


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Konstancin-Jeziorna ul.Piaseczyńska 77 05-520 KONSTANCIN-JEZIORNA	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013271045		90B570F7040A2D69 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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 (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
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
1.12.	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	51 594 822,32

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Dariusz Roman Lipiec
Dariusz Roman Lipiec

(główny księgowy)

30.04.2019

rok mies. dzień

Kazimierz Jańczuk
Kazimierz Jańczuk

(kierownik jednostki)

mgr Kazimierz Jańczuk
mgr Kazimierz Jańczuk

Strona 1 z 2

BeSTia

90B570F7040A2D69

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


Dariusz Roman Lipiec

(główny księgowy)

30.04.2019

rok mies. dzień

BURMISTRZ


(kierownik jednostki)

mgr Kazimierz Janczuk

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 01.01.2018 do 31.12.2018

3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

tak

4 Przyjęte zasady (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 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 pozaskięgowej ewidencji ilościowej.

5 Inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości

1.1 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	
1	2	3	4	5	7
1	Grunty	263 022 531,49	0,00	117 162 384,92	117 162 384,92
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	378 037 314,39	160 523,90	227 090 654,92	227 251 178,82
3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 364 018,66	11 909,13	6 235 802,57	6 247 711,70

4	Środki transportu	7 437 508,31	0,00	121 803,40	121 803,40
5	Inne środki trwałe	5 051 025,07	0,00	1 184 040,47	1 184 040,47

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		zbycie	likwidacja	inne	
	8	9	10	11	13
1	Grunty	410 119,89	0,00	20 208,62	379 754 587,90
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 430,16	130 588,87	48 027,72	605 036 446,46
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	92 643,17	389 904,27	20 129 182,92
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	7 559 311,71
5	Inne środki trwałe	0,00	9 746,94	0,00	6 225 318,60

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	
	14	15	16	17	19
1	Grunty	0,00	0,00	2 600 806,52	2 600 806,52
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 955 549,62	160 523,90	13 452 894,90	13 776 957,84
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 188 652,37	11 909,13	1 717 332,55	1 729 241,68
4	Środki transportu	6 315 422,20	0,00	373 026,27	373 026,27
5	Inne środki trwałe	3 950 833,33	0,00	985 209,47	985 209,47

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-21)	Wartość netto składników aktywów
				stan na koniec roku obrotowego (13-22)
	20	21	22	24
1	Grunty	0,00	2 600 806,52	377 153 781,38
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 750,15	115 701 757,31	489 334 689,15
3	Urządzenia techniczne i maszyny	249 496,24	10 668 397,81	9 460 785,11
4	Środki transportu	0,00	6 688 448,47	870 863,24
5	Inne środki trwałe	17 796,44	4 918 246,36	1 307 072,24

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

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 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	W 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w	Stan na koniec roku obrotowego
				trakcie roku obrotowego zwiększenia	
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

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	Stan na koniec roku obrotowego
				roku obrotowego zwiększenia	
1	Grunty	-----	0,00	0,00	0,00

2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938,56	2 938,56	0,00	2 938,56
4	Środki transportu	-----	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-----	0,00	0,00	0,00

1.6 Posiadane papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały	0	0,00	0,00	0,00
2	Dłużne papiery wartościowe	0	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	
1	Dostawy i usługi	6 290 093,02	393 659,61		6 683 752,63
2	Odsetki od nieterminowych płatności	984 429,68			954 861,70
3	Mandaty	160 800,89	5 700,00		153 698,29
4	Podatki i opłaty	2 550 130,13	52 362,01		2 172 594,46
5	Pozostałe	7 206 267,86	702 428,71	209 916,33	7 698 780,24

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	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	BZ
1	2	3	4	6
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	0,00	0,00

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności		Razem
		powyżej 5 lat		
		stan na		
		BO	BZ	
	7	8	9	11
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe	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	BZ
1	2	3	4	6
1	Weksle	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00
4	Inne (gwarancje bankowe)	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00

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

5	Ogółem	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	220 963,43	213 382,83
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	2,98	51 381 439,49
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
6	Ogółem	220 966,41	51 594 822,32

1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na
		Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym - opłacone z góry czynsze - prenumeraty -	14 731 075,99
	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (fundusz alimentacyjny)	333 120,00
	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (świadczenia rodzinne)	3 295 982,33
	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (świadczenia wychowawcze)	9 226 933,80
	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (składka na ubezpieczenie społeczne)	291 066,22
	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (składka na ubezpieczenie zdrowotne)	36 429,57

	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (DPS)	1 481 212,20
	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (Posiłki)	
	Decyzje administracyjne podjęte z 2018r. Ze skutkiem finansowym w 2019r (zasiłki z pomocy społecznej)	
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 731 075,99

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Wartość
1	Otrzymane gwarancje	317	28 832 982,27
2	Otrzymane poręczenia	0	0,00

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	418 620,24	
2	Nagrody jubileuszowe	706 631,04	
3	Świadczenia BHP	130 207,06	
4	Ekwiwalenty za urlop	127 564,36	
5			
6			
7			
8	Ogółem	1 383 022,70	

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	65 791 109,39	Koszty wytworzenia środków trwałych oddanych do użytku w 2018 roku

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody		
	o nadzwyczajnej wartości występujące incydentalnie	111 212 238,81	odszkodowania i darowizny
2	Koszty		
	o nadzwyczajnej wartości występujące incydentalnie	231 085,02	odszkodowania i darowizny

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	4 111 850,97	
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	311 711,22	
3	Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 750 531,12	
4	Podatek od spadków i darowizn	1 197 871,44	
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	26 080,13	
6	Ogółem	10 398 044,88	

2.5 Inne informacje

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy administracji	178,33
2	Pracownicy obsługi	239,23
3	Pracownicy Straży Miejskiej	19,8
4	Nauczyciele	281,71
5	Uczniowie	2358
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	9

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Lipiec

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Jańczuk

7		
---	--	--

ΣΥΝΤΑΚΤΙΚΟ ΠΟΡΗ
ΣΥΝΤΑΚΤΙΚΟ ΠΟΡΗ