

ZARZĄDZENIE Nr 51/2020
BURMISTRZA KARCZEWA
z dnia 27 maja 2020 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Gminy Karczew
za 2019 rok


Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 270 § 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.¹) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Miejskiej w Karczewie sprawozdanie finansowe Gminy Karczew za 2019 rok składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) łącznego bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostki w wariantcie porównawczym;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 5) łącznej informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U. z 2018 r. poz. 2245, Dz. U. z 2019 r. poz. 1649 oraz Dz. U. z 2020 r. poz. 284, 374, 568 oraz 695

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Karczewie ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KARCZEW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 297765019FC3E7A9 
Numer identyfikacyjny REGON 013269226		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 196 773,74	10 179 455,80	I Zobowiązania	13 833 531,66	11 477 699,28
I.1 Środki pieniężne	13 196 773,74	10 179 455,80	I.1 Zobowiązania finansowe	13 644 219,84	11 208 970,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 975 400,09	9 019 233,82	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 435 249,84	2 691 200,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	221 373,65	1 160 221,98	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 208 970,00	8 517 770,00
II Należności i rozliczenia	933 227,79	836 603,46	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	101 691,38	168 429,27
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	87 620,44	100 300,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-544 485,07	-1 369 422,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 383 138,98	-1 763 785,45
II.2 Należności od budżetów	565 222,19	510 627,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 604 512,63	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	368 005,60	325 975,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-603 563,47
III Rozliczenia międzyokresowe	87 328,06	79 571,83	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-221 373,65	-1 160 221,98
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	221 373,65	1 160 221,98
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 148 997,70	-765 858,72
			III Rozliczenia międzyokresowe	928 283,00	987 354,00
Suma aktywów	14 217 329,59	11 095 631,09	Suma pasywów	14 217 329,59	11 095 631,09

Małgorzata Pajek
skarbnik

2020-03-16

rok, miesiąc, dzień

Karol Chróścik
zarząd

BeSTia

297765019FC3E7A9

Strona 1 z 2

Małgorzata Pajek
skarbnik

2020-03-16
rok, miesiąc, dzień

Karol Chróścik
zarząd

BeSTia

297765019FC3E7A9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Karczewie ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 642689D95FD8B2F0 
Numer identyfikacyjny REGON 013269226	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	126 574 090,09	136 300 650,89	A Fundusz	121 983 622,07	131 709 866,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	29 149,01	6 875,03	A.I Fundusz jednostki	104 641 323,64	118 598 318,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	107 874 139,08	117 193 293,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 342 298,43	13 111 548,24
A.II.1 Środki trwałe	102 049 458,05	114 919 120,43	A.II.1 Zysk netto (+)	58 444 055,46	60 090 774,70
A.II.1.1 Grunty	32 869 288,12	34 422 311,12	A.II.2 Strata netto (-)	-41 101 757,03	-46 979 226,46
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 251 944,00	1 753 731,00	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	68 481 121,06	79 709 621,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	546 114,90	595 066,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	50 310,49	34 690,29	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	102 623,48	157 430,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 722 905,69	9 254 127,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 824 681,03	2 274 172,65	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 372 159,84	3 041 304,88
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 492 513,33	3 994 729,47
A.III Należności długoterminowe	1 765 281,60	2 194 962,38	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	830 625,99	652 108,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 905 520,40	16 905 520,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	109 390,24	58 345,89
A.IV.1 Akcje i udziały	16 905 520,40	16 905 520,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	720 849,26	617 638,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 475 560,02	1 475 464,25

Małgorzata Pajak
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Piotr Rudzki

(kierownik jednostki)

BeSTia

642689D95FD8B2F0

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	244 423,90	242 186,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	360 031,35	379 006,43
B Aktywa obrotowe	5 132 437,67	4 663 343,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	368 005,60	202 224,76
B.I Zapasy	161 431,24	185 229,58	D.II.8 Fundusze specjalne	383 626,97	367 754,22
B.I.1 Materiały	161 431,24	185 229,58	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	383 626,97	367 754,22
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	1 858 232,52	2 218 093,60
B.II Należności krótkoterminowe	4 081 116,87	3 514 639,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	109 871,95	132 234,08			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	49 740,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 971 244,92	3 332 665,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	888 003,21	868 037,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	888 003,21	868 037,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Małgorzata Pajak
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Piotr Rudzki
(kierownik jednostki)

BeSTia

642689D95FD8B2F0

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 886,35	95 436,80			
Suma aktywów	131 706 527,76	140 963 994,56	Suma pasywów	131 706 527,76	140 963 994,56

Małgorzata Pajek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

642689D95FD8B2F0

Michał Piotr Rudzki
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 32.691,50 zł.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 32.691,50 zł.

Małgorzata Pajek
(główny księgowy)


BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

642689D95FD8B2F0

Michał Piotr Rudzki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Karczewie ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269226			Wysłać bez pisma przewodniego B5037AC6F51972A8 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		76 072 019,05	79 491 470,84
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		-361 072,66	217 039,94
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 836,01	-1 836,01
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		560 000,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		75 871 255,70	79 276 266,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		59 428 729,52	65 823 746,49
B.I.	Amortyzacja		3 630 581,86	4 253 991,11
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 227 963,90	4 741 329,63
B.III.	Usługi obce		8 302 599,93	7 996 181,28
B.IV.	Podatki i opłaty		361 327,06	452 603,81
B.V.	Wynagrodzenia		22 205 071,01	23 500 863,40
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 183 758,27	5 389 646,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		610 005,32	574 530,26
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 878 581,26	18 872 062,78
B.X.	Pozostałe obciążenia		28 840,91	42 537,61
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		16 643 289,53	13 667 724,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne		975 757,14	645 724,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		627 742,84	27 933,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		348 014,30	617 791,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne		350 022,04	1 059 915,69

Małgorzata Pajek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki
kierownik jednostki

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	350 022,04	1 059 915,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 269 024,63	13 253 533,09
G.	Przychody finansowe	583 678,23	484 191,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	581 108,05	484 176,31
G.III.	Inne	2 570,18	15,58
H.	Koszty finansowe	510 404,43	620 406,02
H.I.	Odsetki	468 778,55	620 023,79
H.II.	Inne	41 625,88	382,23
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 342 298,43	13 117 318,96
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	5 770,72
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 342 298,43	13 111 548,24

Małgorzata Pajek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 965.867,75 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 406.216,20 zł.
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2019 r. w kwocie 550.000,00 zł.
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 42.744,10 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 w kwocie 45.176,90 zł.
B.III	Usługi obce	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 398.712,25 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 417.758,13 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 6.324,00 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 6.879,00 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 43.575,60 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 37.597,90 zł.
D.III	Inne przychody operacyjne	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2019 r. w kwocie 10.841,93 zł.

Małgorzata Pajek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Karczewie ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269226		Wysłać bez pisma przewodniego F144FEDACADB44D3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	105 723 472,78	104 641 323,64	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	155 332 143,64	161 201 148,89	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	49 312 872,56	48 046 571,06	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	70 418 286,54	81 161 083,36	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	14 757,90	4 881 939,27	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	73 729,82	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	35 512 496,82	27 111 555,20	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	156 414 292,78	147 244 154,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	37 610 344,13	41 101 757,03	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	77 039 120,34	80 383 697,21	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 098 979,49	5 426 505,33	
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	379 166,00	3 618 436,27	
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	36 286 682,82	16 713 758,32	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	104 641 323,64	118 598 318,37	

Małgorzata Pajek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 342 298,43	13 111 548,24
III.1.	zysk netto (+)	58 444 055,46	60 090 774,70
III.2.	strata netto (-)	-41 101 757,03	-46 973 455,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-5 770,72
IV.	Fundusz (II+,-III)	121 983 622,07	131 709 866,61

Małgorzata Pajek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 638.778,93 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 65.255,74 zł.
I.1.10	Inne zwiększenia	Korekta zdarzenia następującego po dniu bilansowym dotyczy uzupełnienia o brakujący zapis w wierszu I.1.10 w kwocie 3.452.913,70 i zmiany sumy wiersza I.1. (Stan na koniec roku poprzedniego) Jednocześnie kwota funduszu jednostki na koniec roku poprzedniego pozostaje bez zmian.
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Korekta zdarzenia następującego po dniu bilansowym dotyczy zmniejszenia kwoty 77.039.129,34 zł na kwotę 77.039.120,34 zł i zmiany sumy wiersza I.2 (stan na koniec 2018 roku). Jednocześnie fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) pozostaje bez zmian.
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 560.000,00 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 550.000,00 zł.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2019 r. w kwocie 638.778,93 zł oraz wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w kwocie 65.255,74 zł.

Małgorzata Pajek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki URZĄD MIEJSKI W KARCZEWIE
1.2.	siedzibę jednostki kod, gmina, ulica nr UL. WARSZAWSKA 28, 05-480 KARCZEW
1.3.	adres jednostki kod, gmina, ulica nr UL. WARSZAWSKA 28, 05-480 KARCZEW
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreslić)
	1) samorządowy zakład budżetowy - PKD 93, dział/działy klasyfikacji budżetowej 926 2) jednostka budżetowa: PKD 85.10.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.10.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.10.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 42.11.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 600, 700, 710, 900; PKD 88.99.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 851, 852, 855; PKD 88.10.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 851, 852, 854; PKD 85.20.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.20.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.20.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.20.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.20.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.20.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801, 854; PKD 85.60.Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 801; PKD 84 dział/działy klasyfikacji budżetowej od 010 do 900
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem dzień, m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 12 jednostek budżetowych oraz 1 zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwale i WNiP * - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia - wg wartości określonej w decyzji właściwego organu Amortyzacja - metoda liniowa Środki trwale w budowie * - wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - wg ceny nabycia Długoterminowe aktywa finansowe * - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości Należności

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</p> <p>Roszczenia i zobowiązania</p> <p>- w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p>Środki pieniężne</p> <p>- w wartości nominalnej</p> <p>Kredyty i pożyczki</p> <p>- w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o r.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania</p> <p>- w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>- w wartości nominalnej</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe</p> <p>- w wartości nominalnej</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>-w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p> <p>ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI</p> <p>Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ustawy o rachunkowości oraz KSR 4 i MSR 36.</p> <p>Metodą do szacowania wielkości odpisu jest metoda wiekowania należności, która wielkość odpisu aktualizującego należności uzależnia od okresu ich przeterminowania, przyjmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none">·a) do 6 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego,·b) powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,·c) powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>Nie stosuje się zasady wiekowania należności do dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników, dochodzonych na drodze sądowej; wówczas dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności.</p> <p>Dla zaległości, na które wystawiono tytuły wykonawcze, a w stosunku, do których egzekucja okazała się częściowo lub w całości nieskuteczna, a od momentu wystawienia tytułu egzekucyjnego minęło 6 miesięcy dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>SPOSOBY AMORTYZOWANIA I UMARZANIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ STAWKI AMORTYZACJI</p> <p>Metoda amortyzacji - liniowa</p> <p>Stawki amortyzacyjne - według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego</p>
5.	inne informacje
	<ol style="list-style-type: none">1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 146) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy

INFORMACJA DODATKOWA

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
	Dane przedstawione w tabeli 1.1.1 i tabeli 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - 412 794,51
	Dane przedstawione w tabeli 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane przedstawione w tabeli 1.6
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego
	Dane przedstawione w tabeli 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentowane w tabeli 1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: 3 041 304,88
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – 852 583,52
b)	powyżej 3 do 5 lat - 852 583,52
c)	powyżej 5 lat – 1 336 137,84
	Dane przedstawione w tabeli 1.9
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

INFORMACJA DODATKOWA

	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną 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 - 1 836,01
	Dane przedstawione w tabeli 1.13.1
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 819 020,56
	Dane przedstawione w tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – 2 685,02
	Dane przedstawione w tabeli 2.3
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:
	Dane przedstawione w tabeli 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Dane przedstawione w Tabeli 3.1

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	
1.	Środki trwałe	136 505 719,78	0,00	17 158 537,61	5 657 164,42	5 588 008,61	1 039,32	525 149,79	5 588 008,61	5 588 008,61	153 207 224,09
1.1.	Grunty	32 869 288,12		2 051 236,00	125 216,00	125 216,00		498 213,00	125 216,00	125 216,00	34 422 311,12
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 251 944,00								498 213,00	1 753 731,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 285 985,79		14 949 389,46	5 462 792,61	5 462 792,61			5 462 792,61	5 462 792,61	115 235 375,25
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 963 126,50					1 039,32				1 962 087,18
1.4.	Środki transportu	500 162,57						26 936,79			473 225,78
1.5.	Inne środki trwałe	887 156,80		157 912,15	69 155,81						1 114 224,76
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 824 681,03				11 780 116,18			8 351,64	15 322 272,92	2 274 172,65
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	285 143,99		17 514,00							302 657,99
SUMA (1+2+3+4)		142 615 544,80	0,00	17 176 051,61	5 657 164,42	17 368 124,79	1 039,32	525 149,79	5 596 360,25	20 910 281,53	155 784 054,73
w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane / przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		X	X	X		X	X	X		X	X

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	34 434 601,84	0,00	3 789 622,90	2 498 737,05	2 486 485,34	1 039,32	26 936,79	2 486 485,34	2 429 581,24	38 265 404,44
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	31 804 430,23		3 546 521,78	2 429 581,24	2 486 485,34			2 486 485,34	2 429 581,24	35 350 952,01
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 435 871,87		120 781,20			1 039,32				1 555 613,75
1.4.	Umorzenie środków transportu	449 852,08		15 620,20				26 936,79			438 535,49
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	744 447,66		106 699,72	69 155,81						920 303,19
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	255 994,98		39 787,98							295 782,96
SUMA (1+2)		34 690 596,82	0,00	3 829 410,88	2 498 737,05	2 486 485,34	1 039,32	26 936,79	2 486 485,34	2 429 581,24	38 561 187,40
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych / przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		x	x	x		x	x	x		x	x

W tabelach 1.1.1 i 1.1.2 dotyczących informacji dodatkowej do bilansu widnieje różnica pomiędzy wartością WNIP oraz ich umorzenia na koniec roku 2018 w stosunku do wartości na początek 2019 roku. Wynika to z faktu, że na koniec 2018 roku została wyksięgowana wartość bazy danych w referacie geodezji (umorzona całkowicie), lecz nieujęta w ww. tabelach. Nie ma to wpływu na dane wykazane w bilansie.

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość pozabilansowa
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu		
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym	0,00	412 794,51
	umów leasingu	0,00	412 794,51
SUMA (1+2+3)		0,00	412 794,51

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje		
2.	Udziały	17 213,00	16 905 520,40
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1+2+3+4)		17 213,00	16 905 520,40

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (art. 35b. ust.3 ustawy o rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c. ustawy o rachunkowości)	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	4 854 025,02	1 294 124,07	92 717,48	282 098,51	5 773 333,10
I.1.	Należności długoterminowe	101 935,92			99 190,92	2 745,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 752 089,10	1 294 124,07	92 717,48	182 907,59	5 770 588,10
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	27 545,10			27 545,10	0,00
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności	4 724 544,00	1 294 124,07	92 717,48	155 362,49	5 770 588,10
II.	Należności finansowe Gminy Karczew (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00				0,00

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	1 858 232,52	516 162,85	0,00	156 301,77	2 218 093,60
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4.	na kary					
I.5.	inne	1 858 232,52	516 162,85	0,00	156 301,77	2 218 093,60

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (poz. Pasywa D.I.)	3 041 304,88	852 583,52	852 583,52	1 336 137,84
w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami / komórkami organizacyjnymi					
SUMA (1+2)		3 041 304,88	852 583,52	852 583,52	1 336 137,84

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe			
2.	Ubezpieczenia osobowe			
3.	Prenumerata	B.IV	1 836,01	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie			
5.	Inne			
SUMA (1+2+3+4+5)			1 836,01	0,00

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	287 362,29
2.	Nagrody jubileuszowe	367 250,42
3.	Świadczenia urlopowe	110 347,85
4.	Inne świadczenia pracownicze	54 060,00
SUMA (1+2+3+4)		819 020,56

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	2 685,02
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	209 794,42
1.1.	Wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	209 794,42
2.	Wynik na operacjach niekasowych, z tego	0,00
2.1.	Różnice kursowe od zobowiązań finansowych walutowych	0,00
2.2.	Różnice kursowe dotyczące projektów	0,00
2.3.	Różnice kursowe od od środków pieniężnych na r-kach walutowych	0,00
2.4.	Inne	0,00

Tabela 3.1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami /komórkami organizacyjnymi, w tym:	
1.1.	suma wyłączeń w bilansie	0,00
1.1.1	- aktywa	0,00
1.1.2	- pasywa	0,00

1.2.	suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	550 000,00
1.2.1	- przychody	1 012 235,03
1.2.2	- koszty	462 235,03
1.3.	Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	-550 000,00
1.3.1	- zwiększenia	65 255,74
1.3.2	- zmniejszenia	615 255,74

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, mogą mieć wpływ na sytuację finansową Gminy Karczew w roku 2020. Może nastąpić zagrożenie istotnego zmniejszenia dochodów własnych w gminie przy konieczności ponoszenia kosztów stałych. Może to spowodować również ryzyko utraty płynności jednostki.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.