

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Gmina 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 uzdrowiskowego charakteru. Do realizacji celów, do których została powołana wykonuje zadania własne, zlecone ustawowo, oraz powierzone w drodze porozumień.

2 Okres objęty sprawozdaniem

od 01.01.2022 do 31.12.2022

3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

tak

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

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 w przedziale do 0 zł - 1 000 zł (w zależności od jednostek), 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. W niektórych jednostkach do ewidencji bilansowej bez względu na wartość wprowadza się: sprzęt komputerowy, elektroniczny, RTV, AGD, audiowizualny oraz elektronarzędzia.

b) W Urzędzie Miasta 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) W Urzędzie Miasta 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) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od m-ca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych. Jednostki nie rozliczają kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach. Takie rozwiązanie nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki. d) W Urzędzie Miasta 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%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.000 zł nie ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Księgowane są one bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, i wprowadzane do pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

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	469 508 094,73		5 945 609,14		5 945 609,14
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	666 122 840,46		22 409 858,93		22 409 858,93
3	Urządzenia techniczne i maszyny	22 273 530,09	900,00	562 079,67		562 979,67
4	Środki transportu	7 317 028,12		96 163,99		96 163,99
5	Inne środki trwałe	8 006 633,88		522 965,30		522 965,30
6	WNiP	1 304 163,82	67 158,00	187 117,07		254 275,07

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	2 209 808,00		6 475 385,19	8 685 193,19	466 768 510,68
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 952 846,83	944 621,46	4 780 889,73	7 678 358,02	680 854 341,37
3	Urządzenia techniczne i maszyny		177 051,47	26 782,02	203 833,49	22 632 676,27
4	Środki transportu	10 210,89			10 210,89	7 402 981,22
5	Inne środki trwałe	5 266,86	98 048,66	342 406,15	445 721,67	8 083 877,51
6	WNiP				0,00	1 558 438,89

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	3 142 183,54		105 960,85	1 110 667,94	1 216 628,79
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	179 463 153,96		22 529 828,44		22 529 828,44
3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 570 940,57		1 770 218,51		1 770 218,51
4	Środki transportu	6 847 982,51		163 463,05		163 463,05
5	Inne środki trwałe	6 946 001,44		583 805,84		583 805,84
6	WNiP	932 187,32		134 298,99		134 298,99

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	1 574 333,28	2 784 479,05	466 365 911,19	463 984 031,63
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	710 116,29	201 282 866,11	486 659 686,50	479 571 475,26
3	Urządzenia techniczne i maszyny	185 207,85	15 155 951,23	8 702 589,52	7 476 725,04

4	Środki transportu	10 210,89	7 001 234,67	469 045,61	401 746,55
5	Inne środki trwałe	435 946,46	7 093 860,82	1 060 632,44	990 016,69
6	WNiP		1 066 486,31	371 976,50	491 952,58

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty		Brak aktualne 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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisu	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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)	4704			4704
		Wartość	17 217,00			17 217,00
2	00-13	Powierzchnia (m2)	2195			2195
		Wartość	49 411,00			49 411,00
3	02-02	Powierzchnia (m2)	12436		11550	886
		Wartość	811 700,00		753 870,78	57 829,22
4	03-12	Powierzchnia (m2)	27158			27158
		Wartość	1 609 500,00			1 609 500,00
5	02-01	Powierzchnia (m2)	8314		2208	6106
		Wartość	1 121 352,00		994 500,00	126 852,00
6	03-08	Powierzchnia (m2)		5237		5237
		Wartość		2 902 166,70		2 902 166,70

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

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
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	Mazowiecki Urząd Wojewódzki	2 938,56			2 938,56
4	Środki transportu					0,00
5	Inne środki trwałe					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					0,00
2	Dłużne papiery wartościowe					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	6 350 863,53	3 953,57		497 702,03	5 857 115,07
2	Odsetki od nieterminowych płatności	1 359 054,38	747 423,12			2 106 477,50
3	Opłata za gospodarowanie odpadami	817 307,53	57 770,09		77 484,30	797 593,32
4	Mandaty	33 279,08	10 309,18		3 172,99	40 415,27
5	Podatki i opłaty	2 672 191,20	251 644,74			2 923 835,94
6	Pozostałe należności niepodatkowe	287 954,28	39 465,14			327 419,42

7	Pozostałe	8 463 746,64	8 844 764,96	877,81	8 442 028,32	8 865 605,47
---	-----------	--------------	--------------	--------	--------------	--------------

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
2	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					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				
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				
4	Pozostałe				

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
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)			0,00	0,00

4	Pozostałe			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		
2	Zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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				
2	Hipoteka				
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy				
4	Inne (gwarancje bankowe)				
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				
2	Hipoteka				
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy				
4	Inne (gwarancje bankowe)				
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		
2	Kaucje i wadia	295 434,84	246 407,12

3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	33 256 690,89	51 978 292,28
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5	Inne		
6	Ogółem	33 552 125,73	52 224 699,40

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 -		
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (Fundusz alimentacyjny)	243 979,91	240 907,22
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (Świadczenia rodzinne)	3 624 376,65	4 086 072,52
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (Świadczenia wychowawcze)	11 103 796,90	
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (Składka na ubezpieczenie społeczne)	339 108,19	425 650,66
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (Składka na ubezpieczenia zdrowotne)	49 331,52	103 611,46
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (DPS)	1 802 813,88	1 691 098,99
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (Posiłki)		166 784,00
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (zasiłek stały)		289 738,34
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (Schronienie)		32 761,00
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (dodatek węglowy)		6 000,00
	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (świadczenia dla uchodźców z Ukrainy)		126 900,61

	Decyzje administracyjne podjęte z 2022r. Ze skutkiem finansowym w 2023 (zasiłki z pomocy społecznej)	632 964,84	
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ZGK)	22 470,00	28 269,06
2	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 818 841,89	7 197 793,86

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Wartość
1	Otrzymane gwarancje	102	8 924 794,26
2	Otrzymane poręczenia		

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	1 073 440,34	
2	Nagrody jubileuszowe	995 522,18	
3	Świadczenia BHP	225 272,16	
4	Ekwiwalenty za urlop	109 790,76	
5	Szkolenia	53 198,69	
6	świadczenia urlopowe dla nauczycieli	148 314,13	
7	ekwiwalent za pranie odzieży	19 333,14	
8	odprawa pośmiertna		
9	świadczenia urlopowe nauczycieli ZFŚS	23 003,41	
10	odprawa art..20 KN	11 831,04	
11	Ogółem	2 659 705,85	

1.16 Inne informacje

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały		
2	Zapasy		

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	42 118 295,18	Koszty poniesione w 2022 roku na wytworzenie środków trwałych

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody		
	o nadzwyczajnej wartości	1 229 961,77	kara umowna
	występujące incydentalnie	11 544,29	kary i odszkodowania
2	Koszty		
	o nadzwyczajnej wartości	0,00	
	występujące incydentalnie	1 472,40	odszkodowania i darowizny

2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi

L.p.	Tytuł należności	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	5 669 220,00	
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	173 235,67	
3	Podatek od czynności cywilnoprawnych	10 175 574,87	
4	Podatek od spadków i darowizn	1 048 779,61	
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	254 743,99	
6	Ogółem	17 321 554,14	

2.5 Inne informacje

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy administracji	201,75
2	Pracownicy obsługi	257,37
3	Pracownicy Straży Miejskiej	20
4	Nauczyciele	286,03
5	Uczniowie	2092
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	9
7	Osoby przebywające na urloпах dla poratowania zdrowia	1

Z up. Skarbnika Gminy


mgr Ewa Żuber
Zastępca Skarbnika Gminy

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Janczuk

