

## **ZARZĄDZENIE NR 76/2025**

### **BURMISTRZA KARCZEWA**

**z dnia 15 kwietnia 2025 r.**

#### **w sprawie w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Karczewie sprawozdania finansowego Gminy Karczew za 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 poz. 1465 z późn. zm.<sup>1</sup>), oraz art. 270 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.<sup>2</sup>), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przekazuje się Radzie Miejskiej w Karczewie sprawozdanie finansowe Gminy Karczew za 2024 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.


Burmistrz Karczewa

Michał Rudzki

---

<sup>1</sup> Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1907, 1940.

<sup>2</sup> Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39.

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 31-12-2024 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 719E057D69DAD373 
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	7 287 072,39	29 917 290,02	I Zobowiązania	11 216 086,46	21 590 955,10
I.1 Środki pieniężne	7 287 072,39	29 917 290,02	I.1 Zobowiązania finansowe	11 080 504,09	21 446 143,33
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 287 072,39	29 917 290,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 261 504,09	3 083 343,33
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 819 000,00	18 362 800,00
II Należności i rozliczenia	94 465,70	213 466,34	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	135 581,63	144 802,17
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,74	9,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 295 423,34	3 051 942,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 336 174,84	8 350 377,95
II.2 Należności od budżetów	16 248,83	3 369,10	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	8 350 377,95
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	78 216,87	210 097,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 336 174,84	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	118 881,03	222 143,33	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-19 602,50	-3 012,02
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	60 354,00	-5 295 423,34
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 579 756,00	5 710 002,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>7 500 419,12</b>	<b>30 352 899,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>7 500 419,12</b>	<b>30 352 899,69</b>

Piotr Dominik Rosik  
skarbnik

2025-01-29

rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki

zarząd

BeSTia

719E057D69DAD373

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Piotr Dominik Rosik  
skarbnik

\_\_\_\_\_  
2025-01-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Piotr Rudzki  
zarząd

BeSTia

719E057D69DAD373

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Karczewie</b>  ul. Warszawska 28 05-480 KARCZEW	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2024 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269226</b>		Wysłać bez pisma przewodniego DFF0540DD4E5E8D4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	163 585 661,78	181 570 232,96	A Fundusz	157 895 195,90	177 795 738,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	460 045,53	584 121,83	A.I Fundusz jednostki	147 294 546,39	140 770 388,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	144 086 011,44	161 773 437,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 600 649,51	37 025 350,22
A.II.1 Środki trwałe	130 217 301,55	157 263 685,69	A.II.1 Zysk netto (+)	55 087 461,75	92 866 346,31
A.II.1.1 Grunty	34 742 014,32	36 915 448,25	A.II.2 Strata netto (-)	-44 486 812,24	-55 840 996,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 749 922,00	1 740 952,00	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	92 355 975,01	117 481 355,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 946 289,24	2 558 016,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	40 000,00	170 938,45	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	133 022,98	137 927,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 209 166,19	10 324 707,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 868 709,89	4 509 751,79	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 384 236,84	909 846,08
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 670 458,72	6 972 615,08
A.III Należności długoterminowe	2 134 084,41	2 307 153,25	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 992 829,56	1 234 196,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 905 520,40	16 905 520,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 603,69	23 548,36
A.IV.1 Akcje i udziały	16 905 520,40	16 905 520,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	447 574,11	570 135,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 318 126,06	2 964 735,20

Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

2025-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Piotr Rudzki

(kierownik jednostki)

BeSTia

DFF0540DD4E5E8D4

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	284 212,04	259 537,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	171 636,33	1 146 737,95
B Aktywa obrotowe	4 518 700,31	6 550 213,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	78 216,87	210 097,24
B.I Zapasy	132 282,02	128 055,64	D.II.8 Fundusze specjalne	354 260,06	563 626,66
B.I.1 Materiały	132 282,02	128 055,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	354 260,06	563 626,66
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	2 154 470,63	2 442 246,47
B.II Należności krótkoterminowe	3 901 064,03	4 685 686,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	177 743,59	188 589,38			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 723 320,44	4 497 097,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	409 004,82	1 664 893,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	361 682,30	1 663 116,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	47 322,52	1 777,00			
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			

Piotr Dominik Rosik  
(główny księgowy)

2025-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Piotr Rudzki

(kierownik jednostki)

BeSTia

DFF0540DD4E5E8D4

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	76 349,44	71 577,60			
<b>Suma aktywów</b>	<b>168 104 362,09</b>	<b>188 120 446,57</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>168 104 362,09</b>	<b>188 120 446,57</b>

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

\_\_\_\_\_  
2025-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Michał Piotr Rudzki

(kierownik jednostki)

BeSTia


DFF0540DD4E5E8D4

Wyjaśnienia do bilansu

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

\_\_\_\_\_  
2025-01-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
DFF0540DD4E5E8D4

\_\_\_\_\_  
Michał Piotr Rudzki  
(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 31-12-2024 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269226</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 4C77E3961469CB66 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	83 365 152,33	118 514 689,16	
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	871 869,01	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	82 493 283,32	118 514 689,16	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	73 793 561,93	90 710 789,43	
B.I. Amortyzacja	5 945 045,69	6 659 304,37	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 502 593,15	7 274 654,60	
B.III. Usługi obce	11 540 579,47	14 779 466,40	
B.IV. Podatki i opłaty	462 788,09	795 473,18	
B.V. Wynagrodzenia	33 526 498,74	42 350 124,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 103 842,41	10 613 364,11	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	964 664,07	1 057 097,82	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	661 828,08	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 943 796,58	6 991 940,87	
B.X. Pozostałe obciążenia	141 925,65	189 363,35	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	9 571 590,40	27 803 899,73	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 338 615,55	9 073 269,57	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	928 268,50	4 976 227,50	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	410 347,05	4 097 042,07	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	641 830,94	397 240,84	

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2025-01-29  
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	641 830,94	397 240,84
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	10 268 375,01	36 479 928,46
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 284 912,84	1 347 594,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	907 414,08	895 623,82
G.III.	Inne	377 498,76	451 971,16
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	952 638,34	802 173,22
H.I.	Odsetki	818 984,43	684 103,71
H.II.	Inne	133 653,91	118 069,51
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	10 600 649,51	37 025 350,22
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	10 600 649,51	37 025 350,22

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

\_\_\_\_\_  
2025-01-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Piotr Rudzki  
kierownik jednostki


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

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2024 r. w kwocie 32 106,20 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 23 348,00
B.II	Zużycie materiałów i energii	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2024 r. w kwocie 11 172,31 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 15 866,60
B.III	Usługi obce	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2024 r. w kwocie 11 751,66 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 4 934,21
B.IV	Podatki i opłaty	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2024 r. w kwocie 7 323,00 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 7 326,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2024 r. w kwocie 24 783,20 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 16 022,00
D.III	Inne przychody operacyjne	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2024 r. w kwocie 22 923,97 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 20 800,81

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2025-01-29  
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Karczewie</b>  ul.Warszawska 28 05-480 KARCZEW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269226</b>	<b>sporządzone na dzień 31-12-2024 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego D12185A593E82454 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	136 456 776,38	147 294 546,39	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	158 725 306,74	177 337 050,48	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	67 161 645,86	55 087 461,75	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	91 379 126,42	119 234 746,87	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	50 210,95	15 879,86	
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	78 823,51	0,00	
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	55 500,00	2 998 962,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	147 887 536,73	183 861 208,15	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	55 148 626,17	44 486 812,24	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	84 965 970,45	127 799 330,98	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 536 815,35	10 982 755,06	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	8 523,92	8 523,92	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	132 434,84	521 661,31	
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	95 166,00	62 124,64	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	147 294 546,39	140 770 388,72	

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2025-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	10 600 649,51	37 025 350,22
III.1.	zysk netto (+)	55 087 461,75	92 866 346,31
III.2.	strata netto (-)	-44 486 812,24	-55 840 996,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	157 895 195,90	177 795 738,94

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

\_\_\_\_\_  
2025-04-17  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Piotr Rudzki  
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 01.01.2024 r. w kwocie 32 106,20 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 16 022,00
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 01.01.2024 r. w kwocie 32 106,20 dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń wg stanu na 31.12.2024 r. w kwocie 16 022,00

Piotr Dominik Rosik  
główny księgowy

2025-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Michał Piotr Rudzki  
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>31-12-2024 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013269226</b>		<p style="text-align: center;"><b>544C3001EA13806E</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	5 341 982,79
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)

\_\_\_\_\_  
2025.01.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Piotr Rudzki  
(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)

\_\_\_\_\_  
2025.01.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Piotr Rudzki  
(kierownik jednostki)

## 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 85.60.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>01.01.2024 r. do 31.12.2024 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>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>909.846,08</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat – <b>852.583,52</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat - <b>9.544,16</b>
c)	powyżej 5 lat – <b>47.718,40</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>981.843,79</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>65.709,49</b> kwotę i charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – <b>593,76</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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych 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>0</b>
	w tym		
	umów leasingu		0
SUMA (1+2+3)		<b>0,00</b>	<b>0</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>7 531 762,87</b>	<b>247 363,64</b>	<b>7 228,48</b>	<b>471 831,66</b>	<b>7 300 066,37</b>
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	7 531 762,87	247 363,64	7 228,48	471 831,66	7 300 066,37
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	7 531 762,87	247 363,64	7 228,48	471 831,66	7 300 066,37
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:	2 154 470,63	304 228,84	0,00	16 453,00	2 442 246,47
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	2 154 470,63	304 228,84		16 453,00	2 442 246,47

**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.)	909 846,08	852 583,52	9 544,16	47 718,40
w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami/komórkami organizacyjnymi					
SUMA (1+2)		909 846,08	852 583,52	9 544,16	47 718,40

## INFORMACJA DODATKOWA

**Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	398 759,37 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	471 906,45 zł
3.	Świadczenia urlopowe	105 432,97 zł
4.	Inne świadczenia pracownicze	5 745,00 zł
SUMA (1+2+3+4)		981 843,79 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	24 826,11	65 709,49
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	593,76

## INFORMACJA DODATKOWA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	0
1.1.	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	0
2.	Wynik na operacjach niekasowych, z tego	3.012,02
2.1.	Różnice kursowe od zobowiązań finansowych walutowych	0,00
2.2.	Różnice kursowe dotyczące projektów	3.012,02
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	44.148,81
1.2.2	- koszty	44.148,81
1.3.	suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	<b>0</b>
1.3.1	- zwiększenia	16 022,00
1.3.2	- zmniejszenia	16 022,00