614,70			
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)

BeSTia

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

ED70170ED25441F8

Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	523 468 264,15	534 891 001,55	Suma pasywów	523 468 264,15	534 891 001,55

Anna Palczowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

ED70170ED25441F8

Jacek Kowalski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Dokonano wyłączeń na kwotę 313940,63

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Dokonano wyłączeń na kwotę 313940,63

BeSTia

ED70170ED25441F8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI ul.Zakroczyńska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013270347		Wysłać bez pisma przewodniego D1E1BAC8EB6B6E83 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	208 673 773,31	193 762 450,70	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 575 041,14	14 757 998,41	
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	56 097,61	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	191 098 732,17	178 948 354,68	
B. Koszty działalności operacyjnej	183 758 927,49	175 506 735,00	
B.I. Amortyzacja	13 123 680,33	12 574 810,96	
B.II. Zużycie materiałów i energii	17 270 563,42	19 220 479,20	
B.III. Usługi obce	31 501 340,79	31 459 809,93	
B.IV. Podatki i opłaty	266 349,10	315 579,64	
B.V. Wynagrodzenia	70 546 148,64	77 598 067,35	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 975 015,80	17 538 384,12	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	318 105,46	720 503,67	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	34 164 447,39	15 341 908,16	
B.X. Pozostałe obciążenia	593 276,56	737 191,97	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	24 914 845,82	18 255 715,70	
D. Pozostałe przychody operacyjne	391 154,77	967 679,66	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	391 154,77	967 679,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne	363 183,15	336 481,99	

Anna Palczowska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

BeSTia

D1E1BAC8EB6B6E83

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.23

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	14 676,20	77 914,60
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	348 506,95	258 567,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	24 942 817,44	18 886 913,37
G.	Przychody finansowe	2 087 979,95	1 115 723,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 625 271,74	638 238,15
G.II.	Odsetki	462 708,21	477 485,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 006 984,13	4 105 336,81
H.I.	Odsetki	2 006 984,13	4 026 559,74
H.II.	Inne	0,00	78 777,07
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 023 813,26	15 897 300,32
J.	Podatek dochodowy	148 508,82	36 678,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	641 931,02	6 947,04
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	24 233 373,42	15 853 675,28

Anna Palczowska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Dokonano wyłączeń na kwotę 3.469.023,48 z.l.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączeń na kwotę 18,- Zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wyłączeń na kwotę 23.697,48
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączeń na kwotę 3.449.037,27 ZL.
D.III	Inne przychody operacyjne	Dokonano wyłączeń na kwotę 3.693,27 zł.

Anna Palczowska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

BeSTia

D1E1BAC8EB6B6E83

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.23

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI ul.Zakroczymska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer Identyfikacyjny REGON 013270347			Wysłać bez pisma przewodniego 6F7149B7C507B9C1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		464 901 019,66	480 462 395,61
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		362 763 560,75	423 703 751,22
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		137 603 867,31	141 350 279,47
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		199 469 919,11	193 527 881,33
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		25 689 774,33	29 002 133,41
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		0,00	1 899 270,42
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		0,00	57 924 186,59
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		375 676 457,70	407 597 658,56
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		120 987 328,65	117 116 906,05
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		186 619 463,62	185 089 458,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		42 101 529,75	47 262 758,29
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		25 768 625,57	57 929 674,12
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		199 510,11	198 861,70
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		480 462 395,61	496 568 488,27

Anna Palczowska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	24 233 373,42	15 853 675,28
III.1.	zysk netto (+)	141 350 279,47	122 941 859,89
III.2.	strata netto (-)	-117 116 906,05	-107 088 184,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	504 695 769,03	512 422 163,55

Anna Palczowska
główny księgowy

2024-01-29
rok, miesiąc, dzień

Jacek Kowalski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Dokonano wyłączeń na kwotę 303.348,32 zł.
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Dokonano wyłączeń na kwotę 303.348,32 zł.

Anna Palczowska
główny księgowy

2024-01-29
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. Zakroczyńska 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 2023r. do 31 grudnia 2023 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 zachowaniem zasady ostatecznej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych; odpisy tworzone są w wartości brutto; d) materiały i towary ujmowane są w cenach zakupu. 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 oddania do użytkowania - w wartości brutto; b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł. do 10.000 zł. włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników 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 użytkowania, z zastrzeżeniem: - bez względu na wartość nie proceadzi się ksiąg inwentarzowych dla drobnego sprzętu biurowego (np: kalkulatory, tablice suchościeralne i korkowe, dyskiety, płyty, pendrive, dziurkacze, zszywacze, itp), wyposażenia pomieszczeń (w szczególności: kosze na śmieci, czajniki, lustro, 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). 2. Dla
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																
1.1.	Środki trwałe (011)																
	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Grunt	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)	Pozostałe środki trwałe (013)	Zbiory biblioteczne		
			gr. 0	gr. I	gr. II	gr. III	gr. IV	gr. V	gr. VI	gr. VII	gr. VIII						
I.	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	1	165 385 577,40	178 773 930,06	154 046 685,25	398 220,11	2 734 063,92	856 486,97	5 623 318,42	6 199 972,03	5 770 312,14	44 025 209,27	0,00	10 772 416,77	614 679,19		
	nabycie	2	8 127 056,51	38 541 186,65	11 256 361,97	0,00	127 033,72	59 111,93	90 048,72	92 914,60	513 880,66	0,00	0,00	2 120 214,29	277 037,54		
	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		
	Zwiększenie wartości początkowej	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		
	przemieszczenie wewnątrz																
	Ogółem																
	zwiększenie wartości początkowej (2+3+4)	5	8 127 056,51	38 670 606,23	11 256 361,97	0,00	130 649,92	59 111,93	90 048,72	92 914,60	513 880,66	0,00	0,00	2 120 214,29	277 037,54		
	zbycie	6	5 984 842,94	3 767 565,95	0,00	64 756,00	0,00	0,00	109 766,64	962 840,00	267 593,66	0,00	0,00	0,00	0,00		
	likwidacja	7	0,00	0,00	0,00	15 776,80	0,00	8 099,99	0,00	0,00	35 683,01	0,00	0,00	192 817,64	44 447,09		
	inne	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 297,77	28,92		
	Zmniejszenie wartości początkowej																
	Ogółem																
	zmniejszenie wartości początkowej (6+7+8)	9	5 984 842,94	3 767 565,95	0,00	80 532,80	0,00	8 099,99	109 766,64	962 840,00	303 256,67	0,00	0,00	218 115,41	44 476,01		
	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego - stan na początek roku obrotowego (1+5-9)	10	167 527 790,97	213 676 970,34	165 303 047,22	317 687,31	2 864 713,74	907 498,91	5 603 598,50	5 330 046,63	5 980 936,13	0,00	0,00	12 674 515,65	847 240,72		
II.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	11	57 115,69	55 103 407,98	58 456 760,45	220 521,34	2 326 120,17	671 670,24	4 519 759,32	4 225 594,92	5 131 210,65	0,00	0,00	10 535 498,90	630 747,44		
	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		
	amortyzacja za rok obrotowy	13	35 857,08	4 214 132,86	6 282 200,88	21 400,93	285 166,66	41 795,25	363 997,74	486 326,14	312 253,06	0,00	0,00	830 651,56	158 874,34		
	inne	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 737,85	97 619,54		
	Ogółem																
	zwiększenie umorzenia (12+13+14)	15	35 857,08	4 214 132,86	6 282 200,88	21 400,93	285 166,66	41 795,25	363 997,74	486 326,14	312 253,06	0,00	0,00	2 286 389,41	256 493,88		
	Zmniejszenie umorzenia	16	8 277,91	474 033,43	0,00	62 939,37	0,00	8 099,99	65 944,59	907 692,63	268 513,27	0,00	0,00	171 959,23	45 255,01		
	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+15-16)	17	92 972,77	59 843 507,41	64 738 961,33	178 982,90	2 584 903,03	705 385,50	4 817 812,47	3 804 226,43	5 174 950,44	0,00	0,00	12 649 929,08	841 966,31		
III.	Wartość netto																
	obrotowego (1-17)	18	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	1 974 377,11	639 101,49	44 025 209,27	0,00	236 917,87	-16 068,25		
	składników aktywów - stan na:	19	167 434 810,20	154 833 462,93	100 564 065,89	138 704,41	279 810,71	202 133,41	785 766,03	1 525 818,20	805 985,69	25 401 141,15	0,00	24 586,57	5 254,41		
	(10-17)																
			73 375,50	167 434 810,20	255 397 548,82			2 212 420,25		1 525 818,20							
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 wieczysto																
			Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto:	Gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego							
I.																	

nr działki, obręb		lokalizacja	powierzchnia w ha	3	wartość	4	powierzchnia w ha	5	wartość	6	powierzchnia w ha	7	wartość	8	powierzchnia w ha	9	wartość	10	wartość (4+6-8)
1	nr ewid 1/16 obr 0037 8-11	ul. Towarowa	0,0142		11 633,00								0,0142				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				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				0,0155		43 449,40
4	udział w dz. nr 81 obr 0037 8-11	ul. Towarowa	0,0000		0,00								0,0000				0,0000		0,00
5	nr ewid. Nr 32/2 obr 0029 8-03	ul.Okunin	3,5275		631 390,00								3,5275				3,5275		631 390,00
	nr ewid. Nr 32/2 obr 0029 8-03	ul.Okunin	0,0210		3 759,00								0,0210				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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																		
Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																		
L.p.	Wyszczególnienie		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	7	8	9	10									
1	Grunty		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00						
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		41 389 293,99		224 800,00		0,00		0,00			41 614 093,99						
3	Urządzenia techniczne i maszyny		482 973,86		64 543,48		0,00		0,00			547 517,34						
4	Środki transportu		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00						
5	Inne środki trwałe		619 813,51		340 727,54		0,00		0,00			960 541,05						
Razem			42 492 081,36		630 071,02		0,00		0,00			43 122 152,38						

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje																			
L.p.	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego		(4+6-8)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
1	Udziały		181 770		63 390 317,50		0,00		0,00			181 770					181 770		63 390 317,50
1.1.	Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.		110 800		13 409 570		0		0			110 800					110 800		13 409 570,00
1.2.	Zakład Budynków Komunalnych Sp. z o.o.		775		387 500		0		0			775					775		387 500,00
1.3.	Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o.		31 186		15 593 000		0		0			31 186					31 186		15 593 000,00
1.4.	Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki Sp. z o.o.		16 724		2 072 400		0		0			16 724					16 724		2 072 400,00
1.5.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.		22 275		31 917 848		0		0			22 275					22 275		31 917 847,50
1.6.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.		10		10 000		0		0			10					10		10 000,00
2	Akcje		0		0,00		0		0,00			0					0		0,00
2.1.																			
3	Dłużne papiery wartościowe		0		0,00		0		0,00			0					0		0,00
3.1.																			
4	Inne papiery wartościowe		0		0,00		0		0,00			0					0		0,00
4.1.																			
Razem			181 770		63 390 317,50		0		0,00			181 770					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	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stanie na koniec roku obrotowego														
1	2	3	4	5	6	7												
1	Odpady komunalne	289 482,59	443 575,44		289 482,59	443 575,44												

2	targowisko- wpływy	0,00	17 101,31	0,00	0,00	17 101,31
3	Podatek od środków transportowych	281 049,63	314 593,76		281 049,63	314 593,76
4	Użytkowanie wieczyste	1 343 050,88	3 613 826,94		1 343 050,88	3 613 826,94
5	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 322 342,05	832 113,09		1 322 342,05	832 113,09
6	Nabywanie prawa własności i wykup	1 735 615,89	3 810 986,52		1 735 615,89	3 810 986,52
7	Dzierżawa	1 225 139,61	2 742 224,91		1 225 139,61	2 742 224,91
8	Podatek od nieruchomości	6 857 055,55	8 420 490,93		6 857 055,55	8 420 490,93
9	Podatek rolny	4 341,18	5 348,80		4 341,18	5 348,80
10	Podatek leśny	129,65	130,00		129,65	130,00
11	Fundusz alimentacyjny	14 587 513,16	14 959 611,59		14 587 513,16	14 959 611,59
12	Zaliczka alimentacyjna	1 156 021,76	1 078 194,06		1 156 021,76	1 078 194,06
13	odsetki od należności	87,38	0,00		87,38	0,00
14	należności od odbiorców	6 289,07	0,00		0,00	6 289,07
Razem		28 808 118,40	36 238 197,35	0,00	28 801 829,33	36 244 486,42

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

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

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.	Weksele			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy			
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)			
Razem		0,00	0,00	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku		Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
		ogółem		ogółem	
		w tym:		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
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)

Signed by /
Podpisano przez:
Anna Palczowska
Date / Data:
2024-04-29
15:51



29.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

JACEK KOWALSKI
(Kierownik jednostki)

Signed by /
Podpisano przez:
Jacek Kowalski
Date / Data:
2024-04-29
15:52



**Uzasadnienie
do zarządzenia Nr 95/2024
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 23 maja 2024 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).

SKARBNIK MIASTA


mgr Anna Palczowska

BURMISTRZ


Sebastian Sosiński

