

## 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>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 85.20.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>01.01.2022 r. do 31.12.2022 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>1.858.627,60</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – <b>1.375.073,28</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat - <b>431.064,08</b>
c)	powyżej 5 lat – <b>52.490,24</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>921.636,87</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 o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>34.684,37</b> kwotę i charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>2.608,92</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 1.5 Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość pozabilansowa
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,		<b>412 794,51</b>
	w tym		
	umów leasingu		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>6 510 107,48</b>	<b>540 937,80</b>	<b>11 506,25</b>	<b>65 670,73</b>	<b>6 973 868,30</b>
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	6 510 107,48	540 937,80	11 506,25	65 670,73	6 973 868,30
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	6 510 107,48	540 937,80	11 506,25	65 670,73	6 973 868,30
II.	Należności finansowe Gminy Karczew (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)					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:	2 345 611,36	-117 097,47	0,00	32 453,00	2 196 060,89
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	2 345 611,36	-117 097,47		32 453,00	2 196 060,89

**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.)	1 858 627,60	1 375 073,28	431 064,08	52 490,24
w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami/komórkami organizacyjnymi					
SUMA (1+2)		1 858 627,60	1 375 073,28	431 064,08	52 490,24

## INFORMACJA DODATKOWA

**Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	396 948,37 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	444 816,20 zł
3.	Świadczenia urlopowe	74 820,70 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze	5 051,60 zł
SUMA (1+2+3+4)		921 636,87 zł

**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	32 192,75	34 684,37
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	112,60	2 608,92

## INFORMACJA DODATKOWA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	1 355 883,31
1.1.	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	1 355 883,31
2.	Wynik na operacjach niekasowych, z tego	6.678,93
2.1.	Różnice kursowe od zobowiązań finansowych walutowych	0,00
2.2.	Różnice kursowe dotyczące projektów	6.678,93
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	<b>0</b>
1.1.1	- aktywa	0
1.1.2	- pasywa	0
1.2.	suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	<b>0</b>
1.2.1	- przychody	50 875,26
1.2.2	- koszty	50 875,26
1.3.	suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	<b>0</b>
1.3.1	- zwiększenia	0
1.3.2	- zmniejszenia	0