

**ZARZĄDZENIE Nr 62/2024**  
**BURMISTRZA KARCZEWA**  
**z dnia 30 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Karczewie**  
**sprawozdania finansowego Gminy Karczew za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2024.609 t.j.) oraz art. 270 § 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 497, 1407, 1641, 1872, 1693; Dz.U. z 2024 r., poz. 1429), zarządza się, co następuje:

**§ 1.**

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Karczewie sprawozdanie finansowe Gminy Karczew za 2023 rok składające 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.

**§ 2.**


Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Karczew.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**z up. Burmistrza Karczewa**  
**Zastępcą Burmistrza**

**Michał Zawada**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Karczewie</b> ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KARCZEW</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 20B7D2A363727E7C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269226</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 671 994,65	7 287 072,39	I Zobowiązania	12 392 523,04	11 216 086,46
I.1 Środki pieniężne	14 671 994,65	7 287 072,39	I.1 Zobowiązania finansowe	11 859 216,56	11 080 504,09
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 316 111,34	7 287 072,39	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 918 593,50	1 261 504,09
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 355 883,31	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 940 623,06	9 819 000,00
II Należności i rozliczenia	401 211,32	94 465,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	395 809,97	135 581,63
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	137 496,51	0,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 416 237,31	-5 295 423,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 108 955,84	-5 336 174,84
II.2 Należności od budżetów	6 783,52	16 248,83	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	394 427,80	78 216,87	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 753 072,53	-5 336 174,84
III Rozliczenia międzyokresowe	175 287,38	118 881,03	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 355 883,31	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	6 678,93	-19 602,50
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 355 883,31	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	10 162 630,91	60 354,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 439 733,00	1 579 756,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>15 248 493,35</b>	<b>7 500 419,12</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>15 248 493,35</b>	<b>7 500 419,12</b>

Piotr Dominik Rosik  
skarbnik

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki  
zarząd

BeSTia

20B7D2A363727E7C

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Piotr Dominik Rosik  
skarbnik

2024-01-25  
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki  
zarząd

BeSTia

20B7D2A363727E7C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
<b>Urząd Miejski w Karczewie</b>  ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 7543CC651FDDDB4B0 
<b>013269226</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	152 742 993,12	163 585 661,78	A Fundusz	148 469 796,07	157 895 195,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	460 045,53	A.I Fundusz jednostki	136 456 776,38	147 294 546,39
A.II Rzeczowe aktywa trwale	133 664 543,05	144 086 011,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 013 019,69	10 600 649,51
A.II.1 Środki trwale	127 981 862,26	130 217 301,55	A.II.1 Zysk netto (+)	67 161 645,86	55 087 461,75
A.II.1.1 Grunty	34 691 975,32	34 742 014,32	A.II.2 Strata netto (-)	-55 148 626,17	-44 486 812,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 753 660,00	1 749 922,00	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	89 681 829,69	92 355 975,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 274 088,47	2 946 289,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	52 589,98	40 000,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	281 378,80	133 022,98	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 951 103,89	10 209 166,19
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	5 682 680,79	13 868 709,89	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 858 627,60	1 384 236,84
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 896 415,40	6 670 458,72
A.III Należności długoterminowe	2 172 929,67	2 134 084,41	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 263 669,43	2 992 829,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 905 520,40	16 905 520,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 382,84	23 603,69
A.IV.1 Akcje i udziały	16 905 520,40	16 905 520,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	384 432,75	447 574,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 979 825,95	2 318 126,06

Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Zawada  
(kierownik jednostki)

BeSTia

7543CC651FDDDB4B0

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	293 760,99	284 212,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	409 242,76	171 636,33
B Aktywa obrotowe	4 677 906,84	4 518 700,31	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	259 727,80	78 216,87
B.I Zapasy	244 790,27	132 282,02	D.II.8 Fundusze specjalne	256 372,88	354 260,06
B.I.1 Materiały	167 790,41	132 282,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	256 372,88	354 260,06
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	76 999,86	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 196 060,89	2 154 470,63
B.II Należności krótkoterminowe	3 553 961,32	3 901 064,03			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	162 459,37	177 743,59			
B.II.2 Należności od budżetów	35 604,16	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 674,68	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 354 223,11	3 723 320,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	798 033,97	409 004,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	793 817,76	361 682,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 216,21	47 322,52			
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			

Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Zawada

(kierownik jednostki)

BeSTia

7543CC651FDD4B0

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	81 121,28	76 349,44			
<b>Suma aktywów</b>	<b>157 420 899,96</b>	<b>168 104 362,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>157 420 899,96</b>	<b>168 104 362,09</b>

\_\_\_\_\_  
Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Michał Zawada  
(kierownik jednostki)

BeSTia

7543CC651FDDB4B0

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

7543CC651FDDB4B0

Michał Zawada  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miejski w Karczewie</b> ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>013269226</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>568AE29FE02143BE</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	91 799 960,58	83 365 152,33	
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	116 747,78	871 869,01	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	91 683 212,80	82 493 283,32	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	80 954 739,36	73 793 561,93	
B.I. Amortyzacja	4 815 252,83	5 945 045,69	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 247 327,43	6 502 593,15	
B.III. Usługi obce	11 074 413,05	11 540 579,47	
B.IV. Podatki i opłaty	464 552,58	462 788,09	
B.V. Wynagrodzenia	29 330 149,34	33 526 498,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 023 285,42	8 103 842,41	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 085 052,12	964 664,07	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 634,00	661 828,08	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	21 699 220,99	5 943 796,58	
B.X. Pozostałe obciążenia	135 851,60	141 925,65	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	10 845 221,22	9 571 590,40	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	936 160,78	1 338 615,55	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	622 161,00	928 268,50	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	313 999,78	410 347,05	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	456 791,45	641 830,94	

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Zawada  
kierownik jednostki

BeSTia

568AE29FE02143BE

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30



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	456 791,45	641 830,94
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>11 324 590,55</b>	<b>10 268 375,01</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 268 840,25</b>	<b>1 284 912,84</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 266 557,97	907 414,08
G.III.	Inne	2 282,28	377 498,76
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>580 411,11</b>	<b>952 638,34</b>
H.I.	Odsetki	580 362,44	818 984,43
H.II.	Inne	48,67	133 653,91
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>12 013 019,69</b>	<b>10 600 649,51</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>12 013 019,69</b>	<b>10 600 649,51</b>

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Zawada  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

<b>Uwagi</b>		
<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2023 r. w kwocie 37 627,00 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 32 106,20
B.II	Zużycie materiałów i energii	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 11 172,31
B.III	Usługi obce	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2023 r. w kwocie 20 544,26 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 11 751,66
B.IV	Podatki i opłaty	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 7 323,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2023 r. w kwocie 30 331,00 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 24 783,20
D.III	Inne przychody operacyjne	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2023 r. w kwocie 13 248,26 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 22 923,97

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Zawada  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>Urząd Miejski w Karczewie</b>  ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW		<b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>013269226</b>		<b>C8EAF4ED993E0B1D</b> 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	113 464 188,89	136 456 776,38
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	179 548 960,53	158 725 306,74
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	74 072 385,22	67 161 645,86
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	103 337 358,38	91 379 126,42
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	50 210,95
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	2 137 719,30	78 823,51
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	1 497,63	55 500,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	156 556 373,04	147 887 536,73
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	53 746 939,98	55 148 626,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	93 267 018,05	84 965 970,45
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	7 387 621,41	7 536 815,35
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	8 523,92
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 154 793,60	132 434,84
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	0,00	95 166,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>136 456 776,38</b>	<b>147 294 546,39</b>

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Zawada  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	12 013 019,69	10 600 649,51
III.1.	zysk netto (+)	67 161 645,86	55 087 461,75
III.2.	strata netto (-)	-55 148 626,17	-44 486 812,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	148 469 796,07	157 895 195,90

\_\_\_\_\_  
Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Zawada  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**


<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 32 106,20
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2023 r. w kwocie 32 106,20

\_\_\_\_\_  
Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Zawada  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miejski w Karczewie  ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269226</b>		<p style="text-align: center;"><b>137AD75348DE0057</b></p> 

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	5 291 202,27
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Zawada  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Zawada  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <b>URZĄD MIEJSKI W KARCZEWIE</b>
1.2.	siedzibę jednostki kod, gmina, ulica nr <b>05-480 KARCZEW, UL. WARSZAWSKA 28</b>
1.3.	adres jednostki kod, gmina, ulica nr <b>05-480 KARCZEW, UL. WARSZAWSKA 28</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić)
	1) <b>jednostka budżetowa:</b> 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 85.60.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 <b>do</b> dzień, m-c, rok <b>01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</b>
3.	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące <b>jednostki</b> i wchodzących w jej skład <b>12 jednostek budżetowych</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b> Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. <b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b> <b>Środki trwale i WNiP *</b> - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia - wg wartości określonej w decyzji właściwego organu <b>Amortyzacja</b> - metoda liniowa <b>Środki trwale w budowie *</b> -wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia <b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *</b> -wg ceny nabycia <b>Długoterminowe aktywa finansowe *</b> - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości <b>Należności</b> - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,

## INFORMACJA DODATKOWA

	<p><b>Roszczenia i zobowiązania</b> - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p><b>Środki pieniężne</b> - w wartości nominalnej</p> <p><b>Kredyty i pożyczki</b> - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o r.</p> <p><b>Rezerwy na zobowiązania</b> - w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> - w wartości nominalnej</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b> - w wartości nominalnej</p> <p><b>Wynik finansowy</b> -w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p> <p><b>ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI</b> Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ustawy o rachunkowości oraz KSR 4 i MSR 36. Metodą do szacowania wielkości odpisu jest metoda wiekowania należności, która wielkość odpisu aktualizującego należności uzależnia od okresu ich przeterminowania, przyjmuje się: · 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. 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. 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. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p><b>SPOSOBY AMORTYZOWANIA I UMARZANIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ STAWKI AMORTYZACJI</b> Metoda amortyzacji - liniowa Stawki amortyzacyjne - według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub określonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego</p>
5.	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p> <p>5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - <b>13</b></p> <p>6) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy</p>

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Dane przedstawione w tabeli 1.1.1 i tabeli 1.1.2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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 -
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Dane przedstawione w tabeli 1.6</b>
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
	<b>Dane przedstawione w tabeli 1.7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Dane prezentowane w tabeli 1.8</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>1.384.236,84</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – <b>1.326.974,76</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat - <b>9.543,68</b>
c)	powyżej 5 lat - <b>47.718,40</b>
	<b>Dane przedstawione w tabeli 1.9</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – <b>681.563,42</b>
	<b>Dane przedstawione w tabeli 1.15</b>
1.16.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które <b>powiększyły</b> koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>19.665,33</b> kwotę i charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>0,00</b>
	<b>Dane przedstawione w tabeli 2.3</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje:
	<b>Dane przedstawione w tabeli 2.5</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

3.	Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Dane przedstawione w Tabeli 3.1</b>







## INFORMACJA DODATKOWA

**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	6 973 868,30	589 387,52	17 956,22	13 536,73	7 531 762,87
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	6 973 868,30	589 387,52	17 956,22	13 536,73	7 531 762,87
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	6 973 868,30	589 387,52	17 956,22	13 536,73	7 531 762,87
II.	Należności finansowe Gminy Karczew (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## INFORMACJA DODATKOWA

**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:	2 196 060,89	-22 392,26	0,00	19 198,00	2 154 470,63
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	inne	2 196 060,89	-22 392,26	0,00	19 198,00	2 154 470,63

**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.)	1 384 236,84	1 326 974,76	9 543,68	47 718,40
w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami/komórkami organizacyjnymi					
SUMA (1+2)		1 384 236,84	1 326 974,76	9 543,68	47 718,40

**Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	234 571,26
2.	Nagrody jubileuszowe	311 659,14
3.	Świadczenia urlopowe	113 060,99
4.	Inne świadczenia pracownicze	22 272,03
SUMA (1+2+3+4)		681 563,42

## INFORMACJA DODATKOWA

**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	34 684,37	19 665,33
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	2 608,92	0,00

**Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	0,00
1.1.	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	0,00
2.	Wynik na operacjach niekasowych, z tego	-19 602,50
2.1.	Różnice kursowe od zobowiązań finansowych walutowych	0,00
2.2.	Różnice kursowe dotyczące projektów	-19 602,50
2.3.	Różnice kursowe od od środków pieniężnych na r-kach walutowych	0,00
2.4.	Inne	0,00

**Tabela 3.1 Wylączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wylączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami/komórkami organizacyjnymi, w tym:	
1.1.	suma wyląceń w bilansie	0,00
1.1.1.	- aktywa	0,00
1.1.2.	- pasywa	0,00
1.2.	suma wyląceń w rachunku zysków i strat	0,00
1.2.1.	- przychody	55 030,17
1.2.2.	- koszty	55 030,17
1.3.	suma wyląceń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	0,00
1.3.1.	- zwiększenia	32 106,20
1.3.2.	- zmniejszenia	32 106,20



Elektronicznie podpisany  
przez Piotr Dominik Rosik  
Data: 2024.04.30 13:34:43  
+02'00'

**Michał  
Zawada**

Elektronicznie podpisany  
przez Michał Zawada  
Data: 2024.04.30  
13:47:33 +02'00'