



***Sprawozdanie finansowe Miasta
Pruszkowa za 2023 rok.
Informacja opisowa***

Pruszków
poznasz - polubisz



Sprawozdanie finansowe stanowi źródło informacji, które pozwala na ocenę bieżącej sytuacji jednostki samorządu terytorialnego oraz dostarcza osobom zarządzającym gminą wiedzy, pozwalającej na podejmowanie trafnych decyzji dotyczących wykorzystania posiadanych zasobów gospodarczych.

Dane zawarte w tym sprawozdaniu pozwalają na:

- określenie wartości majątku, jakim dysponują jednostki organizacyjne gminy funkcjonujące w różnych formach prawnych,
- wykazanie wielkości środków i nakładów jakie zostały poniesione w związku z funkcjonowaniem poszczególnych obszarów działalności.

Sprawozdanie finansowe gminy za 2023 rok zostało sporządzone na dzień bilansowy, to jest na dzień 31 grudnia 2023 roku, na podstawie ksiąg rachunkowych poszczególnych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz ksiąg rachunkowych organu. Zawiera ono dane finansowe, zestawione statystycznie w układzie bilansowym w zakresie danych zbiorczych nie obejmuje ono danych samorządowych instytucji kultury oraz spółek prawa handlowego, w których Miasto Pruszków posiada najmniej 51% udziałów.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Bilans z wykonania budżetu gminy za 2023 rok,
2. łączny bilans, obejmujący dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych gminy za 2023 rok,
3. łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych gminy za 2023 rok,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych gminy za 2023 rok,
5. Informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych za rok 2023 r.

1. Bilans z wykonania budżetu gminy za 2023 rok.

Bilans z wykonania budżetu Miasta Pruszkowa zawiera zestawienie aktywów i pasywów budżetu, ujmując stan na początek i na koniec roku budżetowego.

Syntetyczne zestawienie wybranych pozycji bilansu z wykonania budżetu w latach 2022-2023.

	Wybrane pozycje bilansu z wykonania budżetu:	31.12.2022	31.12.2023	Dynamika zmian (%)
I.	Środki pieniężne	60 038 491,08	39 809 775,20	-33,69
II.	Należności i rozliczenia	31 202,36	0	-
	Suma aktywów	60 069 693,44	39 809 775,20	-33,73
I.	Zobowiązania	167 608 047,26	173 871 249,52	3,74
II.	Aktywa netto budżetu	-113 449 256,82	-141 243 210,32	24,50
III.	Rozliczenia międzyokresowe	5 910 903,00	7 181 736,00	21,50
	Suma pasywów	60 069 693,44	39 809 775,20	-33,73

W odniesieniu do roku 2022 stan środków pieniężnych zmniejszył o kwotę 20 228 715,88 zł. Wartość zobowiązań finansowych wykazuje stan zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 172 745 237,50 zł., a zobowiązania wobec budżetów obrazują stan rozliczeń związanych z realizacją zadań zleconych gminie w wysokości 875 603,61 zł. Aktywa netto budżetu wykazują stan ujemny w wysokości - 141 243 210,32 zł, stanowią różnicę pomiędzy wartością aktywów ogółem a wartością zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych. Rozliczenia międzyokresowe bilansu obrazują wysokość subwencji oświatowej dotyczącej następnego roku budżetowego.

2. Łączny bilans, obejmujący dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych gminy za 2023 rok.

Łączny bilans zamyka się sumą bilansową w wysokości 1 095 523 517,77 PLN.

Syntetyczne zestawienie wybranych pozycji bilansu 2022-2023.

	Wybrane pozycje bilansu	31.12.2022	31.12.2023	Dynamika zmian (%)
A	Aktywa trwałe	998 561 399,00	1 059 714 810,50	6,12
B.	Aktywa obrotowe	36 648 446,29	35 808 707,27	-2,29
	SUMA AKTYWÓW	1 035 209 845,29	1 095 523 517,77	5,83
A.	Fundusz	1 011 382 433,50	1 072 949 373,76	6,09
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 827 411,79	22 574 144,01	-5,26
	SUMA PASYWÓW	1 035 209 845,29	1 095 523 517,77	5,83

W odniesieniu do roku 2022, w roku 2023 nastąpił wzrost wartości sumy bilansowej o kwotę 60 313 672,48 zł. Wzrost wartości w pozycji aktywa trwałe, jest wynikiem częściowego przekazania środków trwałych w budowie – inwestycji. Wartość długoterminowych aktywów finansowych miasta, wzrosła o 2 890 183,66.

Wzrost wartości długoterminowych aktywów finansowych wynika ze wzrostu wartości przekazanych do spółek udziałów. W odniesieniu do roku 2022, nastąpił wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych głównie środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Po stronie pasywów nastąpił wzrost łącznej wartości funduszu jednostki który jest konsekwencją wzrostu wartości aktywów trwałych i obrotowych oraz wzrostu wyniku finansowego.

3. łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych gminy za 2023 rok.

Syntetyczne zestawienie dochodów i wydatków w latach 2022 - 2023

	Wybrane pozycje rachunku zysków i strat	31.12.2022	31.12.2023	Dynamika zmian (%)
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	414 586 324,95	439 373 738,48	5,98
B.	Koszty działalności operacyjnej	338 666 262,31	339 361 225,82	0,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 398 217,01	4 202 164,90	75,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	577 459,20	561 049,62	-2,84
G.	Przychody finansowe	332 392,38	5 940,61	-98,21
H.	koszty finansowe	8 626 957,43	12 154 104,10	40,89
L.	Zysk (strata) netto	69 444 712,69	91 505 464,45	31,77

Łączny rachunek zysków i strat na koniec okresu sprawozdawczego wykazuje wzrost zysku netto o kwotę 22 060 751,76 zł. Przychody netto z działalności operacyjnej zwiększyły się 25 912 807,49 zł głównie na skutek wzrostu przychodów z tytułu dochodów budżetowych, koszty działalności operacyjnej wzrosły o 694 963,51 zł. z tytułu wzrostu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wzrostu zakupu usług i zakupu materiałów i energii.

4. łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych gminy za 2023 rok.

Łączne zestawienie zmian w funduszu w pozycji fundusz zamyka się kwotą 1 072 949 373,76 i jest ona zgodna z wartością funduszu wykazanego w pasywach łącznego bilansu jednostek. Zmiany w funduszu przedstawione w okresie sprawozdawczym mają swoje odbicie w łącznym bilansie i rachunku zysków i strat poszczególnych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

5. Informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych za rok 2023 r.

Wnioski:

Sprawozdanie finansowe Miasta Pruszków za rok 2023 wykazuje stabilną sytuację finansową gminy.

Dług miasta na koniec 2023 roku wzrósł w odniesieniu do roku 2022 o kwotę 7 647 080,03 zł a spłaty zadłużenia dokonane w roku obrachunkowym wyniosły 23 183 103,82 zł co świadczy o efektywnej polityce kredytowej Miasta Pruszków oraz utrzymywaniu płynności finansowej i zdolności kredytowej.

Wskaźnik zadłużenia gminy w odniesieniu do wykonanych dochodów ogółem wynosi 41,20%.

Deficyt budżetu roku 2023 zmniejszył się w odniesieniu do roku poprzedniego o 19 661 042,86 zł. Nadwyżka operacyjna za rok 2023 wynosi 18 510 406,67 zł. i zmniejszyła się w stosunku do roku 2022 o kwotę 4 453 091,94 zł.

Zobowiązania jednostek realizowane były terminowo dług publiczny gminy spłacany był terminowo i zgodnie z planem, utrzymane zostało bezpieczeństwo poziomu zadłużenia.

Z up. Skarbnika Miasta
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU
NACZELNIK
Stepku
Eryk Stepień

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKÓWA
Piotr Bak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Miasto Pruszków		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Kraszewskiego 14/16		Wysłać bez pisma przewodniego 2812DA44D77D2721	
05-800 PRUSZKÓW			
Numer identyfikacyjny REGON			
015834660			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	876 438 237,06	941 952 403,75
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	885 192 194,83	901 545 538,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	314 936 649,23	270 746 705,63
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	422 743 843,46	438 913 999,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	100 198,15	182 910,36
I.1.4.	Środki na inwestycje	66 409 496,95	87 113 263,52
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 651 433,72	11 822 661,40
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	75 350 573,32	92 765 997,94
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	819 682 353,54	862 003 405,62
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	228 469 625,52	201 300 873,23
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	400 837 617,47	420 424 934,07
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	6 121,69	15 802,65
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	66 906 871,96	137 540 288,76
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	418 827,81	677 028,31
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 103 963,89	13 617 616,86
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	120 939 325,20	88 426 861,74
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	941 952 403,75	981 494 536,58

Łukasz Krzysztof Stępień
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Paweł Stanisław Makuch
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	69 430 029,75	91 454 837,18
III.1.	zysk netto (+)	270 746 705,63	278 149 420,16
III.2.	strata netto (-)	-201 300 873,23	-186 643 955,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	15 802,65	50 627,27
IV.	Fundusz (II+, -III)	1 011 382 433,50	1 072 949 373,76

Łukasz Krzysztof Stępień
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Paweł Stanisław Makuch
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	W jednostkach oświatowych, które prowadzą WRD w sprawozdaniu finansowym tj. bilansie za rok 2023 pozycja po stronie pasywów w dziale II "Wynik finansowy netto (+,-) nie jest tożsama z pozycją : dział III "Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) w zestawieniu zmian w funduszu za rok 2023, ponieważ w jednostkach tych występowała nadwyżka środków obrotowych. Nadwyżka ta jest zawsze wykazywana wartością ujemną, która w bilansie wstępuje po stronie pasywów w dziale III "Nadwyżka środków obrotowych (-)", natomiast w zestawieniu zmian w funduszu występuje w dziale III.3 "nadwyżka środków obrotowych (jako podpunkt) - zwiększając wynik finansowy , który jest wartością ogólną działu III.
III.3	nadwyżka środków obrotowych	Na koniec roku 2023 ogółem w szkołach podstawowych nadwyżka ta wynosiła 47.270,72 zł, natomiast w przedszkolach miejskich wystąpiła w kwocie 3 356,55 zł. Łącznie 50 627,27

Łukasz Krzysztof Stępień
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Paweł Stanisław Makuch
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PRUSZKÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:
Miasto Pruszków ul.Kraszewskiego 14/16 05-800 PRUSZKÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer Identyfikacyjny REGON 015834660		Wysłać bez pisma przewodniego 472FFC883AD6B31/ 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	60 038 491,08	39 809 775,20	I Zobowiązania	167 608 047,26	173 871 249,52
I.1 Środki pieniężne	60 038 491,08	39 809 775,20	I.1 Zobowiązania finansowe	165 098 157,47	172 745 237,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	57 529 329,29	28 157 720,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	9 095 500,00	428 586,18
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 509 161,79	11 652 054,23	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	156 002 657,47	172 316 651,32
II Należności i rozliczenia	31 202,36	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 508 800,11	875 603,61
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 089,68	250 408,41
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-113 449 256,82	-141 243 210,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-31 373 207,38	-11 691 467,45
II.2 Należności od budżetów	30 036,65	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 165,71	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 433 567,87	-1 854 313,99
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-25 939 639,51	-9 837 153,46
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	25 939 639,51	9 837 153,46
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-108 015 688,95	-139 388 896,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	5 910 903,00	7 181 736,00
Suma aktywów	60 069 693,44	39 809 775,20	Suma pasywów	60 069 693,44	39 809 775,20

Łukasz Krzysztof Stępień

skarbnik

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Paweł Stanisław Makuch

zarząd

BeSTia

472FFC883AD6B317

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	W bilansie ujęte są środki z rachunku bieżącego, subkonta rachunków oraz udziały Min. Fin. i urzędów skarbowych, które wpłynęły w m ou styczniu za m c grudnia.
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	W bilansie ujęte są środki z rachunku środków niewygasających oraz rachunku środków pozabudżetowych.

Łukasz Krzysztof Stępień	2024-04-29	Paweł Stanisław Makuch
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

472FFC883AD6B317

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto Pruszków ul.Kraszewskiego 14/16 05-800 PRUSZKÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015834660			Wysłać bez pisma przewodniego 84D2168458CADF2E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		414 586 324,95	439 373 738,48
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 776 442,11	15 540 979,93
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		2 000 000,00	1 600 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		400 809 882,84	422 232 758,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		338 666 262,31	339 361 225,82
B.I.	Amortyzacja		25 294 056,59	27 647 171,88
B.II.	Zużycie materiałów i energii		27 307 854,40	35 008 229,58
B.III.	Usługi obce		63 385 222,44	68 342 053,75
B.IV.	Podatki i opłaty		1 839 977,43	2 091 531,49
B.V.	Wynagrodzenia		121 322 115,93	140 510 034,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		27 148 044,67	31 437 488,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		698 510,04	1 234 859,61
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		69 052 547,50	27 342 390,46
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 617 933,31	5 747 485,23
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		75 920 062,64	100 012 512,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 398 217,01	4 202 164,90
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		650 225,45	627 169,28
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 747 991,56	3 574 995,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne		577 459,20	561 049,62

Łukasz Krzysztof Stępień
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Paweł Stanisław Makuch
kierownik jednostki

BeSTia

84D2168458CADF2E

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	577 459,20	561 049,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	77 740 820,45	103 653 627,94
G.	Przychody finansowe	332 392,38	5 940,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	332 392,38	5 940,81
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	8 626 957,43	12 154 104,10
H.I.	Odsetki	8 626 957,43	12 154 104,10
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	69 446 255,40	91 505 464,45
J.	Podatek dochodowy	423,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 119,71	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	69 444 712,69	91 505 464,45

Łukasz Krzysztof Stępień
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Paweł Stanisław Makuch
kierownik jednostki

BeSTia

84D2168458CADF2E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.16

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	W jednostkach oświatowych, które prowadzą WRD w sprawozdaniu finansowym tj. bilansie za rok 2023 pozycja po stronie pasywów w dziale II "Wynik finansowy netto (+,-) nie jest tożsama z pozycją : dział III "Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) w zestawieniu zmian w funduszu za rok 2023, ponieważ w jednostkach tych występowała nadwyżka środków obrotowych. Nadwyżka ta jest zawsze wykazywana wartością ujemną, która w bilansie wstępuje po stronie pasywów w dziale III "Nadwyżka środków obrotowych (-)" , natomiast w zestawieniu zmian w funduszu występuje w dziale III.3 "nadwyżka środków obrotowych (jako podpunkt) - zwiększając wynik finansowy , który jest wartością ogólną działu III. Na koniec roku 2023 ogółem w szkołach podstawowych nadwyżka ta wynosiła 47.270,72 zł, natomiast w przedszkolach miejskich wystąpiła w kwocie 3 356,55 zł.

Łukasz Krzysztof Stępień
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Paweł Stanisław Makuch
kierownik jednostki

BeSTia

84D2168458CADF2E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Miasto Pruszków ul.Kraszewskiego 14/16 05-800 PRUSZKÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015834660		Wysłać bez pisma przewodniego 00700BE841F3033E 
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	998 561 399,00	1 059 714 810,50	A Fundusz	1 011 382 433,50	1 072 949 373,76
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 891,65	0,00	A.I Fundusz jednostki	941 952 403,75	981 494 536,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	885 227 732,71	942 201 311,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	69 445 832,40	91 505 464,45
A.II.1 Środki trwałe	798 817 107,14	858 372 735,49	A.II.1 Zysk netto (+)	270 746 705,63	278 149 420,16
A.II.1.1 Grunty	275 974 888,15	280 993 457,97	A.II.2 Strata netto (-)	-201 300 873,23	-186 643 955,71
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 728 100,22	21 092 254,15	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-15 802,65	-50 627,27
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	512 076 231,63	568 557 746,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 770 284,94	4 256 733,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 666 984,77	3 827 934,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 328 717,65	736 863,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 827 411,79	22 574 144,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	86 410 625,57	83 828 575,72	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	23 827 411,79	22 574 144,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 300 540,99	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 527 497,76	5 677 551,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	113 322 774,64	116 212 958,30	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	747 725,40	902 792,45
A.IV.1 Akcje i udziały	108 892 295,33	113 053 890,72	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 556 133,53	3 771 563,28
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 062 602,58	6 994 761,47

Łukasz Krzysztof Stępień

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

00700BE841F3033E

Paweł Stanisław Makuch

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	4 430 479,31	3 159 067,58	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 359 505,57	315 182,07
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 777 899,73	3 018 241,61
B Aktywa obrotowe	36 648 446,29	35 808 707,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	13 332,99	0,00
B.I Zapasy	523 917,91	359 596,37	D.II.8 Fundusze specjalne	1 782 714,23	1 894 052,03
B.I.1 Materiały	523 917,91	359 596,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 782 714,23	1 894 052,03
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	32 501 410,65	31 343 391,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	273 213,09	473 977,04			
B.II.2 Należności od budżetów	33 212,16	52 283,17			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	32 194 985,40	30 817 130,79			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 623 117,73	4 105 719,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	39 384,94	27 155,93			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 579 778,28	4 074 094,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 954,51	4 469,64			
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			

Łukasz Krzysztof Stępień
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
00700BE841F3033E

Paweł Stanisław Makuch
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 035 209 845,29	1 095 523 517,77	Suma pasywów	1 035 209 845,29	1 095 523 517,77

Łukasz Krzysztof Stępień
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
00700BE841F3033E

Paweł Stanisław Makuch
(kierownik jednostki)

Łukasz Krzysztof Stępień
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
00700BE841F3033E

Paweł Stanisław Makuch
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasto Pruszków
1.2	siedzibę jednostki
	Pruszków
1.3	adres jednostki
	Ul. Kraszewskiego 14/16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym. kod terytorialny gminy 1421021.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane zebrane ze sprawozdań finansowych z jednostek budżetowych, zakładów budżetowych oraz Urzędu Miasta Pruszkowa jako jednostki pomocniczej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, zm. poz. 295) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342). Załącznik Nr 1.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 2 "Środki trwałe brutto"; Załącznik Nr 3 „Amortyzacja”; Załącznik Nr 4 „Wartość środków trwałych netto”
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
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 5 „Wartość środków trwałych nieamortyzowanych”
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 6 „Tabela ilościowo – wartościowa udziały”
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)
	Załącznik Nr 7 „Odpisy aktualizujące”
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 pozostałych do spłaty od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Wartość zobowiązań do spłaty w latach 2025- 2027 – 48 345 905,20
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wartość zobowiązań do spłaty w latach 2028- 2029 – 25 332 894,64
c)	powyżej 5 lat
	Wartość zobowiązań do spłaty w latach 2029- 2045 – 101 731 638,08
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 8 „Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze”

1.16.	inne informacje
	Załącznik nr 9 „Gospodarowanie odpadami komunalnymi”
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
	Załącznik Nr 10 „Tabela kosztów trwałych w budowie”
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z up. Skarbnika Miasta

WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU

(główny księgowy)

Lukasz Stepien

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik
jednostki)

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA

Paweł Makuch

Załącznik Nr 1 do bilansu na dzień 31.12.2023

Zasady i metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Zasady wyceny aktywów i pasywów w jednostce

Stosowane przez Gminę Miasto Pruszków zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zmian.)
3. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342).
4. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:
 - a. **Środki trwałe w budowie** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są 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, w tym również:
 - nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy,
 - opłaty notarialne, sądowe i inne,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
- W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:
- dokumentacji projektowej,
 - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
 - opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy,
 - nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
 - założenia stref ochronnych i zieleni.

b. **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** (o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli

w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10.000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10.000,00 zł. i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c. **Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne** (nie spełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.

Wypożyczenie o wartości do 1000 zł nie traktuje się jako pozostałego środka trwałego i nie ewidencjonuje na koncie 013 (ewidencja tylko ilościowa).

d. **Wartość materiałów** ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia*.

e. **Krajowe środki pieniężne** (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

f. **Należności i zobowiązania na dzień ich powstania** wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju

i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz. U. 2020 poz. 342). Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

g. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

h. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Gminy oraz wyniku finansowego: opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Metoda ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy w jednostce ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik działalności operacyjnej,
- wynik działalności gospodarczej,
- wynik brutto.

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA

Paweł Wójcik

Z up. Skarbnika Miasta

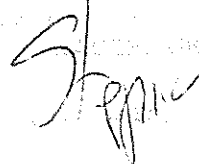
SKARBNIK
Stepia

Strona 4 z 4

Załącznik nr 2 środki trwałe "brutto"

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego brutto konta (011,020,013)	Zwiększenia wartości początkowej w ciągu roku	Zmniejszenia wartości początkowej w ciągu roku	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	2 480 647,23	179 372,83	5 839,01	2 654 181,05
2	Środki trwałe	1 120 312 689,52	103 387 467,24	16 410 375,64	1 120 879 155,55
a)	Grunty GR.0	275 974 888,15	16 394 019,63	11 375 449,81	280 993 457,97
	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	21 728 100,22	23 634,43	659 480,50	21 092 254,15
b)	Budynki i lokale GR.1	331 606 471,30	22 200 413,70	3 032 641,02	350 774 243,98
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR.2	393 567 639,90	62 373 885,67	81 646,38	455 859 879,19
d)	Kotły i maszyny energetyczne GR.3	49 849,99	-	-	49 849,99
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania GR.4	8 274 125,29	658 831,22	433 051,83	8 499 904,68
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne GR.5	1 081 377,91	19 990,00	6 173,20	1 095 194,71
g)	Urządzenia techniczne GR.6	9 884 466,36	196 020,02	-	10 080 486,38
h)	Środki transportu GR.7	5 753 989,81	315 452,00	246 194,00	5 823 247,81
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane GR.8	7 709 255,24	1 228 855,00	1 235 219,40	7 702 890,84
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	86 410 625,57	81 190 815,46	83 772 865,31	83 828 575,72
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
	Razem	1 122 793 336,75	103 566 840,07	16 416 214,65	1 123 533 336,60
	POZOSTAŁE ŚR. TRWAŁE 013	16 070 583,50	2 198 033,84	208 495,86	18 060 121,48
	ZBIORY BIBLIOTECZNE	1 389 478,10	119 187,60	99 464,01	1 409 201,69

Z up. Skarbnika Miasta





Załącznik nr 3 "amortyzacja"						
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początku roku obrotowego (konto 071,072)	Zwiększenia w ciągu roku	zmniejszenia w ciągu roku	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
	1	Wartości niematerialne i prawne	2 480 647,23	179 372,83	5 839,01	2 654 181,05
	2	Środki trwałe	235 084 956,81	27 692 474,23	271 010,98	262 505 420,06
	a)	Grunty GR.1	-	-	-	-
		Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	-	-	-	-
	b)	Budynki i lokale GR.1	69 683 160,07	8 297 185,22	-	77 980 345,29
	c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR.2	143 414 719,50	15 681 958,52	646,38	160 096 031,64
	d)	Kotły i maszyny energetyczne GR.3	49 849,99	-	-	49 849,99
	e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania GR.4	6 393 834,28	484 422,55	-	6 878 256,83
	f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne GR.5	895 908,77	47 171,13	6 173,20	936 906,70
	g)	Urządzenia techniczne GR.6	7 179 941,57	423 747,43	-	7 603 689,00
	h)	Środki transportu GR.7	1 087 005,04	1 154 501,87	246 194,00	1 995 312,91
	i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane GR.8	6 380 537,59	603 487,51	17 997,40	6 966 027,70
		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
		POZOSTAŁE ŚR. TRWAŁE KONTO 013	16 070 583,50	2 198 033,84	208 495,86	18 060 121,48
		ZBIORY BIBLIOTECZNE	1389478,1	119187,6	99464,01	1409201,69

Z up. Skarbnika Miasta

B. Mier

Skarbnik

28

Załącznik nr 4 "wartość środków trwałych netto "

	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość netto – stan na początku roku obrotowego (konto ŚT-amortyzacja)	Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego
	1	Wartości niematerialne i prawne	0	-
	2	Środki trwałe	886 342 339,40	858 372 735,49
	a)	Grunty GR.0	275 974 888,15	280 993 457,97
		Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	21 728 100,22	21 092 254,15
	b)	Budynki i lokale GR.1	261 923 311,23	272 793 898,69
	c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR.2	250 152 920,40	295 763 847,55
	d)	Kotły i maszyny energetyczne GR.3	-	-
	e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania GR.4	1 880 291,01	1 621 647,85
	f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne GR.5	185 469,14	158 288,01
	g)	Urządzenia techniczne GR.6	2 704 524,79	2 476 797,38
	h)	Środki transportu GR.7	4 666 984,77	3 827 934,90
	i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane GR.8	2 443 324,34	736 863,14
		Środki trwałe w budowie (inwestycje)	86 410 625,57	83 828 575,72
		POZOSTAŁE ŚR. TRWAŁE KONTO 013	-	-
		ZBIORY BIBLIOTECZNE	-	-

B. Zięba

Stepia

2

Załącznik nr 5 "Wartość środków trwałych niemortyzowanych"

Tabela dla wartości środków trwałych **niemortyzowanych** lub nieuinarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr	
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	297 708,83	Studnia oligoceńska przy ul. Żbikowskiej
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00	
4.	Środki trwale o nieuregulowanym stanie prawnym	91 241,73	Budynki obce
SUMA		388 950,56	

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia :

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	390 627,08	388 950,56	
Grunty	-	-	
Budynki obce	92 918,25	91 241,73	nieuregulowany stan prawny
Urządzenia techniczne	297 708,83	297 708,83	Umowa użyczenia
Środki transportu	-	-	Umowa leasingu operacyjnego

Z up. Skarbnika Miasta

Stepin

[Signature]

B. Zylka

**Tabela ilościowo-wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji
i udziałów oraz innych papierów wartościowych**

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy 31.12.2023 r.	
	Liczba	Wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	86 994	113 053 890.72
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

PKP Warszawska Kolej Dojazdowa z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim : 1699 udziałów po 500 zł wynosi 849 500.00 zł

Miejski Zakład Oczyszczania Spółka z o.o. w Pruszkowie : 30021 udziałów po 500 zł wynosi 15 010 500.00 zł

Centrum Kultury i Sportu Sp. z o.o. : 55 273 udziałów po 1000 zł wynosi 55 273 000.00 zł

Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Zieleń Miejska” Spółka z o.o. w Pruszkowie : 1 udział 41 920 890.72 zł

B. Zitek

Z up. Skarbnika Miasta

Stepra

[Signature]

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwiają prezentację występujących pozycji

Lp	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Zmniejszenie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	16 904 086,93	425 651,42	0,00	657 446,75	0,00	16 672 291,60
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	16 904 086,93	425 651,42	0,00	657 446,75	0,00	16 672 291,60
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	13 137 290,99	398 593,63	0,00	580 150,86	0,00	12 955 733,76
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków (odsetki)	3 942 164,38	27 057,79	0,00	77 295,89	0,00	3 891 926,28
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	łącznie	17 079 455,37	425 651,42	0,00	657 446,75	0,00	16 847 660,04

odpis aktualizujący dotyczy należnych odsetek na dzień sprawozdania

B. Słota

Żon. Skarbnik Miasta

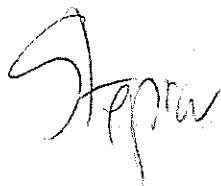
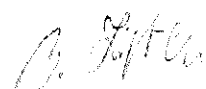
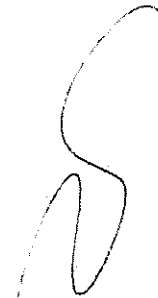
Stepan

2

Załącznik nr 8

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	
Wyszczególnienie	kwota wyplaconych środków
a) odprawy emerytalne i rentowe	1 465 498,13
b) odprawy pośmiertne	72 319,11
c) nagrody jubileuszowe	1 790 881,74
d) świadczenia urlopowe	1 525 804,03
e) nagrody KEN	859 503,00
f) inne nagrody	5 750 622,18
g) odpisy na ZFŚS	4 973 728,66
h) wydatki z tyt. BHP	149 172,70
i) inne świadczenia pracownicze	13 618,89
SUMA	16 601 148,44

Załącznik nr 8

Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu

I.	Rok	2023	Adresat Regionalna Luba Ochronkowa w Warszawie ul. Kłoszewska 6a 00-564 Warszawa
II.	Nazwa jednostki	Miasto Pruszków	
III.	Numer identyfikacyjny REGON	015934660	
IV.	Kod GUS	1421021	

V. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

DOCHODY z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi				WYDATKI poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi				w tym koszty:
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dział	Rodzaj	§	Kwota (zł)	Dział	Rodzaj	§	Kwota (zł)	Rodzaj kosztów
900	90002	9490	20 088 443,15	900	90002	4010	317 600,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - wynagrodzenia osobowe pracowników
						4040	20 000,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - obowiązkowe wynagrodzenie roczne
						4110	54 650,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - składki na ubezpieczenia społeczne
						4120	7 815,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - składki na Fundusz Pracy
						4210	239 261,34	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup materiałów i wyposażenia
						4260	14 926,16	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup energii
						4270	218,81	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup usług remontowych
						4300	16 468 772,77	koszty usługi odbioru, transportu, zbierania, odzysku, utylizacji i składowania odpadów komunalnych
						4430	0,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - różne opłaty i składki
						4440	5 200,00	koszty obsługi administracyjnej - odpisy na ZUS
						4700	0,00	koszty obsługi administracyjnej - szkolenia pracowników
Ogółem dochody			20 088 443,15	Ogółem Wydatki			17 128 444,08	

VI. Wysokość środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym

Kwota ogółem:

2 179 733,59

VII. Przeznaczenie środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym

L.P.	Przeznaczenie środków	Kwota (zł)
1	Wyposażenie nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym	179 733,59
2	Utrzymanie i utrzymywanie punktów naprawy i ponownego użycia produktów lub części produktów pochodzących z odpadów	
3	Usunięcie odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz.U. z 2019r. poz. 701 z późn. zm)	
4	Wyposażenie terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, ich opróżnianie oraz utrzymywanie tych pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym oraz organizacji i utrzymywania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów	
Suma:		179 733,59

VIII. Objasnienia

Dotyczy poprzedniego roku budżetowego 2022

Uchwała Rady Miasta Pruszków nr. LXXX 731/2023 z dnia 04.07.2023 wprowadzona do budżetu 2023 kwotę 179 733,59 na wydatki bieżące - zakup usług pozostałych
 Kwotę 1 000 000,00 jako nadwyżka budżetowa lat ubiegłych w roku 2024 na pokrycie deficytu budżetu
 Kwotę 1 000 000,00 jako nadwyżka budżetowa lat ubiegłych w roku 2025

Dotyczy roku budżetowego 2023

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w rozdziale 90002 wynika ze znacznej ściągłości zaległych należności. Ponadto część wydatków za miesiąc grudzień 2023r. pociągnięto w styczniu 2024r.
 Nadwyżka zostanie wprowadzona do budżetu 2024r. i przeznaczona wyłącznie na wydatki związane z gospodarowaniem odpadami

Z up. Skarbnika Miasta

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z **podziałem** umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszty odsetek	koszty różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	27 822 678,75		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	53 952 426,16		
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 732 003,81		
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	321 467,00		
SUMA		83 828 575,72		

B. Zitea

