

**ZARZĄDZENIE NR 27/2024**

**Wójta Gminy Karniewo**  
**z dnia 24 kwietnia 2024 r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Karniewo za 2023 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późniejszymi zmianami) , **zarządzam, co następuje:**


§1.

Przekazuję Radzie Gminy Karniewo sprawozdanie finansowe Gminy Karniewo wraz z informacją dodatkową , za rok 2023 , w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

  
**WÓJT**  
*mgr Michał Wojciech Jasiński*

<b>Gmina Karniewo</b> ul. Pułtуска 3 06-425 KARNIEWO Numer identyfikacyjny REGON <b>130378143</b>	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KARNIEWO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego C8F6A473E53EE381 


AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 316 811,50	3 498 734,26	I Zobowiązania	6 027 705,00	5 412 519,05
I.1 Środki pieniężne	6 316 811,50	3 498 734,26	I.1 Zobowiązania finansowe	5 987 796,00	5 339 796,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 316 811,50	3 498 734,26	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	648 000,00	648 796,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 339 796,00	4 691 000,00
II Należności i rozliczenia	3 220,84	34 061,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 909,00	72 723,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-58 100,66	-2 304 498,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	184 027,48	-2 246 398,10
II.2 Należności od budżetów	3 220,84	34 061,03	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	184 027,48	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 246 398,10
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 (+,-)	-242 128,14	-58 100,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	350 428,00	424 775,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 320 032,34</b>	<b>3 532 795,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 320 032,34</b>	<b>3 532 795,29</b>

Marianna Michalska

2024-03-12

Michał Wojciech Jasiński

C8F6A473E53EE381

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 E3A9ACA391649893 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130378143</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 777 798,45	46 931 929,91	A Fundusz	40 338 487,85	45 095 925,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	31 525 949,41	42 639 761,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	40 110 778,41	45 252 127,95	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 812 538,44	2 456 164,35
A.II.1 Środki trwałe	39 847 570,84	43 788 373,34	A.II.1 Zysk netto (+)	8 812 538,44	2 456 164,35
A.II.1.1 Grunty	2 548 015,00	2 548 799,00	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	18 474,00	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	35 472 917,04	38 532 059,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 600 879,22	1 771 902,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	225 759,58	935 612,18	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	3 338 863,05	3 643 905,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	263 207,57	1 463 754,61	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	893 247,01	1 111 628,15
A.III Należności długoterminowe	1 667 020,04	1 679 801,96	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 433,56	105 004,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 830,00	60 081,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	233 413,17	255 652,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	396 462,95	433 733,29

Marianna Michalska  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-18  
(rok, miesiąc, dzień)

E3A9ACA391649893

Michał Wojciech Jasiński  
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	15 253,26	26 313,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 742,80	90 650,50
B Aktywa obrotowe	1 899 552,45	1 807 900,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	521,68	754,42	D.II.8 Fundusze specjalne	109 111,27	140 193,17
B.I.1 Materiały	521,68	754,42	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	109 111,27	140 193,17
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	2 445 616,04	2 532 276,96
B.II Należności krótkoterminowe	1 817 633,95	1 679 689,20			
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	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 467 205,95	1 254 914,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	350 428,00	424 775,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 164,82	116 693,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	70 164,82	116 693,18			
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)

2024-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Wojciech Jasiński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

E3A9ACA391649893

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 232,00	10 764,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>43 677 350,90</b>	<b>48 739 830,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>43 677 350,90</b>	<b>48 739 830,71</b>

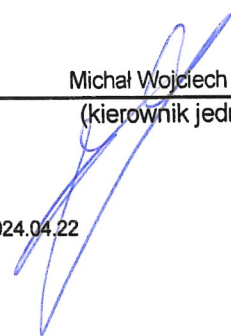
\_\_\_\_\_  
 Marianna Michalska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2024-04-18  
 (rok, miesiąc, dzień)

E3A9ACA391649893

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



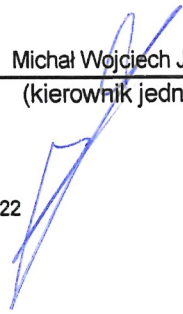
\_\_\_\_\_  
Marianna Michalska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-18  
(rok, miesiąc, dzień)

E3A9ACA391649893

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



## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<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>01.01.2023 – 31.12.2023 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 , Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Urzędu Gminy .</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <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 oraz polityki rachunkowości przyjęte przez pozostałe jednostki organizacyjne , tj. jednostki budżetowe, które dopuszczają 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 wartości umorzenia : 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 , na kontach zespołu „6” - tj. rozliczenia międzyokresowe kosztów a przychody i koszty finansowe na kontach zespołu 7. Księgi pomocnicze dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych , prowadzone są komputerowo /lub ręcznie.
5.	inne informacje



Ustalenia wyniku finansowego w sprawozdaniu łącznym na koniec roku :

Nazwa jednostki	Wynik finansowy netto	
	Strata netto	Zysk netto
Urząd Gminy	-	15 866 621,57
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	3 734 270,06	-
Zespół Szkolno-Przedszkolny	9 676 187,16	-
Obroty razem	13 410 457,22	15 866 621,57
<b>Łączny wynik finansowy netto</b>	-	<b>2 456 164,35</b>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 01.01.2023r.	Wartość początkowa Stan na 31.12.2022.	Umorzenia dotychczasowe Stan na początek roku	Umorzenia za 2023 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>	<b>2 548 015,00</b>	<b>2 548 799,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 548 015,00</b>	<b>2 548 799,00</b>
Budynki /UG/	6 215 752,92	8 263 797,58	1 513 459,10	921 087,12	2 434 546,22	4 702 293,82	5 829 251,3
Budynki /ZSzP/	5 959 377,98	6 147 838,70	2 948 127,33	150 162,33	3 098 289,66	3 011 250,65	3 049 549,0
<b>BUDYNKI - RAZEM</b>	<b>12 175 130,90</b>	<b>14 411 636,28</b>	<b>4 461 586,43</b>	<b>1 071 249,45</b>	<b>5 532 835,88</b>	<b>7 713 544,47</b>	<b>8 878 800,4</b>
<b>Obiekty inżynierii lądowej /UG/</b>	<b>45 911 117,39</b>	<b>49 392 904,19</b>	<b>18 151 744,82</b>	<b>1 587 900,36</b>	<b>19 739 645,18</b>	<b>27 759 372,57</b>	<b>29 653 259,0</b>
Urządzenia techniczne i maszyny /UG/	1 920 334,18	2 253 930,18	436 420,15	177 299,24	613 719,39	1 483 914,03	1 640 210,7
Urządzenia techniczne i maszyny /ZSzP/	458 415,80	502 634,80	341 450,61	29 492,23	370 942,84	116 965,19	131 691,9
Urządzenia techniczne i maszyny /GOPS/	32 545,00	39 285,59	32 545,00	6 740,59	39 285,59	0,00	0,0
<b>Urządzenia techniczne i maszyny - razem</b>	<b>2 411 294,98</b>	<b>2 795 850,57</b>	<b>810 415,76</b>	<b>213 532,06</b>	<b>1 023 947,82</b>	<b>1 600 879,22</b>	<b>1 771 902,0</b>
Inne środki trwałe /GOPS/	36 925,82	79 245,87	36 925,82	42 320,05	79 245,87	0,00	0,0
<b>Inne środki trwałe</b>	<b>36 925,82</b>	<b>79 245,87</b>	<b>36 925,82</b>	<b>42 320,05</b>	<b>79 245,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>ŚRODKI TRANSPORTU/UG/</b>	<b>1 827 846,12</b>	<b>2 677 161,12</b>	<b>1 602 086,54</b>	<b>139 462,40</b>	<b>1 741 548,94</b>	<b>225 759,58</b>	<b>935 612,0</b>
<b>R A Z E M</b>	<b>64 910 330,21</b>	<b>71 905 597,03</b>	<b>25 062 759,37</b>	<b>3 054 464,32</b>	<b>28 117 223,69</b>	<b>39 847 570,84</b>	<b>43 788 373,0</b>



	<p><b>Wartość początkowa środków trwałych na koniec 2023 r. zwiększyła się do kwoty 71 905 597,03zł i wzrosła o 6 995 266,82 zł</b></p> <p>Wzrost dotyczy m.in. grupy obiektów inżynierii lądowej, w tym - zwiększenie wartości dróg gminnych - 413 389,51 zł, hydrofornia Żabin Łukowski - 2 967 397,29 zł, plac zabaw - 101 000,00 zł; urządzeń technicznych maszyn i innych - 426 875,64 zł, środków transportu - 849 315,00 zł /samochód asenizacyjny /, budynki - 2 236 505,38 zł, grunty - 784,00 zł.</p> <p>Wartość netto środków trwałych zwiększyła się na koniec 2023 r. o 3 940 802,50 zł/tj. po pomniejszeniu o zużycie środków trwałych/.</p>
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 wieczyście
	416 000,00 zł, /wartość przekazanych w wieczyste użytkowanie - 18 474,00/
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)
	<p>1)Odpisy aktualizujące pozostałe należności, tj. odpisy dotyczące odsetek od zaległości podatkowych i opłat za gospodarowanie odpadami : stan na początek roku - 35 754,00 zł, zwiększenie - 18 391,80 zł; stan na koniec roku - 54 145,80 zł - dane wynikające z obrotów konta 290 UG.</p> <p>2)Odpisy aktualizujące pozostałe należności - w funduszu alimentacyjnym i zaliczce alimentacyjnej wraz z odsetkami należności BP - na początek roku - 935 406,24 zł, stan na koniec roku - 1 265 108,30 zł, należności JST - na początek roku - 449 478,89 zł, na koniec roku - 438 189,03 /wg informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego GOPS-u/</p>
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, przewidywany umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Początek roku - 1 430 796,00 zł ; koniec roku - 1 564 000,00 zł /kredyty bankowe- budżet/

b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	<i>Początek roku - 1 564 000,00 zł ; koniec roku - 1 564 00,00 zł /kredyty bankowe /</i>
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	<i>Początek roku - 2 345 000,00 zł ; koniec roku - 1 563 000,00 zł /kredyty bankowe/.</i>
	<b><i>Początek roku razem - 5 339 796,00 zł ; koniec roku razem - 4 691 000,00 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
	<b>1/ Wypłacone nagrody jubileuszowe : 75 425,60 zł – UG ; ZSzP – 59 944,37 zł ; GOPS – 6 690,00 zł. Razem – 142 059,97 zł .</b>
	<b>2/ Wypłacone odprawy emerytalne : UG – 91 944,00 zł ; ZSzP- 30 204,72 zł - razem – 122 148,72 zł.</b>
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

**Stan na początek roku : 263 207,57 zł;** zmniejszenia w roku obrotowym – 6 164 695,00 zł – w związku z rozliczeniem kosztów inwestycyjnych , które spowodowały zwiększenie wartości środków trwałych oraz rozliczenie kosztów inwestycyjnych bez efektu ; zwiększenia w roku obrotowym + 7 365 242,04 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 :**

**1 463 754,61 zł , w tym : odsetki – 0,00 zł , różnice kursowe – 0,00 zł .**

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00 zł
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



Sk

Signed by /  
Podpisano przez: 2024-04 - 18

Marianna  
Michalska

Date / Data:  
2024-04-22 10:39


Michał Wojciech Jasiński



Signed by /  
Podpisano przez:

Michał Wojciech  
Jasiński

Wójt  
Date / Data:  
2024-04-22 10:40

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Karniewo  ul. Pułtuska 3 06-425 KARNIEWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>130378143</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 985E29EE62B79F5E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	40 391 664,65	29 133 516,22	
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	40 391 664,65	29 133 516,22	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	31 514 473,89	26 016 366,19	
B.I. Amortyzacja	2 050 791,78	3 005 403,68	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 284 544,63	2 534 053,27	
B.III. Usługi obce	4 069 453,08	3 304 205,45	
B.IV. Podatki i opłaty	1 327 711,57	1 965 530,05	
B.V. Wynagrodzenia	9 118 945,53	9 195 957,56	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 414 983,03	2 418 551,45	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	545 755,37	685 332,23	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 702 288,90	2 907 332,50	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	8 877 190,76	3 117 150,03	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	165 898,29	31 967,01	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	165 898,29	31 967,01	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	116 316,46	85 430,28	

Marianna Michalska  
główny księgowy

2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień

Michał Wojciech Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

985E29EE62B79F5E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

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	116 316,46	85 430,28
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>8 926 772,59</b>	<b>3 063 686,76</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>288 800,50</b>	<b>207 549,09</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	288 800,50	207 549,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>403 034,65</b>	<b>815 071,50</b>
H.I.	Odsetki	403 034,65	815 071,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>8 812 538,44</b>	<b>2 456 164,35</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>8 812 538,44</b>	<b>2 456 164,35</b>

Marianna Michalska  
główny księgowy

2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień

Michał Wojciech Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

985E29EE62B79F5E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marianna Michalska  
główny księgowy

2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień


Michał Wojciech Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

985E29EE62B79F5E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Karniewo ul. Pułtуска 3 06-425 KARNIEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
130378143			E73DD4A5F4D0D1B4	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		25 756 639,12	31 525 949,41
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		57 004 316,50	49 130 454,65
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 278 551,34	8 812 538,44
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		40 074 204,77	31 292 279,17
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		9 479 102,49	7 365 242,04
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		164 231,90	1 414 190,90
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		8 226,00	246 204,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		51 235 006,21	38 016 642,81
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		40 258 232,25	29 045 881,07
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 223 060,41	7 991 324,11
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		164 231,90	232 679,72
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		589 481,65	746 757,91
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		31 525 949,41	42 639 761,25

Marianna Michalska  
główny księgowy

2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień

Michał Wojciech Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

E73DD4A5F4D0D1B4

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	8 812 538,44	2 456 164,35
III.1.	zysk netto (+)	8 812 538,44	2 456 164,35
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	40 338 487,85	45 095 925,60

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

\_\_\_\_\_  
 2024-04-18  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Michał Wojciech Jasiński  
 kierownik jednostki

BeSTia

E73DD4A5F4D0D1B4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Strona 2 z 3



Marianna Michalska  
główny księgowy

2024-04-18  
rok, miesiąc, dzień

Michał Wojciech Jasiński  
kierownik jednostki

BeSTia

E73DD4A5F4D0D1B4