

**ZARZĄDZENIE NR 3/2024
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI
Z DNIA 24 MAJA 2024 ROKU**

w sprawie **przekazania Radzie Miejskiej w Makowie Mazowieckim sprawozdania finansowego Miasta Maków Mazowiecki za 2023 rok**

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

**Burmistrz Miasta zarządza,
co następuje:**

§ 1.

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Makowie Mazowieckim sprawozdanie finansowe Miasta Maków Mazowiecki za 2023 rok obejmujące:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za rok budżetowy 2023.

§ 2.


Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
Tadeusz Ciak



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI ul. Moniuszki 6 06-200 MAKÓW MAZOWIECKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MAKÓW MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 280A64536E8F1DE3 
Numer identyfikacyjny REGON 550668309		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 100 242,26	9 311 324,40	I Zobowiązania	7 312 599,20	15 568 109,05
I.1 Środki pieniężne	8 100 242,26	9 311 324,40	I.1 Zobowiązania finansowe	7 266 216,46	15 500 886,95
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 089 995,87	9 299 741,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 112 966,46	2 351 386,95
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	10 246,39	11 583,33	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 153 250,00	13 149 500,00
II Należności i rozliczenia	2 134 572,56	700 461,36	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 382,74	66 360,95
II.1 Należności finansowe	2 126 213,56	653 528,76	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	861,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 476 213,56	203 528,76	II Aktywa netto budżetu	2 236 584,52	-6 024 743,10
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	650 000,00	450 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	538 313,29	-8 469 327,62
II.2 Należności od budżetów	8 359,00	46 071,45	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	538 313,29	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	861,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-8 469 327,62
III Rozliczenia międzyokresowe	17 216,46	347 636,95	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	581 700,00	208 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 116 571,23	2 236 584,52
			III Rozliczenia międzyokresowe	702 847,56	816 056,76
Suma aktywów	10 252 031,28	10 359 422,71	Suma pasywów	10 252 031,28	10 359 422,71

Monika Wołosz
skarbnik

2024-04-16
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Ciak
zarząd

BeSTia

280A64536E8F1DE3

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Podział należności oraz zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe został dokonany według pozostałego terminu zapadalności.

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Kwotę 3.528,76 zł należności krótkoterminowych stanowią naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Miejskiemu Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych Sp. z o. o. zgodnie z umową pożyczki nr WF.3051.2.2022 z dnia 5 grudnia 2022 r.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Kwotę 347.636,95 zł zobowiązań krótkoterminowych stanowią naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. emisji obligacji komunalnych serii: A19, B19, A23, B23.

Monika Wołosz

skarbnik

2024-04-16

rok, miesiąc, dzień


Tadeusz Ciak

zarząd

BeSTia

280A64536E8F1DE3

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI ul. Moniuszki 6 06-200 MAKÓW MAZOWIECKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668309		Wysłać bez pisma przewodniego 4BF2EA99EE6C833A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	109 279 598,67	123 581 025,05	A Fundusz	108 456 538,70	127 889 680,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	85 773 506,19	113 566 901,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	91 574 466,73	105 864 384,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 683 032,51	14 322 779,40
A.II.1 Środki trwałe	70 517 811,30	101 850 290,63	A.II.1 Zysk netto (+)	51 825 845,22	40 722 953,47
A.II.1.1 Grunty	4 527 566,10	4 530 450,97	A.II.2 Strata netto (-)	-29 142 812,71	-26 400 174,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	191 863,75	188 384,00	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	64 960 338,88	96 139 546,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	810 830,67	1 020 422,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	26 117,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	219 075,65	133 753,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 597 718,97	4 649 182,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 056 655,43	4 014 093,98	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	4 037 812,03	3 077 767,13
A.III Należności długoterminowe	1 559 906,94	1 571 415,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	735 161,29	532 444,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 145 225,00	16 145 225,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 341,00	25 461,00
A.IV.1 Akcje i udziały	16 145 225,00	16 145 225,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	259 195,51	293 626,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 061 451,33	1 165 792,32

Monika Wołosz
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Ciak
(kierownik jednostki)

BeSTia

4BF2EA99EE6C833A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	138 220,97	52 812,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	271 909,17	300 566,19
B Aktywa obrotowe	4 774 659,00	8 957 838,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	187 693,30	49 880,34	D.II.8 Fundusze specjalne	1 549 532,76	707 064,42
B.I.1 Materiały	76 947,73	16 904,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 549 532,76	707 064,42
B.I.2 Połprodukty 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	110 745,57	32 975,55	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 559 906,94	1 571 415,44
B.II Należności krótkoterminowe	3 846 625,07	7 975 813,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 077 115,47	1 049 831,25			
B.II.2 Należności od budżetów	42 196,29	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 727 313,31	6 925 982,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	740 340,63	932 144,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	740 340,63	931 283,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	861,15			
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			

Monika Wołosz
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
4BF2EA99EE6C833A

Tadeusz Ciak
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	114 054 257,67	132 538 863,26	Suma pasywów	114 054 257,67	132 538 863,26

 Monika Wołosz
 (główny księgowy)

 2024-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 4BF2EA99EE6C833A

 Tadeusz Ciak
 (kierownik jednostki)


BeSTia

Monika Wołosz
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
4BF2EA99EE6C833A

Tadeusz Ciak
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI ul. Moniuszki 6 06-200 MAKÓW MAZOWIECKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550668309		Wysłać bez pisma przewodniego 42AC2882AA7E1393 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	72 154 225,48	61 050 098,71	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	26 917,85	178 780,84	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	72 127 307,63	60 871 317,87	
B. Koszty działalności operacyjnej	49 740 176,13	46 417 369,43	
B.I. Amortyzacja	3 639 653,94	4 329 583,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 999 679,10	4 467 252,44	
B.III. Usługi obce	6 354 822,99	8 026 879,11	
B.IV. Podatki i opłaty	229 312,44	1 173 467,24	
B.V. Wynagrodzenia	15 696 645,18	17 842 877,79	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 853 349,86	4 328 306,42	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	254 946,30	99 198,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	136 280,24	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 615 545,27	5 789 065,87	
B.X. Pozostałe obciążenia	96 221,05	224 458,39	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	22 414 049,35	14 632 729,28	
D. Pozostałe przychody operacyjne	320 071,31	320 233,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	281 220,00	153 040,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	38 851,31	167 193,73	
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 780,56	25 780,22	

Monika Wołosz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Ciak
kierownik jednostki

BeSTia

42AC2882AA7E1393

Strona 1 z 3

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	24 780,56	25 780,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 709 340,10	14 927 182,79
G.	Przychody finansowe	863 747,34	762 321,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II.	Odsetki	863 747,34	762 321,94
G III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	890 054,93	1 366 725,33
H.I.	Odsetki	473 451,64	658 575,88
H.II.	Inne	416 603,29	708 149,45
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 683 032,51	14 322 779,40
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	22 683 032,51	14 322 779,40

Monika Wołosz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Ciak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Wołosz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Ciak
kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>URZĄD MIEJSKI</p> <p>ul. Moniuszki 6 05-200 MAKÓW MAZOWIECKI</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p>	<p>Adresat</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>550668309</p>	<p>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>F3E75AF7748AF4B9</p> 	
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>		<p>83 771 046,08</p>	<p>85 773 506,19</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>		<p>122 971 452,08</p>	<p>146 124 977,01</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>		<p>28 160 730,22</p>	<p>51 825 845,22</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>		<p>72 438 292,62</p>	<p>69 777 795,88</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>		<p>22 303 616,83</p>	<p>23 262 952,58</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>		<p>66 127,00</p>	<p>274 012,37</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>		<p>2 685,41</p>	<p>984 370,96</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>		<p>120 968 991,97</p>	<p>118 331 581,91</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>		<p>22 231 600,31</p>	<p>29 142 812,71</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>		<p>73 125 861,76</p>	<p>61 472 735,63</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>		<p>25 459 045,84</p>	<p>26 821 105,41</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>		<p>69 435,44</p>	<p>6 491,95</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>		<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>		<p>83 048,62</p>	<p>888 436,21</p>
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>		<p>85 773 506,19</p>	<p>113 566 901,29</p>

Monika Wołosz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Ciak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 683 032,51	14 322 779,40
III.1	zysk netto (+)	51 825 845,22	40 722 953,47
III.2	strata netto (-)	-29 142 812,71	-26 400 174,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	108 456 538,70	127 889 680,69

Monika Wołosz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Ciak
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
1.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Wartość zrealizowanych dochodów jest zgodna z dochodami według sprawozdania budżetowego Rb-27S (61.308.468,26 zł) plus dochody z tytułu realizacji zadań zleconych ujętych w sprawozdaniu Rb-27ZZ (164.267,37 zł).

Monika Wołosz
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Ciak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI ul. Moniuszki 6 06-200 MAKÓW MAZOWIECKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668309		522109541E71A5FE 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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 charakteru i formy tych zabezpieczeń	1 683 235,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Wołosz
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies dzień

Tadeusz Ciak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Wołosz
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Tadeusz Ciak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Miasto Maków Mazowiecki
1.2	siedziba jednostki
	Miasto Maków Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	ul. Stanisława Moniuszki 6, 06-200 Maków Mazowiecki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Miasta Maków Mazowiecki jest zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców miasta poprzez realizację zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym (art. 7 ust.1). Miasto Maków Mazowiecki realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów. Miasto Maków Mazowiecki w roku 2023 wykonywało swoje zadania poprzez jednostki organizacyjne: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Przedszkole Samorządowe 2, Szkołę Podstawową Nr 1, Szkołę Podstawową Nr 2 oraz Miejski Zespół Przedszkoli Samorządowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe Miasta Maków Mazowiecki składa się z: 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dotyczące Urzędu Miejskiego jako urzędu obsługującego jednostkę samorządu terytorialnego i jednostek organizacyjnych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planu 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 oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniem Burmistrza Miasta Maków Mazowiecki.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i niższe umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejsza się o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów. Odpisu dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Składniki majątku spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł, a także - bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umarza w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

5. inne informacje

W łącznym rachunku zysków i strat jednostek wyłączono kwotę 125 201,65 zł wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług i kosztów działalności operacyjnej, w łącznym zestawieniu zmian w funduszu wyłączono kwotę 103 813,13 zł z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych oraz nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz w łącznym bilansie jednostki budżetowej wyłączono kwotę 667,08 zł z tytułu należności z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. szczegóły 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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Wartości niematerialne i prawne	677 924,14	0,00	25 092,00	0,00	25 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 016,14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	677 924,14	0,00	25 092,00	0,00	25 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 016,14
2.1.	Grunty	4 675 817,85	0,00	37 938,46	0,00	37 938,46	11 528,19	0,00	0,00	11 528,19	4 707 278,12
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	191 863,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3 479,75	0,00	0,00	3 479,75	188 384,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 163 763,57	0,00	35 268 228,02	0,00	35 268 228,02	0,00	4 916,69	0,00	4 916,69	130 477 074,90
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 957 031,98	0,00	345 667,94	0,00	345 667,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3 302 699,92
2.4.	Środki transportu	760 463,00	0,00	31 980,00	0,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 443,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 034 237,10	0,00	5 379,00	0,00	5 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 616,10
2.	Razem środki trwałe	104 591 313,50	0,00	35 689 193,42	0,00	35 689 193,42	11 528,19	4 916,69	0,00	16 444,88	140 264 062,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 056 655,43	0,00	23 646 256,26	0,00	23 646 256,26	0,00	0,00	40 688 817,71	16 444,88	4 014 093,98
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	125 647 968,93	0,00	59 335 449,68	0,00	59 335 449,68	11 528,19	4 916,69	40 688 817,71	16 444,88	144 278 156,02

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	677 924,14	0,00	75 092,00	0,00	75 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 016,14	0,00	0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	677 924,14	0,00	75 092,00	0,00	75 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 016,14	0,00	0,00
2.1.	Grunty	148 251,75	0,00	73 525,40	0,00	23 525,40	0,00	0,00	0,00	0,00	171 777,15	4 527 566,10	4 530 450,97
2.1.1	Grunty stanowiące własność JSŁ, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 863,75	188 384,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 203 424,69	0,00	4 085 824,58	0,00	4 085 824,58	0,00	1 720,88	0,00	1 720,88	34 287 528,39	64 960 338,88	96 139 546,51
2.3.	Urządzenia i maszyny techniczne	2 146 201,31	0,00	136 076,26	0,00	136 076,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 282 277,57	810 830,67	1 020 422,35
2.4.	Środki transportu	760 463,00	0,00	5 863,00	0,00	5 863,000	0,00	0,00	0,00	0,00	766 326,00	0,00	26 117,00
2.5.	Inne środki trwałe	815 161,45	0,00	90 700,85	0,00	90 700,85	0,00	0,00	0,00	0,00	905 862,30	219 075,65	133 753,80
2.	Razem środki trwałe	34 073 502,20	0,00	4 341 990,09	0,00	4 341 990,09	0,00	1 720,88	0,00	1 720,88	38 413 771,41	70 517 811,30	101 850 290,63
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 056 655,43	4 014 093,98
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	34 073 502,20	0,00	4 341 990,09	0,00	4 341 990,09	0,00	1 720,88	0,00	1 720,88	38 413 771,41	91 574 466,73	105 864 384,61

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
4 687 530,60	652 726,43	15 557,80	5 324 699,23

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
4 687 530,60	652 726,43	15 557,80	5 324 699,23

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak informacji.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 169/8, ul. Kolejowa w Makowie Mazowieckim	Powierzchnia (m ²)	2 309 m ²	0,00	0,00	2 309 m ²
		Wartość (zł)	46 387,84 zł	0,00	0,00	46 387,84 zł
2.	Działka nr 169/11, ul. Kolejowa w Makowie Mazowieckim	Powierzchnia (m ²)	21 111 m ²	0,00	0,00	21 111 m ²
		Wartość (zł)	424 120,22 zł	0,00 zł	0,00	424 120,22 zł
3	Działka nr 465/32, ul. Przemysłowa w Makowie Mazowieckim	Powierzchnia (m ²)	285 m ²	0,00	0,00	285 m ²
		Wartość (zł)	7 009,35 zł	0,00	0,00	7 009,35 zł

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

Umowa użyczenia (Nr 48/14 i 34/MPiPS) zawarta na czas nieokreślony z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania do realizacji zadań pomocy społecznej o łącznej wartości 7 173,45 zł. Urząd Miejski w Makowie Mazowieckim korzysta również z samochodu Fiat Doblo Cargo 1.6 o wartości 31 980,00 zł na podstawie umowy leasingu operacyjnego nr 20/051249(UL) z dnia 20.11.2020 roku. Ponadto Urząd Miejski na podstawie umowy użyczenia Nr 2/U/WBZK/2023 z dnia 11.01.2023 r. dysponuje zbudowaną i zamontowaną syreną szczelinową w ilości 1 szt. o wartości 38 130,00 zł oraz na podstawie umowy użyczenia Nr 142/U/WBZK/2022 z dnia 12.10.2022 r. dysponuje radiotelefonem cyfrowym o wartości 1 856,69 zł.

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	259 760	16 145 225,00	0	0,00	0	0,00	259 760	16 145 225,00
2.1.	Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o.	176 129	8 806 450,00	0	0,00	0	0,00	176 129	8 806 450,00
2.2	INWEST_BUD Towarzystwo Biwłownirtwa Społecznego Sp. z o.o.	18 740	1 883 775,00	0	0,00	0	0,00	18 740	1 883 775,00
2.3	JUMA Sp. z o.o.	4 890	2 445 000,00	0	0,00	0	0,00	4 890	2 445 000,00
2.4	Mazowiecka Agencja Energetyczna Sp. z o.o.	1	10 000,00	0	0,00	0	0,00	1	10 000,00
2.5	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Mazowsze Centrum Sp. z o.o.	60 000	3 000 000,00	0	0,00	0	0,00	60 000	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem		259 760	16 145 225,00	0	0,00	0	0,00	259 760	16 145 225,00

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)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	10 534 875,29	1 674 024,92	127 472,58	12 081 427,63
i.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	10 534 875,29	1 674 024,92	127 472,58	12 081 427,63
i.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	95 800,15	52,16	317,97	95 534,34
i.1.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
i.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
i.1.4.	pozostałe należności, w tym: z tytułu podatków i opłat inkasalnych	10 439 075,14	1 673 972,76	127 154,61	11 985 893,29
i.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
i.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	Stan na dzień 31.12.2023 r. – 0,00 zł.				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Stan na dzień 31.12.2023 r. - 0,00 zł.				
c)	powyżej 5 lat				
	Stan na dzień 31.12.2023 r. – 15 153 250,00 zł.				
-	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 występują zobowiązania kwalifikowane do leasingu operacyjnego zgodnie z prawem podatkowym, które według przepisów o rachunkowości byłyby zaliczane do leasingu finansowego lub zwrotnego.				
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Miasto Maków Mazowiecki nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki. Posiada zabezpieczenia z tytułu weksli „im blanko” będących zabezpieczeniem zobowiązań pozostałych do spłaty pożyczek w kwocie 432 000,00 zł, wykazanych w bilansie z wykonania budżetu.				
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				
	Miasto posiada zobowiązania z tytułu poręczeń na ogólną kwotę 1 683 235,00 zł na dzień 31.12.2023 roku. Poręczenia te dotyczą kredytów udzielonych Spółce z o. o. Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Makowie Mazowieckim przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na budowę mieszkań na wynajem (341 575,00 zł), pożyczki udzielonej Spółce JUMA Sp. z o. o. przez WFOŚiGW na modernizację systemu ciepłowniczego w Makowie Mazowieckim (1.050.000,00 zł), kredytu udzielonego Spółce JUMA Sp. z o. o. przez Bank Spółdzielczy w Krasnosielcu z/s w Makowie Mazowieckim na budowę sieci ciepłowniczej wraz z przyłączami w obrębie ulic: 1 Maja, Zwrotna, Kilińskiego, Rynek, Brzozowa, Poprzeczna, Buźniczna w Makowie Mazowieckim (291 660,00 zł). Wszystkie ww. poręczenia zabezpieczone są wekslem własnym „in blanco”.				
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 zaszły okoliczności skutkujące ujęciem biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W rozliczeniu czynnych międzyokresowych kosztów jednostki organizacyjne Miasta Maków Mazowiecki stosują uproszczenie. Finansowane z góry nieistotne koszty zakupu usług, dostaw dotyczących w szczególności kosztów ubezpieczenia i innych cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki).				
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				

	Miasto Maków Mazowiecki posiada gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe należytego wykonania kontraktów na roboty budowlane z umów zawartych w wyniku postępowania przetargowego na dzień 31.12.2023 r. w łącznej kwocie 1 725 787,64 zł.		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	1	2	3
	Świadczenia pracownicze:		
	1.	nagrody jubileuszowe	424 653,35
	2.	świadczenia urlopowe – ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	43 849,60
	3.	odprawy emerytalne	249 226,02
1.16.	inne informacje		
	Nie wystąpiły.		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.		
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		
	Na dzień 31.12.2023 r. stan środków trwałych w budowie wynosi 4 014 093,98 zł. Dotyczy inwestycji rozpoczętych w roku 2023 oraz w latach ubiegłych. Odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły.		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	W roku 2023 otrzymano odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej, w tym z tytułu: pożaru budynku mieszkalnego w kwocie 102 716,30 zł, zniszczone drzwi w budynku przy ulicy Mickiewicza 22 w kwocie 715,09 zł, uszkodzone słupy oświetleniowe w kwocie 21 043,84 zł.		
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 są znane inne okoliczności niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Nie są znane inne okoliczności niezbędne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.		

**Monika
Wołosz**

Elektronicznie podpisany
przez Monikę Wołosz
Data: 2024.04.29 15:23:39
+0200

(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

**Tadeusz
Ciak**

Elektronicznie podpisany
przez Tadeusza Ciak
Data: 2024.04.29 15:23:39
+0200

(kierownik jednostki)