

**ZARZĄDZENIE NR 19/2021**

**Wójta Gminy Karniewo**

**z dnia 06 maja 2021 r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Karniewo za 2020 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) **zarządzam, co następuje:**

§1.

Przekazuję Radzie Gminy Karniewo sprawozdanie finansowe Gminy Karniewo wraz z informacją dodatkową , za rok 2020 , w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

  
WOJT  
Michał Wojciech Jasznarski

## Załącznik do Zarządzenia Nr 19/2021 Wójta Gminy Karniewo z dnia 06 maja 2021 r.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne		1 061 965,10	1 762 445,94	I Zobowiązania		7 501 291,07	7 342 298,50
I.1 Środki pieniężne		1 061 965,10	1 762 445,94	I.1 Zobowiązania finansowe		7 421 091,00	7 331 091,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu		1 061 965,10	1 762 445,94	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		90 000,00	695 295,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne		0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		7 331 091,00	6 635 796,00
II Należności i rozliczenia		74 269,36	88 346,98	I.2 Zobowiązania wobec budżetów		80 020,88	11 207,50
II.1 Należności finansowe		0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania		179,19	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu		-6 709 869,61	-5 837 862,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)		-467 703,79	872 007,03
II.2 Należności od budżetów		74 189,36	88 346,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)		0,00	872 007,03
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia		80,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)		-467 703,79	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)		0,00	0,00
				II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)		0,00	0,00
				II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki		0,00	0,00
				II.4 Środki z prywatyzacji		0,00	0,00
				II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)		-6 242 165,82	-6 709 869,61
				III Rozliczenia międzyokresowe		344 813,00	346 357,00
<b>Suma aktywów</b>		<b>1 136 234,46</b>	<b>1 850 792,92</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>1 136 234,46</b>	<b>1 850 792,92</b>

Marianna Michalska


2021-03-11

Michał Jasiński

51AA2FBB76B7134F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

mgr Michał Wojciech Jasiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Karniewo</b> ul. Pułtуска 3 06-425 KARNIEWO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4721BB2AC0E16EC8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130378143</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 042 942,83	34 026 654,54	A Fundusz	33 252 349,15	32 407 915,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 509,90	0,00	A.I Fundusz jednostki	30 636 757,01	29 686 361,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 666 196,28	32 583 782,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 615 592,14	2 721 554,04
A.II.1 Środki trwałe	33 370 747,54	32 359 598,63	A.II.1 Zysk netto (+)	2 615 592,14	2 721 554,04
A.II.1.1 Grunty	2 499 938,00	2 518 843,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	18 474,00	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	30 134 119,68	29 287 271,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	147 135,58	102 997,85	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	589 554,28	450 485,88	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 025 123,86	3 089 830,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	295 448,74	224 184,28	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	889 138,21	883 665,93
A.III Należności długoterminowe	1 374 236,65	1 442 871,63	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 550,88	99 003,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	35 335,00	41 050,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	266 193,32	217 398,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	316 639,45	385 270,26

Marianna Michalska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4721BB2AC0E16EC8

Michał Jasiński  
(kierownik jednostki)

mgr Michał Wojciech Jasiński

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 564,07	9 118,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 643,02	10 953,81
B Aktywa obrotowe	1 234 530,18	1 471 091,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 981,55	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	136 212,47	120 870,62
B.I.1 Materiały	5 981,55	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	136 212,47	120 870,62
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	2 135 985,65	2 206 164,63
B.II Należności krótkoterminowe	1 156 471,08	1 413 956,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 705,75	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	760 952,33	1 067 599,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	344 813,00	346 357,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 077,55	57 134,66			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	72 077,55	57 134,66			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Marianna Michalska  
(główny księgowy)

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Jasiński

(kierownik jednostki)

BeSTia

4721BB2AC0E16EC8

*mgr Michał Wojciech Jasiński*  
Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>36 277 473,01</b>	<b>35 497 746,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>36 277 473,01</b>	<b>35 497 746,05</b>

\_\_\_\_\_  
 Marianna Michalska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4721BB2AC0E16EC8

\_\_\_\_\_  
 Michał Jasiński  
 (kierownik jednostki)

WÓJT

Wyjaśnienia do bilansu

Marianna Michalska  
(główny księgowy)


BeSTia

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4721BB2AC0E16EC8

WÓJT  
mgr Michał Jasinski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Karniewo ul. Pułtуска 3 06-425 KARNIEWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>130378143</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 776E523A31061115 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		26 170 256,09	27 651 532,30
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 170 256,09	27 651 532,30
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		23 560 454,46	25 074 377,70
B.I.	Amortyzacja		2 016 595,26	1 844 945,31
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 348 356,57	1 494 675,05
B.III.	Usługi obce		2 010 180,38	2 162 125,29
B.IV.	Podatki i opłaty		1 152 349,93	1 201 238,00
B.V.	Wynagrodzenia		7 296 873,66	7 595 787,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 014 159,68	2 028 807,84
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		311 487,88	369 042,77
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 410 451,10	8 377 756,38
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		2 609 801,63	2 577 154,60
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		229 110,91	260 632,51
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		229 110,91	260 632,51
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		130 546,09	92 861,64

Marianna Michalska  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Michał Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

776E523A31061115

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Strona 1 z 3

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	130 546,09	92 861,64
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 708 366,45</b>	<b>2 744 925,47</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>103 966,96</b>	<b>95 950,42</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	103 966,96	95 950,42
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>196 741,27</b>	<b>119 321,85</b>
H.I.	Odsetki	196 741,27	119 321,85
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 615 592,14</b>	<b>2 721 554,04</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 615 592,14</b>	<b>2 721 554,04</b>

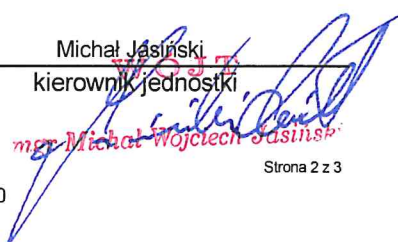
Marianna Michalska  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Michał Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

776E523A31061115

  
mgr Michał Wojciech Jasiński

Strona 2 z 3



Wyjaśnienia do sprawozdania

Marianna Michalska  
główny księgowy


2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Michał Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

776E523A31061115

  
Michał Wojciech Jasiński  
Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Karniewo</b> ul. Pułtuska 3 06-425 KARNIEWO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>130378143</b>		<b>sporządzone  na dzień 31-12-2020 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego C75A9EA4982C9CF3 
			<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	29 357 812,99	30 636 757,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	35 439 405,21	31 664 042,85	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 099 746,90	2 615 592,14	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 546 320,65	26 621 917,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 719 740,89	2 375 628,37	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 988 342,27	32 431,00	
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	85 254,50	18 474,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	34 160 461,19	32 614 438,41	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	26 078 616,86	27 493 924,37	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 819 938,59	3 377 214,53	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 988 342,27	1 661 511,33	
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	273 563,47	81 788,18	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	30 636 757,01	29 686 361,45	

Marianna Michalska  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Michał Jasiński  
kierownik jednostki

*mgr Michał Wojciech Jasiński*

BeSTia

C75A9EA4982C9CF3

Strona 1 z 3

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 615 592,14	2 721 554,04
III.1.	zysk netto (+)	2 615 592,14	2 721 554,04
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	33 252 349,15	32 407 915,49

\_\_\_\_\_  
 Marianna Michalska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2021-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Michał Jasinski  
 kierownik jednostki

*mgr Michał Wojciech Jasinski*

BeSTia

C75A9EA4982C9CF3

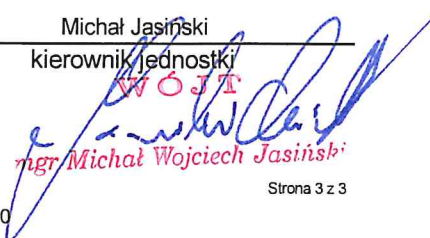
Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marianna Michalska  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Michał Jasiński  
kierownik jednostki

  
mgr Michał Wojciech Jasiński

BeSTia

C75A9EA4982C9CF3

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>																				
1.																					
1.1	nazwę jednostki																				
	<i>Gmina Karniewo</i>																				
1.2	siedzibę jednostki																				
	<i>Karniewo</i>																				
1.3	adres jednostki																				
	<i>06-425 Karniewo , ul. Pułtуска 3</i>																				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																				
	<i>Realizacja zadań wynikających z ustawy o samorządzie gminnym przez Urząd Gminy i pozostałe jednostki budżetowe Gminy</i>																				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																				
	<i>01.01.2020 – 31.12.2020 r.</i>																				
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																				
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi Gminy. Są to dane wynikające ze sprawozdań jednostkowych : Zespołu Szkolno Przedszkolnego , Publicznej Szkoły Podstawowej , Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Urzędu Gminy .</i>																				
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																				
	<p><b>Aktywa i pasywa</b> wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych . Zasady te zawiera przyjęta polityka rachunkowości , opracowana dla Urzędu Gminy / nazwa jednostki organizacyjnej/ , która dopuszcza również stosowanie uproszczeń , m.in. dla aktywów , tj. pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000,00 zł , które spisywane są bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia ich do używania , tj. umarżanych w 100 % i ewidencjonowanych w księgach inwentarzowych wyłącznie ilościowo. Umorzenie środków trwałych o wartości co najmniej 10 000,00 zł , dokonywane jest na koniec roku obrotowego . Umorzenie nalicza się począwszy od następnego miesiąca , po przyjęciu do używania środka trwałego a kończy z chwilą zrównania wartość umorzenia z wartością początkową środka trwałego. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest ilościowo i wartościowo. Wycena aktywów i pasywów odbywa się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość aktywów dokonuje się na dzień bilansowy. Ewidencja i rozliczanie kosztów odbywa się na kontach zespołu 4 , tj. koszty rodzajowe a przychody i koszty finansowe na kontach zespołu 7. Księgi pomocnicze dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych , prowadzone są komputerowo i ręcznie.</p>																				
5.	inne informacje																				
	<p>Ustalenia wyniku finansowego w sprawozdaniu łącznym na koniec roku :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa jednostki</th> <th colspan="2">Wynik finansowy netto</th> </tr> <tr> <th>Strata netto</th> <th>Zysk netto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Urząd Gminy</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: right;">19 525 910.97</td> </tr> <tr> <td>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</td> <td style="text-align: right;">8 512 368,13</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>Zespół Szkolno-Przedszkolny</td> <td style="text-align: right;">7 002 163,05</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>Publiczna Szkoła Podstawowa</td> <td style="text-align: right;">1 289 825,75</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>Obroty razem</td> <td style="text-align: right;">16 804 356.92</td> <td style="text-align: right;">19 525 910.97</td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa jednostki	Wynik finansowy netto		Strata netto	Zysk netto	Urząd Gminy	-	19 525 910.97	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	8 512 368,13	-	Zespół Szkolno-Przedszkolny	7 002 163,05	-	Publiczna Szkoła Podstawowa	1 289 825,75	-	Obroty razem	16 804 356.92	19 525 910.97
Nazwa jednostki	Wynik finansowy netto																				
	Strata netto	Zysk netto																			
Urząd Gminy	-	19 525 910.97																			
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	8 512 368,13	-																			
Zespół Szkolno-Przedszkolny	7 002 163,05	-																			
Publiczna Szkoła Podstawowa	1 289 825,75	-																			
Obroty razem	16 804 356.92	19 525 910.97																			



<b>Łączny wynik finansowy netto</b>	-	2 721 554,04
-------------------------------------	---	--------------

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

N A Z W A Środka Trwałego	Wartość początkowa Stan na 01.01.2020r.	Wartość początkowa Stan na 31.12.2020r.	Umorzenia dotychczasowe  Stan na początek roku	Umorzenia za 2020 r.	Umorzenie R A Z E M na koniec roku	Wartość netto środków trwałych	
						Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Grunty /UG/</b>	2 499 938,00	2 499 938,00 +18 905,00 ----- 2 518 843,00	0,00	0,00	0,00	2 499 938,00	2 518 843,00
Budynki /UG/	4 792 111,23	4 792 111,23 + 710 961,74 - 32 000,00 ----- 5 471 072,97	1 099 613,69	123 783,62	1 223 397,31	3 692 497,54	4 247 675,66
Budynki /PSP/	1 180 727,18	1 180 727,18	660 728,01	29 090,43	689 818,44	519 999,17	490 908,74
Budynki /ZSzP/	5 881 198,23	5 896 129,21 /zw. 14 930,98/	2 512 712,82	139 917,79	2 652 630,61	3 368 485,41	3 243 498,60
<b>BUDYNKI - RAZEM</b>	11 854 036,64	12 547 929,36	4 273 054,52	292 791,84	4 565 846,36	7 580 982,12	7 982 083,00
<b>Obiekty inżynierii lądowej /UG/</b>	36 426 672,94	36 426 672,94 +1 681 824,19 -1 584 317,48 ----- 36 524 179,65	13 873 535,38	1 590 886,55 -245 431,18 ----- 1 345 455,37	15 218 990,75	22 553 137,56	21 305 188,90
Urządzenia techniczne i maszyny /UG/	460 100,64	460 100,64	331 076,76	48 507,50	379 584,26	129 023,88	80 516,38
Urządzenia techniczne i maszyny /ZSzP/	317 964,76	331 834,67 /zw.13 869,91/	299 853,06	9 500,14	309 353,20	18 111,70	22 481,47
Urządzenia techniczne i maszyny /PSP/	4 835,50	4 835,50 -4 835,50 ----- 0,00	4 835,50	-4 835,50	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny /GOPS/	26 525,00	26 525,00 +7 020,00 -3 400,00 ----- 30 145,00	26 525,00	7 020,00 -3 400,00 ----- 3 620,00	30 145,00	0,00	0,00
<b>Urządzenia techniczne i maszyny - razem</b>	809 425,90	822 080,31 /zw.12 654,41/	662 290,32	56 792,14	719 082,46	147 135,58	102 997,85
Inne środki trwałe /GOPS/	30 138,38	30 138,38 + 2 300,00 -1 025,00 ----- 31 413,38	30 138,38	2 300,00 -1 025,00 ----- 1 275,00	31 413,38	0,00	0,00
<b>Inne środki trwałe</b>	30 138,38	31 413,38 /zw. 1 275,00/	30 138,38	1 275,00	31 413,38	0,00	0,00
<b>ŚRODKI TRANSPORTU/UG/</b>	1 784 146,12	1 784 146,12	1 194 591,84	139 068,40	1 333 660,24	589 554,28	450 485,88
<b>R A Z E M</b>	53 404 357,98	53 404 357,98 + 824 233,84 ----- 54 228 591,82	20 033 610,44	1 835 382,75	21 868 993,19	33 370 747,54	32 359 598,63

1/Zmiany w sprawozdaniu UG : Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych - z tytułu nabycia- grunty: - przyjęcie do ewidencji gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie - 18 474,00 zł , przejęcie gruntów od drogami - /3 działki - powierzchnia- 0,0457 ha/ wartość - 431,00 zł razem zwiększenie wartości gruntów - 18 905,00 zł ;  
z tytułu rozliczenia kosztów inwestycyjnych , - 2 395 785,93 zł , w tym zwiększenie wartości budynków - 710 961,74 zł , drogi , chodniki przy drogach gminnych - 1 459 075,09 zł , zbiornik służący małej retencji - 222 749,10 zł ,

**Zmniejszenie** wartości początkowej środków trwałych – budynki – przekazanie wartości 32 000,00 zł do ZSzP – wartość po modernizacji budynku szkoły – odwodnienie ; przekazanie właścicielom działek przydomowych oczyszczalni ścieków – łączna wartość – 1 584 317,48 zł.

Razem zwiększenia: 2 411 690,93 zł , zmniejszenia: 1 616 317,48 zł .

Wartość początkowa środków trwałych netto UG na koniec 2020 r. : 28 602 709,82 zł .

2/ **Zmiany w sprawozdaniu PSP** : Zmniejszenia wartości urządzeń technicznych i maszyn : - 4 835,50 zł. Wartość początkowa środków trwałych netto PSP na koniec 2020 r. : 490 908,74 zł.

3/ **Zmiany w sprawozdaniu ZSzP** : Zwiększenie wartości budynku – 14 930,98 zł , zwiększenie wartości urządzeń technicznych i maszyn – 13 869,91 zł . Wartość początkowa środków trwałych netto ZSzP na koniec 2020 r. : 3 265 980,07 zł.

4/ **Zmiany w sprawozdaniu GOPS-u** : Zwiększenie wartości urządzeń technicznych i maszyn – 3 620,00 zł , innych środków trwałych – 1 275,00 zł . Wartość początkowa środków trwałych netto GOPS na koniec 2020 r. : 0,00 zł.

Wartość początkowa środków trwałych Gminy Karniewo na dzień 31.12.2020 r. zwiększyła się łącznie o kwotę : 824 233,84 zł .

Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2020 stanowi kwotę 32 359 598,63 zł – uległa zmniejszeniu w porównaniu z wartością na początek roku o : 1 011 148,91 zł.

N A Z W A	Wartość początkowa na początek roku	Wartość początkowa na koniec roku	Umorzenia na początek roku	Umorzenia za 2020 r.	Umorzenie Na koniec roku	Wartość netto	
						Na początek roku	Na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	38 675,66	38 675,66	36 165,76	2 509,90	38 675,66	2 509,90	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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

0,00 zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

416 000,00 zł

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

0,00 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

0,00 zł

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)

1)Odpisy aktualizujące pozostałe należności , tj. odpisy dotyczące odsetek od zaległości podatkowych , czynszów i opłat za gospodarowanie odpadami : stan na początek roku – 17 894,16 zł , zwiększenie – 3 964,77 zł ; stan na koniec roku – 21 858,93 zł – dane wynikające z obrotów konta 290 UG.

2)Odpisy aktualizujące pozostałe należności – w funduszu alimentacyjnym i zaliczce alimentacyjnej wraz z odsetkami : należności BP – na początek roku – 1 112 281,30 zł , stan na koniec roku – 1 021 696,00 zł , należności JST – na początek roku – 494 745,85 zł , na koniec roku – 457 415,39 zł /wg informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego GOPS-u/.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

0,00 zł

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	<i>Początek roku – 1 343 295,00 zł ; koniec roku - 1 296 000,00 zł /kredyty bankowe- budżet/</i>
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	<i>Początek roku - 1 296 796,00 zł ; koniec roku - 1 430 796,00 zł /kredyty bankowe /</i>
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	<i>Początek roku – 4 691 000,00 zł ; koniec roku – 3 909 000,00 zł /kredyty bankowe/.</i>
	<b><i>Początek roku razem – 7 331 091,00 zł ; koniec roku razem - 6 635 796,00 zł /Dotyczy bilansu z wyk. budżetu/.</i></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 lub leasingu zwrotnego
	<i>0,00 zł</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>0,00 zł</i>
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
	<i>0,00 zł</i>
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
	<i>0,00 zł</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>0,00 zł</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Wypłacone nagrody jubileuszowe : 46 664,00 zł – UG , 3 862,88 zł – GOPS , ZSzP – 62 317,41 zł , PSP – 12 171,77 zł. Razem – 125 016,06 zł .</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>0,00 zł</i>
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><i>Stan na początek roku : 295 448,74 zł; zmniejszenia w roku obrotowym – 2 433 022,92 zł – w związku z rozliczeniem kosztów inwestycyjnych , które spowodowały zwiększenie wartości środków trwałych oraz rozliczenie kosztów inwestycyjnych bez efektu ; zwiększenia w roku obrotowym + 2 361 758,46 zł – w związku z realizacją nowych inwestycji , inwestycji nie rozliczonych do dnia bilansowego lub zwiększeniem zakresu inwestycji rozpoczętych w poprzednim roku , które również nie zostały rozliczone do końca roku ; stan na koniec roku : 224 184,28 zł , w tym : odsetki – 0,00 zł , różnice kursowe – 0,00 zł .</i></b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>0,00 zł</i>



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
	0,00 zł
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Marianna Michalska

Skarbnik

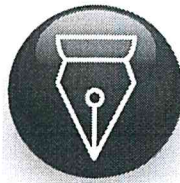
(główny księgowy)

2021- 04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Wojciech Jasiński

Wójt

(kierownik jednostki)



Signed by /  
Podpisano przez:

Marianna  
Michalska

Date / Data: 2021-  
04-28 14:02



Signed by /  
Podpisano przez:

Michał Wojciech  
Jasiński

Date / Data: 2021-  
04-28 14:00