


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p style="text-align: center;">Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">230821552</p>		 <p style="text-align: center;">13D195F668BFC554</p>

Wstęp

<p>Nazwa jednostki: Gmina Karpacz</p> <p>Siedziba jednostki: ul. Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p> <p>Adres jednostki: ul. Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p> <p>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 – 31.12.2019</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 4 jednostek budżetowych: Urzędu Miejskiego w Karpaczu, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Karpaczu, Szkoły Podstawowej im. Ratowników Górskich w Karpaczu oraz Przedszkola Publicznego w Karpaczu.</p>
--

podstawowy przedmiot działalności

<p>Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Karpacz jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (Nr PKD 84.11.Z). Do zakresu działania Gminy Karpacz należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina Karpacz realizuje zadania określone w art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz.994 ze zm.). Nadrzędnym zadaniem własnym Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Ponadto Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Przedmiotem działalności Przedszkola Publicznego w Karpaczu oraz Szkoły Podstawowej w Karpaczu jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza (Nr PKD 85.10.Z). Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Karpaczu jest organizowanie i wykonywanie zadań pomocy społecznej (Nr PKD 88.99.Z).</p>
--

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 t.j. ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 760 t.j.) oraz z ustawą z dn. 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 poz. 865 t.j. ze zm.).</p> <p>Przyjęte zasady w Urzędzie Miejskim w Karpaczu:</p> <p>Przyjęte zasady ewidencji operacji gospodarczych oraz metod wyceny aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Karpaczu reguluje Zarządzenie Burmistrza Karpacza nr 0120.19A.2019 z dn. 12 czerwca 2019 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>Rachunkowość w roku obrotowym 2019 prowadzona była metodą komputerową przy zastosowaniu programu finansowo - księgowego RADIX oraz systemu elektronicznej obsługi środków pieniężnych (tzw. „iBiznes24”).</p> <p>Składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok wprowadzane są na stan:</p> <ul style="list-style-type: none"> * ilościowo - wartościowy, jako „środki trwałe” od wartości 10.001,00 zł, * ilościowo - wartościowy, jako „pozostałe środki trwałe”, o wartości początkowej od 1.501,00 zł do 10.000,00zł, * ilościowy, jako „pozostałe środki trwałe”, o wartości początkowej od 500,00 zł do 1.500,00 zł. <p>Drobne przedmioty, które w chwili wydania do użytkowania o wartości poniżej 500,00 zł traktowane są jak materiały, nie podlegają ewidencji ilościowej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo a o wartości od 10.001,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację (umorzenie) środków trwałych nalicza się stosując przepisy ustawy o rachunkowości i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych stawka amortyzacji wynosi 50%.</p> <p>Materiały wycenia się w cenie zakupu. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazane są bezpośrednio do zużycia. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów w kwocie do wysokości 0,05 % sumy bilansowej rocznego sprawozdania finansowego, z uwagi na ich znikomy wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy jednostki.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się zgodnie z art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>Odsetki od nieterminowych płatności, to znaczy wymagalnych należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Zapłacone odsetki od należności wymagalnych zalicza się do przychodów finansowych w dniu zapłaty. Na niezapłacone na koniec roku odsetki od należności wymagalnych dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości należnych odsetek. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>Faktury na przełomie lat, zawierające koszty miesiąca grudnia i stycznia (np. telefony komórkowe), przyjmuje się w koszty nowego roku</p>
--

budżetowego - nie mają wpływu na wykonany budżet poprzedniego roku. Wszystkie rachunki dotyczące poprzedniego roku budżetowego, ujawnione po wysłaniu sprawozdań rocznych, przyjmowane są w koszty roku, w którym zostały ujawnione - nie mają wpływu na wykonany budżet poprzedniego roku.

Przyjęte zasady w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Karpaczu:

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy, odpisy aktualizujące należności dokonuje się na dzień bilansowy, wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Rozliczenia międzyokresowe czynne nie są rozliczane, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia nie będzie miało wpływu na ocenę finansową jednostki oraz wysokość wyniku finansowego.

Przyjęte zasady w Szkole Podstawowej w Karpaczu:

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. złotych umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł - amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację (umorzenie) środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a amortyzacja WNiP w wys. 50%. Jednorazowo (bez względu na wartość), poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania zalicza się: książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Materiały wycenia się w cenie zakupu. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów, które pomniejszają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i nie rozlicza się kosztów w czasie. Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się zgodnie z art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości. Wskaźnik procentowy ryzyka nieściągalności należności wątpliwe i przeterminowane od 1 m-ca do roku - 50% odpisu, powyżej 1 roku - odpis 100%. W jednostce nie występują przychody przyszłych okresów. Wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

Przyjęte zasady w Przedszkolu Publicznym w Karpaczu:

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. złotych umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł - amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację (umorzenie) środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a amortyzacja WNiP w wys. 50%. Jednorazowo (bez względu na wartość), poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania zalicza się: książki, środki dydaktyczne, meble i dywany. Towary wycenia się w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Materiały wycenia się w cenie zakupu. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów, które pomniejszają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i nie rozlicza się kosztów w czasie. Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się zgodnie z art.35 b ust.1 ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

inne informacje

Szkoła Podstawowa:


Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 224.957,74 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 1.154.196,05 zł.

Przedszkole Publiczne:

Umorzenie pozostałych środków trwałych - 346.128,73 zł, w tym wartości niematerialne i prawne 11.547,73 zł.


Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		 741A157B63615133
Numer identyfikacyjny REGON 230821552	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	93 727,50	8 848,62	0,00	0,00	8 848,62	0,00	22 809,46	0,00	22 809,46	79 766,66
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	236 675,73	0,00	52 719,60	0,00	52 719,60	0,00	39 025,20	0,00	39 025,20	250 370,13
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	330 403,23	8 848,62	52 719,60	0,00	61 568,22	0,00	61 834,66	0,00	61 834,66	330 136,79
1.1.	Grunty	249 501 560,05	0,00	124 200,00	69 620,00	193 820,00	205 230,00	0,00	26 689 200,00	26 894 430,00	222 800 950,05
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	72 701 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 689 200,00	26 689 200,00	46 012 605,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 149 066,80	0,00	14 558 752,70	27 149 576,57	41 708 329,27	0,00	1 908 496,19	131 906,40	2 040 402,59	173 816 993,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 692 044,48	0,00	29 884,25	1 238 321,70	1 268 205,95	0,00	274 393,13	0,00	274 393,13	3 685 857,30
1.4.	Środki transportu	889 822,98	0,00	0,00	157 795,52	157 795,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 618,50
1.5.	Inne środki trwałe	1 773 966,23	0,00	3 729,61	0,00	3 729,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 695,84
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	389 006 460,54	0,00	14 716 566,56	28 615 313,79	43 331 880,35	205 230,00	2 182 889,32	26 821 106,40	29 209 225,72	403 129 115,17

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	93 727,50	0,00	8 848,62	0,00	8 848,62	0,00	22 809,46	0,00	22 809,46	79 766,66	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	201 651,94	0,00	54 378,15	0,00	54 378,15	0,00	36 912,40	0,00	36 912,40	219 117,69	35 023,79	31 252,44
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	295 379,44	0,00	63 226,77	0,00	63 226,77	0,00	59 721,86	0,00	59 721,86	298 884,35	35 023,79	31 252,44
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 501 560,05	222 800 950,05
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 701 805,00	46 012 605,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 826 923,18	0,00	19 437 929,02	0,00	19 437 929,02	0,00	1 246 854,53	37 923,13	1 284 777,66	63 980 074,54	88 322 143,62	109 836 918,94
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 596 684,46	0,00	228 156,92	3 307,00	231 463,92	0,00	274 393,13	0,00	274 393,13	1 553 755,25	1 095 360,02	2 132 102,05
1.4.	Środki transportu	880 222,98	0,00	34 699,25	0,00	34 699,25	0,00	0,00	0,00	0,00	914 922,23	9 600,00	132 696,27
1.5.	Inne środki trwałe	1 636 255,84	0,00	46 096,96	3 729,61	49 826,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 082,41	137 710,39	91 613,43
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	49 940 086,46	0,00	19 746 882,15	7 036,61	19 753 918,76	0,00	1 521 247,66	37 923,13	1 559 170,79	68 134 834,43	339 066 374,08	334 994 280,74


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 230821552			 A0C07371EE19C9C8
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	15 368 304,14	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 930 111,96	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	321 313,41	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	116 878,77	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjnyREGON 230821552						sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Numer identyfikacyjny REGON 230821552		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			 5641C31A168EEB24	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	952/8, ul. Wilcza	powierzchnia (m ²)	24,00	0,00	0,00	24,00
		Wartość (zł)	1 661,00	0,00	0,00	1 661,00
2	916/1, ul. Wilcza	powierzchnia (m ²)	298,00	0,00	0,00	298,00
		Wartość (zł)	43 920,00	0,00	0,00	43 920,00
3	915/1, ul. Wilcza	powierzchnia (m ²)	506,00	0,00	0,00	506,00
		Wartość (zł)	58 000,00	0,00	0,00	58 000,00
4	349/4	powierzchnia (m ²)	3 708,00	0,00	0,00	3 708,00
		Wartość (zł)	55 500,00	0,00	0,00	55 500,00
5	277/4, ul. Parkowa	powierzchnia (m ²)	543,00	0,00	0,00	543,00
		Wartość (zł)	11 891,70	0,00	0,00	11 891,70
6	73/1	powierzchnia (m ²)	149,00	0,00	0,00	149,00
		Wartość (zł)	31 569,80	0,00	0,00	31 569,80
7	40/5	powierzchnia (m ²)	37,00	0,00	0,00	37,00
		Wartość (zł)	4 841,85	0,00	0,00	4 841,85
8	40/4	powierzchnia (m ²)	75,00	0,00	0,00	75,00
		Wartość (zł)	9 814,55	0,00	0,00	9 814,55
Razem (m ²):						5 340,00
Razem (zł):						217 198,90

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 230821552				 A8B7A718A8053387	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	619 655,00	0,00	0,00	619 655,00
2	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	434 000,00	0,00	434 000,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	16 161,11	0,00	0,00	16 161,11
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Numer identyfikacyjnyREGON 230821552		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				 19D6079E4E7ADCA1	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	24 402,00	24 402 152,00	0,00	0,00	24 402,00	24 402 152,00
1	Udziały w MZGK Sp. z o.o. w Karpaczu	24 402,00	24 402 152,00	0,00	0,00	24 402,00	24 402 152,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	24 402,00	24 402 152,00	0,00	0,00	24 402,00	24 402 152,00

<p style="text-align: center;">Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p>Odpisy aktualizujące wartość należności</p>	<p>Załącznik nr 1.7.</p>
		 4BF145AD09DB7134
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">230821552</p>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	


Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Konto 290-należności od dostawców	1 985,29	0,00	-0,00	-0,00	1 985,29
2	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	867 105,71	10 871,93	-0,00	-146 131,47	731 846,17
3	Cmentarze	167,20	32,60	-0,00	-0,00	199,80
4	Urzędy gmin	168 707,62	38 201,49	-0,00	-0,00	206 909,11
5	Podatki - osoby prawne	297 326,35	146 754,16	-0,00	-0,00	444 080,51
6	Podatki - osoby fizyczne	941 705,89	341 762,97	-0,00	-0,00	1 283 468,86
7	Wpływy z innych opłat	840,00	232,00	-0,00	-0,00	1 072,00
8	Różne rozliczenia finansowe	19 056,30	800,00	-0,00	-0,00	19 856,30
9	Gospodarka odpadami	356 653,89	0,00	-295,93	-0,00	356 357,96
10	Ochrona środowiska	185,41	24,38	-0,00	-0,00	209,79
11	FB RBN - Nowak	2 901,40	0,00	-0,00	-2 901,40	0,00
12	RIF WP sp. z o.o. Wilkoszyn	6 139,85	0,00	-0,00	-6 139,85	0,00
13	NALEŻNOŚCI OD DŁUŻNIKÓW ALIMENTACYJNYCH	1 666 846,46	139 955,82	-0,00	-0,00	1 806 802,28
	Ogółem:	4 329 621,37	678 635,35	-295,93	-155 172,72	4 852 788,07

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 230821552					sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa na niewygasające wydatki w księgach budżetu (konto 904)	12 176 269,00	875 586,00	-12 176 269,00	0,00	875 586,00
	Ogółem:	12 176 269,00	875 586,00	-12 176 269,00	0,00	875 586,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p style="text-align: center;">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>	<p style="text-align: center;">Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">230821552</p>	<p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>	 <p style="text-align: center;">7E0A251CD4DF76E7</p>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	3 043 028,24	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	3 043 028,24	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	19 903 076,40	17 167 000,00
2.1.	z tytułu kredytów	19 903 076,40	17 167 000,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	19 903 076,40	17 167 000,00

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p style="text-align: center;">Kwota 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</p>	<p>Załącznik nr 1.10.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">230821552</p>		 981E18BCE8922115

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina Karpacz
Konstytucji 3 Maja 54
58-540 Karpacz

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

230821552


sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.




1A83B18138C18351

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
<p style="text-align: center;">Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>			 167F8EDF5C376F11	
Numer identyfikacyjnyREGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
230821552				
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p style="text-align: center;">Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</p>	<p style="text-align: center;">Załącznik nr 1.13.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">230821552</p>		 <p style="text-align: center;">1A5E71FE8ED1F246</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)


Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	należności długoterminowe	2 172 732,98	2 397 906,85
	Razem:	2 172 732,98	2 397 906,85


* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 230821552			 521D1120899F4785	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	2 681 923,65	1 852 080,95	
1.	gwarancje bankowe	239 298,71	962 547,69	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 442 624,94	889 533,26	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	2 681 923,65	1 852 080,95	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 230821552			 CC117111FEA0C9D3
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9 810 935,48	
2.	Nagrody jubileuszowe	108 115,20	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	165 840,00	
4.	Świadczenia urlopowe	6 596,72	
5.	Inne świadczenia pracownicze	30 529,25	
	Ogółem	10 122 016,65	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjnyREGON 230821552		 1127F60E72B3E0B1


inne informacje


Środki na rachunku VAT Split payment wynoszą 19,28 zł

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p style="text-align: center;">Odpisy aktualizujące wartość zapasów</p>	<p style="text-align: center;">Załącznik nr 2.1.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">230821552</p>		 <p style="text-align: center;">7915C0A9FBB45643</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.


Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.
Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Numer identyfikacyjny REGON 230821552				F7F5184FC38CE2E5
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz	Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
		 E19354E0697661D2
Numer identyfikacyjny REGON 230821552	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00


Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</p>	<p>Załącznik nr 2.4.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>230821552</p>		 <p>721D2A303F204023</p>
<p>1</p>	<p>2</p>	<p>3</p>
<p>Informacje 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</p>	<p>stan na początek roku obrotowego</p>	<p>Stan na koniec roku obrotowego</p>
	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjnyREGON 230821552		 4D249861A339CFC8

inne informacje

--

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Karpacz Konstytucji 3 Maja 54 58-540 Karpacz</p>	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>	<p>Załącznik nr 3</p>
<p>Numer identyfikacyjnyREGON</p> <p>230821552</p>		 <p>61624F8CE315B7F2</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</p>		

inne informacje

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Krystyna
Kuczkiewicz-Sikorska; Skarbnik Gminy Karpacz
Data: 2020.05.08 12:29:01 CEST

2020-05-08

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Radosław
Jęcek; Gmina Karpacz
Data: 2020.05.08 12:28:06 CEST

Kierownik jednostki