

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>Informacja dodatkowa</b>	
<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>UL. WARSZAWSKA 28, 05-480 KARCZEW</b>
1.3.	adres jednostki kod, gmina, ulica nr <b>UL. WARSZAWSKA 28, 05-480 KARCZEW</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 85.20.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>01.01.2020 r. do 31.12.2020 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
	<ol style="list-style-type: none"><li>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</li><li>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</li><li>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</li><li>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</li><li>5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - <b>13</b></li><li>6) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy</li></ol>

## 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>412.794,51</b>
	<b>Dane przedstawione w tabeli 1.5</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>2.615.013,12</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – <b>1.278.875,28</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat - <b>852 583,52</b>
c)	powyżej 5 lat – <b>483.554,32</b>
	<b>Dane przedstawione w tabeli 1.9</b>
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

	<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>1.266.142,10</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 powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>303.216,61</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>
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 1.1.1 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	153 088 658,48	0,00	7 950 459,37	0,00	125 246,40	0,00	149 942,01	33 175,00	0,00	160 981 247,24
1.1.	Grunty	34 422 311,12	0,00	0,00	0,00	125 246,40	0,00	27 601,00	0,00	0,00	34 519 956,52
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 753 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 731,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 235 375,25	0,00	7 674 639,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 910 014,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 843 521,34	0,00	22 894,08	0,00	0,00	0,00	68 024,00	25 034,00	0,00	1 773 357,42
1.4.	Środki transportu	473 226,01	0,00	65 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538 726,01
1.5.	Inne środki trwałe	1 114 224,76	0,00	187 426,17	0,00	0,00	0,00	54 317,01	8 141,00	0,00	1 239 192,92
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 274 172,65	0,00	0,00	0,00	7 464 888,00	0,00	0,00	0,00	7 758 269,12	1 980 791,53
3.	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
4.	Wartości niematerialne i prawne	302 657,39	0,00	19 517,00	0,00	0,00	0,00	9 213,00	0,00	0,00	312 961,39
SUMA (1+2+3+4)		155 665 488,52	0,00	7 969 976,37	0,00	7 590 134,40	0,00	159 155,01	33 175,00	7 758 269,12	163 275 000,16
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

## INFORMACJA DODATKOWA

**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	38 149 303,37	0,00	4 469 853,31	0,00	0,00	0,00	122 341,01	33 175,00	0,00	42 463 640,67
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	35 350 951,67	0,00	4 161 748,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 512 700,61
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 439 512,89	0,00	73 900,15	0,00	0,00	0,00	68 024,00	25 034,00	0,00	1 420 355,04
1.4.	Umorzenie środków transportu	438 535,72	0,00	16 120,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 655,92
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	920 303,09	0,00	218 084,02	0,00	0,00	0,00	54 317,01	8 141,00	0,00	1 075 929,10
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	290 732,22	0,00	25 017,00	0,00	0,00	0,00	9 212,93	0,00	0,00	306 536,29
SUMA (1+2)		38 440 035,59	0,00	4 494 870,31	0,00	0,00	0,00	131 553,94	33 175,00	0,00	42 770 176,96
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

## INFORMACJA DODATKOWA

**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,	<b>0,00</b>	<b>412 794,51</b>
	w tym		
	umów leasingu	0,00	412 794,51
SUMA (1+2+3)		<b>0,00</b>	<b>412 794,51</b>

**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

## INFORMACJA DODATKOWA

**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	<b>5 773 333,10</b>	<b>631 904,71</b>	<b>20 429,94</b>	<b>115 235,49</b>	<b>6 269 572,38</b>
I.1.	Należności długoterminowe	2 745,00				2 745,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	5 770 588,10	631 904,71	20 429,94	115 235,49	6 266 827,38
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					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	5 770 588,10	631 904,71	20 429,94	115 235,49	6 266 827,38
II.	<b>Należności finansowe Gminy Karczew (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)</b>					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:	2 218 093,60	57 052,96	0,00	16 209,00	2 258 937,56
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	2 218 093,60	57 052,96	0,00	16 209,00	2 258 937,56



## INFORMACJA DODATKOWA

**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.)	2 615 013,12	1 278 875,28	852 583,52	483 554,32
w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami/komórkami organizacyjnymi					
SUMA (1+2)		2 615 013,12	1 278 875,28	852 583,52	483 554,32

**Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	482 912,10
2.	Nagrody jubileuszowe	602 073,55
3.	Świadczenia urlopowe	162 911,45
4.	Inne świadczenia pracownicze	18 245,00
SUMA (1+2+3+4)		1 266 142,10

## 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	0,00	303 216,61
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	1 160 221,98
1.1.	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	1 160 221,98
2.	Wynik na operacjach nie kasowych, 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

## INFORMACJA DODATKOWA

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	<b>0,00</b>
1.1.1	- aktywa	0,00
1.1.2	- pasywa	0,00
1.2.	suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	<b>0,00</b>
1.2.1	- przychody	36 567,04
1.2.2	- koszty	36 567,04
1.3.	suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	<b>0,00</b>
1.3.1	- zwiększenia	0,00
1.3.2	- zmniejszenia	0,00

Rok 2021 roku przyniósł kolejne fale pandemii wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma stale negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, mogą mieć wpływ na sytuację finansową Gminy Karczew w roku 2021. Stale istnieje ryzyko zmniejszenia dochodów własnych w gminie przy konieczności ponoszenia kosztów stałych.

Kierownictwo uważa tę sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Aktualnie konstrukcje budżetów jednostek samorządu terytorialnego ulegają przemianom przy szczególnym zachowaniu zasady ostrożności w celu minimalizacji wystąpienia ewentualnego ryzyka pogorszenia się stanu finansów publicznych. Skutki pandemii mogą być zauważalne w samorządach nawet w perspektywie kilku kolejnych lat. Ewentualny ich wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym w przyszłych okresach.