

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 |

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.