

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
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 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) Zał. Nr 1
	ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023.0.120 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zmian.), 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).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.
	Zał. Nr 2 i Zał. Nr 3 Zał. Nr 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi

	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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 6
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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zał. Nr 8
1.16.	inne informacje
	Rozliczenie roczne nadwyżki środków obrotowych w zakładzie budżetowym Targowisko Miejskie spowodowało iż w pasywach bilansu wynik finansowy w zestawieniu zmian w funduszu jednostki nie jest tożsamy z pozycją wykazaną w rachunku zysków i strat w pozycji L zysk netto.
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
	Zał. Nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
	Zmiana na stanowisku Skarbnika Miasta
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK MIASTA

Anna Mielniczek
Anna Mielniczek

(skarbnik/ główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
MIASTA MUKOWA

Pawel Makuch
Pawel Makuch

(kierownik jednostki)

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu

Barbara Ziętek
Barbara Ziętek

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.2023.0.120 z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 trwale 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** (o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) **oraz środki trwale** (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 trwale 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 trwale 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 trwale 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.

Na dzień bilansowy środki trwale 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 trwale 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 trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale 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 trwale 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.

Wyposażenie 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:

2. 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.

SKARBNIK MIASTA
MIEJSCA
Paweł Makuch

SKARBNIK MIASTA
Mielniczek
Anna Mielniczek

Załącznik nr 2 do bilansu na dzień 31.12.2022

Majątek trwały - wartość brutto							
Lp,	Składniki majątku trwałego	Wartość		Zwiększenie wartości w ciągu roku	Zmniejszenie wartości w ciągu roku	Wartość	
		początkowa brutto - BO roku obrotowego				brutto BZ roku obrotowego	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 399 274,60	155 379,43	22 410,56		2 532 243,47	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 048 787 763,42	142 316 403,92	70 720 998,46		1 120 383 168,88	
1.	Środki trwałe	971 538 862,41	76 957 111,61	14 523 430,71		1 033 972 543,31	
1.1	Grunty	271 719 833,84	18 007 857,39	13 752 803,08		275 974 888,15	
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.					21 728 100,22	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 436 843,27	22 527,95	731 271,00		725 174 111,20	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	672 544 324,49	52 814 334,81	184 548,10		19 222 722,20	
1.4.	Środki transportu	18 206 036,12	1 598 773,04	582 086,96		5 753 989,81	
1.5.	Inne środki trwałe	1 448 989,81	4 305 000,00	3 992,57		7 846 831,95	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	77 248 901,01	65 359 292,31	56 197 567,75		86 410 625,57	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00		0,00	

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu

Barbara Zińtek

SKARBNIK MIASTA


Anna Mielniczek
PRZEWODNICZĄCY
MISJONARZUSIOWA

Paweł Makuch

Tabela - Amortyzacja (umorzenie)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość - stan umorzeń na początek roku	Umorzenie za rok	Zmniejszenie	Wartość - stan umorzeń na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 095 075,60	448 686,78	22 410,56	2 521 351,82
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	210 287 655,80	24 958 352,12	90 571,75	235 155 436,17
1.	Środki trwałe	210 287 655,80	24 958 352,12	90 571,75	235 155 436,17
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00		0,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.ł, przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 828 634,49	23 292 206,90	22 961,82	213 097 879,57
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	13 638 650,35	877 404,27	63 617,36	14 452 437,26
1.4	umorzenie środki transportu	985 640,40	101 364,64	0,00	1 087 005,04
1.5	umorzenie inne środki trwałe	5 834 730,56	687 376,31	3 992,57	6 518 114,30
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00

Załącznik nr 4 do bilansu na dzień 31.12.2022

Majątek trwały - wartość Netto			
Lp	Składniki majątku trwałego	Wartość	Wartość
		netto -BO początkowa roku obrotowego	netto -BZ stan na koniec roku obrotowego
I.	Wartości niematerialne i prawne	304 199,00	10 891,65
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	838 500 107,62	885 227 732,71
1.	Środki trwałe	761 251 206,61	798 817 107,14
1.1	Grunty	271 719 833,84	275 974 888,15
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	22 436 843,27	21 728 100,22
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	482 715 690,00	512 076 231,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 567 385,77	4 770 284,94
1.4.	Środki transportu	463 349,41	4 666 984,77
1.5.	Inne środki trwałe	1 784 947,59	1 328 717,65
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	77 248 901,01	86 410 625,57
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu

B. Ziętek
Barbara Ziętek

SKARBNIK MIASTA

Michalina
Anna Mielniczek

PREZYDENT
MIASTA KRAKOWA

Pawel Makuch
Pawel Makuch

Załącznik nr 5 do bilansu na dzień 31.12.2022

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	297 708,83
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	
4.	Środki trwałe o nieuregulowanym stanie prawnym	91 241,73
SUMA		388 950,56

urządzenie do oczyszczania wody WOS

budynki obce

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:			
Grunty	92 918,25	91 241,73	
Budynki...			
Urządzenia techniczne	297 708,83	297 708,83	
Środki transportu			

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu
Barbara Ziętek
Barbara Ziętek

SKARBNIK MIASTA
Krzysztof
Anna Mielniczek

PAWEL MARCICH
Kierownik
Pawel Marcich

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

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy 31.12.2022 r.	
	Liczba	Wartość w zł i gr
Akcje	0	0
Udziały	85 794	106 005 152,00
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. : 54073 udziałów po 1000 zł wynosi 54 073 000,00 zł

Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Zieleń Miejska” Spółka z o.o. w Pruszkowie : 1 udział 36 072 152,00 zł

SKARBNIK MIASTA

Anna Mielniczek
Anna Mielniczek

Paweł Makuch
Paweł Makuch

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu

Barbara Ziętek
Barbara Ziętek

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						
I.1.	Należności długoterminowe						
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:						
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług						
I.2.2.	należności od budżetów	13 063 172,23	525 924,53		451 805,77		13 137 290,99
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
I.z.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków (odsetki)	3 048 089,91	919 943,13		25 868,66		3 942 164,38
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu						

opis aktualizujący dotyczy należnych odsetek na dzień sprawozdania



 Paweł Makuch

SKARBNIK MIASTA


 Anna Mielniczek

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu


 Barbara Ziętek

Załącznik Nr 8 do bilansu na dzień 31.12.2022

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy 31.12.2022 r.
a) odprawy emerytalne i rentowe	1 340 050,51
b) nagrody jubileuszowe	1 658 789,80
c) świadczenia urlopowe	247 665,79
d) inne nagrody	4 542 543,00
e) odpisy na ZFŚS	4 780 467,67
f) wydatki z tyt. BHP	17 916,98
g) świadczenia pracownicze	7 000,00
h) inne*	168 852,51
i) odprawy pośmiertne	19 213,41
SUMA	12 782 499,67

*kwota inne zawiera wydatki na paragrafie 3020 (tj. ekwiwalent za pranie odzieży roboczej oraz dopłatę do zakupu okularów)

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu
B. Ziłek
Barbara Ziłek

SKARBNIK MIASTA
M. Mielniczek
Anna Mielniczek

PPS
Mielniczek
P. Mielniczek
Paweł Mielniczek

Załącznik nr 9 do bilansu na dzień 31.12.2022

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	15 436 229,20	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	36 750 351,63	0,00	0,00
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	9 676 969,63	0,00	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	3 495 741,85	0,00	0,00
SUMA		65 359 292,31	0,00	0,00

SKARBNIK MIASTA

Anna Mielniczek
Anna Mielniczek

INSPEKTOR
Joanna Luszczak
Joanna Luszczak

PREZYDENT
MIASTA
Paweł Makuch
Paweł Makuch

I. Rok	2022
II. Nazwa jednostki	Miasto Pruszków
III. Numer identyfikacyjny REGON	015834660
IV. Kod GUS	1421021

Adresat:
Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
ul. Koszykowa 6a
00-564 Warszawa

DOCHODY				WYDATKI				
z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi				poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dział	Rodzaj	§	Kwota (zł)	Dział	Rodzaj	§	Kwota (zł)	Rodzaj kosztów
900	90002	0490	19 998 219,41	900	90002	4010	317 600,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - wynagrodzenia osobowe pracowników
						4040	20 000,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - dodatkowe wynagrodzenie roczne
						4110	54 650,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - składki na ubezpieczenie Społeczne
						4120	7 815,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - składki na Fundusz Pracy
						4210	154 753,38	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup materiałów / wyposażenia
						4260	12 333,99	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup energii
						4270	450,18	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup usług remontowych
						4300	17 241 746,63	koszty usługi odbierania, transportu, zbiórca, odpisku, unieszkodliwiania odpadów komunalnych
						4430	3 900,00	koszty obsługi administracyjnej systemu - różne opłaty / składki
						4440	5 200,00	koszty obsługi administracyjnej - odpis na ZUS
						4700	36,64	koszty obsługi administracyjnej - szkolenia pracowników
						Ogółem dochody	19 998 219,41	
						Ogółem wydatki	17 818 485,82	

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

Kwota ogółem:

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

L.P.	Przeniesienie środków	Kwota (zł)
1	Wypożyczenie nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym	
2	Utworzenie i utrzymanie punktów naprawy / ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami	
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	Wypożyczenie terenów przeznaczonych do użytku publicznego w pojemniki lub worki, przeznaczone do zbierania odpadów komunalnych, itp.	
	Suma:	0,00

VIII. Objasnienia

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansowy i Budżetu

Barbara Ziętek
Barbara Ziętek

SKARBNIK MIASTA

Anna Mielniczek
Anna Mielniczek

PREZYDENT MIASTA PRUSZKÓW

Paweł Makuch
Paweł Makuch