

ZARZĄDZENIE Nr 90/2025
BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
z dnia 8 maja 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Nowy Dwór Mazowiecki za 2024 r.

Na podstawie art. 270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.), § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Przekazuję Radzie Miejskiej w Nowym Dworze Mazowieckim sprawozdanie finansowe Miasta Nowy Dwór Mazowiecki za 2024 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

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

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wz. Burmistrza
/-/ Mariusz Ziółkowski
I Z-ca Burmistrza

Załącznik
do zarządzenia Nr 90/2025
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 8 maja 2025 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI
ZA 2024 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI ul.Zakroczymska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 013270347	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina NOWY DWÓR MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego C95A985E19FAC6E0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 611 118,76	28 144 836,54	I Zobowiązania	66 473 475,35	56 895 471,67
I.1 Środki pieniężne	7 611 118,76	28 144 836,54	I.1 Zobowiązania finansowe	51 995 928,84	54 601 304,32
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 564 031,55	27 936 753,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	7 399 745,95	4 894 624,52
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	47 087,21	208 083,44	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	44 596 182,89	49 706 679,80
II Należności i rozliczenia	15 069 013,57	2 214 962,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	74 399,03	128 173,70
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	14 403 147,48	2 165 993,65
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-46 896 706,02	-35 667 792,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 282 984,51	11 070 243,60
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	11 228 913,60
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 069 013,57	2 214 962,71	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 282 984,51	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-158 670,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	158 670,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-36 613 721,51	-46 896 706,02
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 103 363,00	9 132 120,00
Suma aktywów	22 680 132,33	30 359 799,25	Suma pasywów	22 680 132,33	30 359 799,25

Anna Palczowska

skarbnik

2025-03-24

rok, miesiąc, dzień

Sebastian Maciej Sosiński

zarząd

Anna Palczowska	2025-03-24	Sebastian Maciej Sosiński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTiaC95A985E19FAC6E0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Zakroczymska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI			Wysłać bez pisma przewodniego 9820ECAB8A8E2ACE	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
013270347				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	519 645 532,64	520 528 703,04	A Fundusz	512 422 163,55	521 223 281,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	65 097,68	37 545,68	A.I Fundusz jednostki	496 568 488,27	471 919 103,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	451 971 746,62	450 457 728,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 853 675,28	49 304 177,58
A.II.1 Środki trwałe	426 570 605,47	437 541 217,20	A.II.1 Zysk netto (+)	122 941 859,89	179 042 945,13
A.II.1.1 Grunty	167 434 818,20	165 804 409,29	A.II.2 Strata netto (-)	-107 088 184,61	-129 738 767,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	31 478 902,74	31 751 250,74	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	255 397 548,82	268 725 220,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 406 434,56	1 166 014,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 525 818,20	1 220 578,21	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	805 985,69	624 994,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 468 838,00	19 730 542,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 401 141,15	12 916 511,10	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	17 827 513,64	15 664 477,37
A.III Należności długoterminowe	4 218 370,84	3 643 111,56	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 537 938,02	2 605 643,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	63 390 317,50	66 390 317,50	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	504 224,97	928 267,46
A.IV.1 Akcje i udziały	63 390 317,50	66 390 317,50	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 246 326,22	1 656 569,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 994 866,83	6 774 780,85

Anna Palczowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

9820ECAB8A8E2ACE

Mariusz Ziółkowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	256 589,51	1 622 867,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	580 274,24	528 698,54
B Aktywa obrotowe	15 245 468,91	20 425 120,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	743 858,69	347 078,21
B.I Zapasy	219 631,36	270 712,17	D.II.8 Fundusze specjalne	963 435,16	1 200 572,02
B.I.1 Materiały	219 631,36	270 712,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	963 435,16	1 200 572,02
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	4 641 324,36	4 066 065,08
B.II Należności krótkoterminowe	12 482 247,82	16 543 068,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 102 217,64	11 174 329,63			
B.II.2 Należności od budżetów	187 601,45	305 033,33			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 192 428,73	5 063 705,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 543 589,73	3 611 339,86			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	7 158,61	4 666,61			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 037 816,42	3 002 032,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	498 614,70	604 640,69			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Palczowska
(główny księgowy)

2025-04-18
(rok, miesiąc, dzień)
9820ECAB8A8E2ACE

Mariusz Ziółkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	534 891 001,55	540 953 823,76	Suma pasywów	534 891 001,55	540 953 823,76

Anna Palczowska

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

9820ECAB8A8E2ACE

Mariusz Ziółkowski

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	dokonano wyłączeń na kwotę- 166.021,23
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	dokonano wyłączeń na kwotę-166.021,23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Zakroczyńska 30 05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI			Wysłać bez pisma przewodniego 9E80F3B7B3473BDA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
013270347				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		193 762 450,70	250 984 736,61
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		14 757 998,41	11 982 239,21
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		56 097,61	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		178 948 354,68	239 002 497,40
B.	Koszty działalności operacyjnej		175 506 735,00	199 116 002,45
B.I.	Amortyzacja		12 574 810,96	12 926 840,28
B.II.	Zużycie materiałów i energii		19 220 479,20	19 327 288,83
B.III.	Usługi obce		31 459 809,93	29 743 375,69
B.IV.	Podatki i opłaty		315 579,64	366 354,63
B.V.	Wynagrodzenia		77 598 067,35	96 892 228,21
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 538 384,12	22 344 341,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		720 503,67	460 822,74
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		15 341 908,16	16 315 791,87
B.X.	Pozostałe obciążenia		737 191,97	738 958,83
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		18 255 715,70	51 868 734,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne		967 679,66	742 634,51
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		967 679,66	742 634,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne		336 481,99	253 281,17

Anna Palczowska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Ziółkowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	77 914,60	145 617,60
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	258 567,39	107 663,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 886 913,37	52 358 087,50
G.	Przychody finansowe	1 115 723,76	819 545,71
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	638 238,15	100 000,00
G.II.	Odsetki	477 485,61	719 545,71
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	4 105 336,81	3 193 721,37
H.I.	Odsetki	4 026 559,74	3 193 721,37
H.II.	Inne	78 777,07	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 897 300,32	49 983 911,84
J.	Podatek dochodowy	36 678,00	171 786,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6 947,04	507 948,26
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 853 675,28	49 304 177,58

Anna Palczowska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Ziółkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	dokonano wyłączeń na kwotę 3.648759,01
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	dokonano wyłączeń na kwotę -21zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	dokonano wyłączeń na kwotę-21.194,31zł
B.III	Usługi obce	dokonano wyłączeń na kwotę -3.634.545,24zł
D.III	Inne przychody operacyjne	dokonano wyłączeń na kwotę- 6.595,54zł

Anna Palczowska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Ziółkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Zakroczymska 30		Wysłać bez pisma przewodniego A1D7128DF9693C62	
05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI			
Numer identyfikacyjny REGON			
013270347			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	480 462 395,61	496 568 488,27
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	423 703 751,22	393 398 757,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	141 350 279,47	122 941 859,89
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	193 527 881,33	224 543 685,03
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	29 002 133,41	13 688 115,68
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 899 270,42	3 278 169,92
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	57 924 186,59	28 946 927,39
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	407 597 658,56	418 048 142,45
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	117 116 906,05	107 088 184,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	185 089 458,40	236 995 226,22
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	47 262 758,29	42 225 390,95
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	57 929 674,12	31 542 211,03
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	198 861,70	197 129,64
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	496 568 488,27	471 919 103,73

Anna Palczowska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Ziółkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 853 675,28	49 304 177,58
III.1.	zysk netto (+)	122 941 859,89	179 042 945,13
III.2.	strata netto (-)	-107 088 184,61	-129 738 767,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	512 422 163,55	521 223 281,31

Anna Palczowska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Ziółkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	dokonano wyłączeń na kwotę - 21zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	dokonano wyłączeń na kwotę - 21zł

Anna Palczowska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Ziółkowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	MIASTO NOWY DWÓR MAZOWIECKI
1.2.	siedzibę jednostki
	Nowy Dwór Mazowiecki, gmina Nowy Dwór Mazowiecki
1.3.	adres jednostki
	05-100 Nowy Dwór Mazowiecki, ul. Zakroczymska 30
1.4.	podstawowy przedmiot działalności
	Według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2007) 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120), z uwzględnieniem zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 19 marca 2025r, poz. 347). W zakresie wyceny, jednostka dokonała następujących wyborów: a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według: - nabyte w drodze kupna - w cenie nabycia ; - otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji; - nabyte w drodze spadku lub darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu; - ujawnione w trakcie inwentaryzacji - wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; b) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; c) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych; odpisy tworzone są w wartości brutto; d) zakupione materiały i towary ujmowane są w cenach zakupu. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się jednorazowo za okres całego roku, a w przypadku oddania składnika do użytkowania w trakcie roku obrotowego - od miesiąca następującego po miesiącu ddania do uytkowania, na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł. do 10.000 włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wproeadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju skłałdników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł. włącznie umarza się jednorazowo i w całości zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia ich do używania, z zastrzeżeniem: - bez względu na wartość nie proeadzi się ksiąg ksiąg inwentarzowych dla drobnego sprzętu biurowego (np: kalkulatory, tablice sucho-ścieralne i korkowe, , dyskietki, płyty, pendrive, dziurkacze, zszywacze, itp), wyposażenia pomieszczeń (w szczególności: kosze na śmieci, czajniki, lustra, wieszaki, firany, zasłony, rolety, zegary, wycieraczki, podajniki mydła i papieru, itp.), tonery, art. BHP, druki, narzędzia konserwatorowi do wykonywania drobnych napraw i konserwacji; - bez względu na wartość prowadzi się księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe dla takich składników jak: komputery (przez co rozumie się laptop, komputer zintegrowany z monitorem (All-in-one), komputer stacjonarny rozumiany jako sam lub z monitorem, lub monitorem i innymi niezbędnymi do jego działania urządzeniami peryferyjnymi jak: mysz, klawiatura, itp., wykluczając drukarkę, skaner, urządzenie wielofunkcyjne), drukarki, skanery, urządzenia wielofunkcyjne, urządzenia mobilne (w szczególności telefony komórkowe i tablety, meble (w szczególności: szafy, biurka, fotele, stoły).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																		
Wyszczególnienie			Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe (011)											Pozostałe środki trwałe (013)	Zbiory biblioteczne		
				Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny						Środki transportu gr VII	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	
						gr 0	gr I	gr II	gr III	gr IV	gr V							gr VI
I.	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		1	3 836 565,58	167 527 790,97	213 676 970,34	165 303 047,22	317 687,31	2 864 713,74	915 598,90	5 603 598,50	5 977 319,93	5 330 046,63	0,00	25 401 141,15	0,00	11 205 070,62	631 422,76
	Zwiększenie wartości początkowej	nabycie	2	53 400,53	3 172 362,36	2 721 014,00	23 332 056,22	0,00	14 268,00	0,00	132 783,37	95 425,14	126 624,00	0,00	0,00	0,00	2 320 802,33	293 039,00
		aktualizacja	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 801 836,88	0,00	0,00	0,00
		przemieszczenie wewnątrz	4	0,00	0,00	260 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 339,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 963,40	0,00
		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (2+3+4)	5	53 400,53	3 172 362,36	2 981 335,00	23 332 056,22	0,00	14 268,00	0,00	157 122,61	95 425,14	126 624,00	0,00	12 801 836,88	0,00	2 392 765,73	293 039,00
	Zmniejszenie wartości początkowej	zbycie	6	0,00	4 766 914,19	1 430 035,91	0,00	0,00	0,00	58 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		likwidacja	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 334,71	27 218,28	4 944,60	0,00	0,00	0,00	0,00	300 459,53	38 121,86
		inne	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 286 466,93	0,00	25 297,77	0,00
		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (6+7+8)	9	0,00	4 766 914,19	1 430 035,91	0,00	0,00	0,00	9 334,71	86 012,28	4 944,60	0,00	0,00	25 286 466,93	0,00	325 757,30	38 121,86
	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego - stan na początek roku obrotowego (1+5-9)		10	3 889 966,11	165 933 239,14	215 228 269,43	188 635 103,44	317 687,31	2 878 981,74	906 264,19	5 674 708,83	6 067 800,47	5 456 670,63	0,00	12 916 511,10	0,00	13 272 079,05	886 339,90
II.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		11	3 754 277,92	92 972,77	58 843 507,41	64 738 961,33	178 982,90	2 584 903,03	713 465,49	4 817 812,47	5 170 917,58	3 804 228,43	0,00	0,00	0,00	11 205 070,62	631 422,76
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	aktualizacja	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		amortyzacja za rok obrotowy	13	99 902,53	35 857,08	3 841 465,34	7 938 407,37	17 921,84	130 087,15	45 755,34	152 762,01	271 311,13	431 863,99	0,00	0,00	0,00	839 766,51	195 419,46
		inne	14	0,00	0,00	0,00	28 746,95	0,00	0,00	0,00	6 490,32	5 522,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 527 701,25	97 619,54
		Ogółem zwiększenia umorzenia (12+13+14)	15	99 902,53	35 857,08	3 841 465,34	7 967 154,32	17 921,84	130 087,15	45 755,34	159 252,33	276 833,22	431 863,99	0,00	0,00	0,00	2 367 467,76	293 039,00
	Zmniejszenie umorzenia	16	0,00	0,00	252 936,45	0,00	181 256,90	0,00	9 334,71	27 218,28	4 944,60	0,00	0,00	0,00	0,00	300 459,53	38 121,86	
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (11+15-16)		17	3 854 180,45	128 829,85	62 432 036,30	72 706 115,65	15 647,84	2 714 990,18	749 886,12	4 949 846,52	5 442 806,20	4 236 092,42	0,00	0,00	0,00	13 272 078,85	886 339,90	
III.	Wartość netto składników aktywów - stan na:	początek roku obrotowego (1-11)	18	82 287,66	167 434 818,20	154 833 462,93	100 564 085,89	138 704,41	279 810,71	202 133,41	785 786,03	806 402,35	1 525 818,20	0,00	25 401 141,15	0,00	0,00	0,00
		koniec roku obrotowego (10-17)	19	35 785,66	165 804 409,29	152 796 233,13	115 928 987,79	302 039,47	163 991,56	156 378,07	724 862,31	624 994,27	1 220 578,21	0,00	12 916 511,10	0,00	0,20	0,00
				35 785,66	165 804 409,29	268 725 220,92		1 972 265,68				1 220 578,21						
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																		
	Nie dysponuje																	
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																		
	Nie dotyczy																	
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie																		
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie:				Gruntów użytkowane wieczystie na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego				

	nr działki, obręb	lokalizacja	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha	wartość	powierzchnia w ha (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
1	nr ewid 1/16 obr 0037 8-11	ul. Towarowa	0,0142	11 633,00					0,0142	11 633,00
2	nr ewid 1/17 obr 0037 8-11	ul. Towarowa	0,0096	26 910,60	0,0000	0,00			0,0096	26 910,60
3	nr ewid 1/18 obr 0037 8-11	ul. Towarowa	0,0155	43 449,40	0,0000	0,00			0,0155	43 449,40
4	udział w dz. nr 81 obr 0037 8-11	ul. Towarowa	0,0000	0,00					0,0000	0,00
5	nr ewid. Nr 32/2 obr 0029 8-03	ul.Okunin	3,5275	631 390,00					3,5275	631 390,00
	nr ewid. Nr 32/2 obr 0029 8-03	ul.Okunin	0,0210	3 759,00					0,0210	3 759,00
Razem			3,5878	717 142,00	0,0000	0,00000,00000,0000	0,0000	0,0000	3,5878	717 142,00

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 389 293,99	0,00	0,00	41 389 293,99
3	Urządzenia techniczne i maszyny	653 116,89	294 117,04	0,00	947 233,93
4	Środki transportu	0,00	59 112,96	0,00	59 112,96
5	Inne srodki trwałe	849 842,82	5 748,50	658,05	854 933,27
Razem		42 892 253,70	358 978,50	658,05	43 250 574,15

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	liczba	wartość		liczba	wartość		liczba	wartość		liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
3		4	5		6	7		8	9		10	
1	Udziały	181 770	63 390 317,50		0	0,00		0	0,00		241 770	66 390 317,50
1.1.	Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	110 800	13 409 570	0	0	0	0	0	0	0	110 800	13 409 570,00
1.2.	Zakład Budynków Komunalnych Sp. z o.o.	775	387 500	0	0	0	0	0	0	0	775	387 500,00
1.3.	Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o.	31 186	15 593 000	0	0	0	0	0	0	0	31 186	15 593 000,00
1.4.	Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki Sp. z o.o.	16 724	2 072 400	0	0	0	0	0	0	0	16 724	2 072 400,00
1.5.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	22 275	31 917 848	0	0	0	0	0	0	0	22 275	31 917 847,50
1.6.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	10	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10	10 000,00
1.7.	SIM KZM Mazowsze sp.z o.o.	0	0,00		60 000	3 000 000,00		0	0,00		60 000	3 000 000,00
2	Akcje	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00
2.1.												
...												
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00
3.1.												
...												
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00		0	0,00		0	0,00		0	0,00
4.1.												
...												
Razem		181 770	63 390 317,50		0	0,00		0	0,00		241 770	66 390 317,50

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7

1	Odpady komunalne	443 575,44	456 351,11		443 575,44	456 351,11
2	targowisko- wpływy	17 101,31	7 546,09	0,00	17 101,31	7 546,09
3	Podatek od środków transportowych	314 593,76	368 864,56		314 593,76	368 864,56
4	Użytkowanie wieczyste	3 613 826,94	791 830,31		3 613 826,94	791 830,31
5	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	832 113,09	864 881,26		832 113,09	864 881,26
6	Nabycie prawa własności i wykup	3 810 986,52	4 207 286,15		3 810 986,52	4 207 286,15
7	Dzierżawa	2 742 224,91	3 059 392,91		2 742 224,91	3 059 392,91
8	Podatek od nieruchomości	8 420 490,93	9 352 518,06		8 420 490,93	9 352 518,06
9	Podatek rolny	5 348,80	6 133,00		5 348,80	6 133,00
10	Podatek leśny	130,00	178,00		130,00	178,00
11	Fundusz alimentacyjny	14 959 611,59	15 390 471,89		14 959 611,59	15 390 471,89
12	Zaliczka alimentacyjna	1 078 194,06	1 046 086,73		1 078 194,06	1 046 086,73
13	odsetki od należności	87,38	0,00	0,00	87,38	0,00
14	należności od odbiorców	15 468,55	0,00	0,00	0,00	15 468,55
Razem		36 253 753,28	35 551 540,07	0,00	36 238 284,73	35 567 008,62

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
7.		0,00	0,00	0,00	0,00
8.			0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

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

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

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charkteru i formy tych zabezpieczeń								
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego						
		na początek roku obrotowego		na początek roku obrotowego				
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00		0,00				
2.	Nieuznane roszczenia wierzycieli							
3.	Inne							
Razem		0,00		0,00				
1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie								
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na						
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego					
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00						0,00
...	- opłacone z góry czynsze							
	- prenumeraty							
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku							
	- inne							
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 641 324,36		4 066 065,08				
Razem 1+2		4 641 324,36		4 066 065,08				
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje					
1.	Otrzymane gwarancje:	784 262,86						
a)	należytego wykonania kontraktu	325 301,13						
b)	usunięcia wad i usterek	458 961,73						
2.	Otrzymane poręczenia	0,00						
Razem		784 262,86						
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych						
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	897 024,08						
2.	Nagrody jubileuszowe	1 519 185,02						
3.	Ekwiwalenty za urlop	229 762,23						
4.	Zasilek na zagospodarowanie	59 191,07						
5.	Św z fund socj.	2 781 994,93						
6.	Św. na rzecz pracowników	80 801,52						
Razem		5 567 958,85						
1.16. inne informacje								
Nie dotyczy								
2.								
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu		
				wykorzystanie	rozwiązanie			razem
1.					0,00	0,00		
2.					0,00	0,00		
...					0,00	0,00		
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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								

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.		0,00			0,00		
2.		0,00			0,00		
...		0,00			0,00		
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	Nie dotyczy						
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych						
	Nie dotyczy						
2.5.	inne informacje						
	Nie dotyczy						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik jednostki						
	Nie dotyczy						

ANNA PALCZOWSKA
(główny księgowy)

22.04.2025
(rok, miesiąc, dzień)

MARIUSZ ZIÓLKOWSKI
(kierownik jednostki)

**Uzasadnienie
do zarządzenia Nr 90/2025
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 8 maja 2025 r.**

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

Zakres sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego określa § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.).