

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna

1.2 Siedziba jednostki

Konstancin-Jeziorna

1.3 Adres jednostki

05-520 Konstancin-Jeziorna, ul. Piaseczyńska 77

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem działania Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla racjonalnego, harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty. Działania Gminy są realizowane przy priorytetowym uwzględnieniu jej uzdrowskiego charakteru. Do realizacji celów, do których została powołana wykonuje zadania własne, zlecone ustawowo, oraz powierzone w drodze porozumień.

2 Okres objęty sprawozdaniem

od 01.01.2019 do 31.12.2019

3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie

4 Przyjęte zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) Do amortyzacji składników środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz następujące zasady:

- Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

- Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł, są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Do ewidencji bilansowej bez względu na wartość wprowadza się: telewizory, monitory, lodówki, kuchenki, telefony komórkowe, komputery, drukarki, laptopy, tablety oraz inne urządzenia komputerowe zakwalifikowane do grupy 487.

b) Składniki majątkowe o wartości powyżej 100 zł, ale nie wyższej niż 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej.

c) Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

d) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, amortyzuje się metodą liniową według stawki amortyzacyjnej w wysokości 30%.

e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.000 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Księgowane są one bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, i wprowadzane do pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

2. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają najczęściej nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

5 Inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz stan i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	379 727 287,90	0,00	68 571 707,83	0,00	68 571 707,83
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	355 993 089,03	0,00	4 089 968,86	0,00	4 089 968,86
3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 192 967,97	0,00	555 257,85	0,00	555 257,85
4	Środki transportu	4 700 024,74	0,00	79 841,99	0,00	79 841,99
5	Inne środki trwałe	2 603 061,12	0,00	197 388,22	0,00	197 388,22
6	WNiP	911 962,97	0,00	572 319,00	0,00	572 319,00

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		zbycie	likwidacja	inne		
	8	9	10	11	12	13
1	Grunty	16 062 245,69	0,00	405 998,45	16 468 244,14	431 830 751,59
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	581 078,83	0,00	581 078,83	359 501 979,06
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 814,50	22 570,00	27 384,50	11 720 841,32
4	Środki transportu	0,00	0,00	81 885,00	81 885,00	4 697 981,73
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	34 482,32	34 482,32	2 765 967,02
6	WNiP	0,00	142 997,18	204 445,41	347 442,59	1 136 839,38

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)
			aktualizacja	amortyzacja w roku obrotowym	inne	
	14	15	16	17	18	19
1	Grunty	2 600 806,52	0,00	180 459,12	0,00	180 459,12
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 519 973,86	0,00	13 890 649,42	0,00	13 890 649,42
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 248 402,55	0,00	1 036 339,74	0,00	1 036 339,74
4	Środki transportu	4 142 761,82	0,00	249 200,24	0,00	249 200,24
5	Inne środki trwałe	1 447 465,89	0,00	164 813,49	0,00	164 813,49
6	WNiP	775 520,11	0,00	69 826,13	0,00	69 826,13

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-21)	Wartość netto składników aktywów	
				stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (13-22)
	20	21	22	23	24
1	Grunty	0,00	2 781 265,64	377 126 481,38	429 049 485,95
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 948,40	60 393 674,88	309 473 115,17	299 108 304,18
3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 384,50	5 257 357,79	6 944 565,42	6 463 483,53
4	Środki transportu	81 885,00	4 310 077,06	557 262,92	387 904,67
5	Inne środki trwałe	33 903,44	1 578 375,94	1 155 595,23	1 187 591,08
6	WNiP	347 442,59	497 903,65	136 442,86	638 935,73

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	-----	Brak aktualnej wyceny
2	Budynki	-----	Brak aktualnej wyceny
3	Dobra kultury	-----	Brak aktualnej wyceny

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisu	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	W 2019 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	W 2019 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

L.p.	Obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	01-17	Powierzchnia (m2)	0	4 704		4 704
		Wartość	0,00	17 217,00		17 217,00

2	00-13	Powierzchnia (m2)	0	2 195		2 195
		Wartość	0,00	49 411,00		49 411,00
3	02-02	Powierzchnia (m2)	0	12 436,00		12 436
		Wartość	0,00	811 700,00		811 700,00
4	03-12	Powierzchnia (m2)	0,00	27 158,00		27 158
		Wartość	0,00	1 609 500,00		1 609 500,00
5	02-01	Powierzchnia (m2)	0	8 314,00		8 314
		Wartość	0,00	1 121 352,00		1 121 352,00
6		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Strona umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-----	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 Posiadane papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dostawy i usługi	146 665,89	60 535,95			207 201,84
2	Odsetki od nieterminowych płatności	954 861,70	143 158,42			1 098 020,12
3	Mandaty	153 698,29	8 200,00		139 921,16	21 977,13
4	Podatki i opłaty	2 172 594,46	822 087,36			2 994 681,82
5	Pozostałe	403 755,40			5 853,33	397 902,07

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat	
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
	7	8	9	10	11
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2	Zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne (gwarancje bankowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ
	7	8	9	10	11
1	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne (gwarancje bankowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	51 381 439,49	32 691 203,49
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
6	Ogółem	51 381 439,49	32 691 203,49

1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym - opłacone z góry czynsze - prenumeraty -	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Wartość
1	Otrzymane gwarancje	140	8 366 135,24
2	Otrzymane poręczenia	0	0,00

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	173 727,36	8
2	Nagrody jubileuszowe	287 174,30	29
3	Świadczenia BHP	21 191,00	56
4	Ekwiwalenty za urlop	35 367,20	17
5			
6			
7			
8	Ogółem	517 459,86	

1.16 Inne informacje

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	0,00	
2	Zapasy	0,00	

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	47 216 810,83	Koszty wytworzenia środków trwałych oddanych do użytku w 2019 roku

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody	0	odszkodowania i darowizny
	o nadzwyczajnej wartości występujące incydentalnie	65 696 110,79	

2	Koszty	o nadzwyczajnej wartości	0	odszkodowania i darowizny
		występujące incydentalnie	9 352,29	

2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

L.p.	Tytuł należności	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	3 621 387,25	
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	55 292,02	
3	Podatek od czynności cywilnoprawnych	5 863 922,71	
4	Podatek od spadków i darowizn	1 334 476,35	
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 194,59	
6	Ogółem	10 882 272,92	

2.5 Inne informacje

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy administracji	113,67
2	Pracownicy obsługi	8,97
3	Pracownicy Straży Miejskiej	20,29
4	Nauczyciele	0
5	Uczniowie	0
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
7		

SKARBNIK GMINY
mgr Dariusz Lipiec

BURMISTRZ
mgr Kazimierz Janczuk