

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). Zał. 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 Zał. Nr 2 „Środki trwałe brutto”; Zał. Nr 3 „Amortyzacja”; Zał. 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 wieczystie 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 Zał. Nr 5 „Wartość środków trwałych nieamortyzowanych”
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Zał. 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) Zał. 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 udziałem 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 „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 Stępiński

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA

Paweł Makuch

(kierownik
jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)

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 zdane do użytku w momencie oddania do użytkowania, 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 umarzane 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.

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:

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.

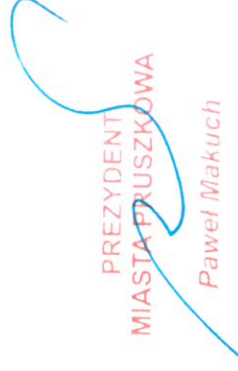
Metoda ustalania wyniku finansowego

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

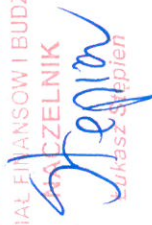
Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespoleniu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

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 Makuch

Z up. Skarbnika Miasta
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU


NACZELNIK

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu


Barbara Ziłek

Załącznik nr 2 środki trwałe "brutto"

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek 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

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA
Paweł Makuch

Z up. Skarbnika Miasta
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU

PRACOWNIK
KANCELARNIA

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu

B. Jędrzejewicz
Barbara Jędrzejewicz

Załącznik nr 3 "amortyzacja"						
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początku roku obrotowego (konta 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	262 506 420,06	
a)	Grunty GR.0	-	-	-	-	
	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	16 681 958,52	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
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU
NACZELNIK

[Podpis]
Ewa Świątek

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansowy i Budżetu

[Podpis]
Ewa Świątek

[Podpis]
PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA
Paweł Makuch

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	-	-

Załącznik nr 5 "Wartość środków trwałych niemortyzowanych"

Tabela dla wartości środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych, 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 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	0,00
4.	Środki trwałe o nieuregulowanym stanie prawnym	91 241,73
SUMA		388 950,56

Studnia oligoceńska przy ul. Żbikowskiej

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:	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
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU
NACZELNIK

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA
Paweł Makuch

B. Zielenka
Naczelnik Wydziału

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

Zastępca Naczelnika
Wydziału Finansów i Budżetu

B. Ziłek
Barbara Ziłek

Z up. Skarbnika Miasta
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU
NACZELNIK

J. Jędra
Józef Jędra

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKÓWA

P. Makuch
Paweł Makuch

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczynny 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

Zastępca Naczelnika
 Wydziału Finansów i Budżetu

 Barbara Ziętek

Z up. Skarbnika Miasta
 Wydział Finansów i Budżetu
 NACZELNIK

 Łukasz Wępień


 PREZYDENT
 MIASTA PRUSZKOWA
 Paweł Makuch

Załącznik nr 8

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	kwota wyplaconych środków
Wyszczególnienie	
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

Zimna Skarbnika Miasta
Pruszków
Wydział Finansów i Budżetu
Kierownik
Jolanta Szelebińska

Zastępca Kierownika
Wydziału Finansów i Budżetu

Jolanta Szelebińska
Kierownik

[Signature]
Prezydent
Miasta Pruszkowa
Paweł Makuch

Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu	
I. Rok	2023
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	

URZĄD MIASTA PRUSZKÓWA
Wydział Finansów i Budżetu
ul. Józefa Kozłowskiego 14/16
05-802 Pruszków

DOCHODY				WYDATKI					w tym koszty:
z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi				poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Dział	Rozdział	§	Kwota (zł)	Rodzaj kosztów	
900	90002	0490	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 - dodatkowe 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	21881	koszty obsługi administracyjnej systemu - zakup usług remontowych	
						4300	16 468 772,77	koszty usługi odbierania, transportu, zburzenia, odzysku, unieszkodliwiania odpadów komunalnych	
						4430	0,00	koszty obsługi administracyjnej systemu-różne opłaty i składki	
						4440	5 200,00	koszty obsługi administracyjnej - odpis na ZFSS	
						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 całym roku budżetowym

Kwota ogółem: 2 179 733,59

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

L.P.	Przeniesienie 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	Utworzenie i utrzymanie punktów napraw i 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	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 utrzymania w odpowiednim stanie sanitarnym i porządkowym miejsc gromadzenia odpadów.	
Suma:		179 733,59

VIII. Objąsienienia

Dotyczy poprzedniego roku budżetowego 2022
Uchwała Rady Miasta Pruszkowa nr LXXX 731/2023 z dnia 04.07.2023 wprowadzona do budżetu 2023 kwotę 179 733,59 na wydatki bezace - zakup usług posztowych.
Kwota 1 000 000,00 jako nadwyżka budżetowa lat ubiegłych w roku 2024 na pokrycie deficytu budżetu.
Kwota 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. poniesiono w styczniu 2024r.
Nadwyżka zostanie wprowadzona do budżetu 2024r i przeznaczona wyłącznie na wydatki związane z gospodarowaniem odpadami.

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKÓWA
Paweł Makuch

Z up. Skarbnika Miasta
WYDZIAŁ FINANSÓW I BUDŻETU
MARSZAŁEK

Zastępca Marszałka
Wydziału Finansów i Budżetu

Barbara Ziętek

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		

PRUSZKOWA
MIASTO
Paweł Makuch