

**ZARZĄDZENIE NR: 44/19**  
**BURMISTRZA CZYŻEWA**  
**z dnia 06 maja 2019 roku**

**w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok.**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz.2077 ze zm. ) **zarządzam, co następuje :**

§ 1

Przedstawić Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, składające się z :

1. Bilansu wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr: 1,
2. Łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr: 2,
3. Łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr: 3,
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr: 4,
5. Łącznej informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem Nr: 5,
6. Wyciągu z danych zawartych w załączniku „ Informacja dodatkowa”, zgodnie z załącznikiem Nr: 6.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

**BURMISTRZ**  
*Anna Bogucka*





Załącznik Nr: 1 do Zarządzenia Nr: 44/19 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2019r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> <b>z wykonania budżetu</b> <b>państwa, jednostki</b> <b>samorządu terytorialnego</b>	Adresat:
<b>Gmina Czyżew</b> <b>ul.Mazowiecka 34</b> <b>18-220 CZYŻEW</b>		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego
<b>450670166</b>	<b>Gmina CZYŻEW</b>  <b>sporządzony na</b> <b>dzień 31-12-2018 r.</b>	<b>D16B7CCB6885B9FD</b>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 292 630,39	1 871 188,00	I Zobowiązania	1 618,21	238 425,23
I.1 Środki pieniężne	6 292 630,39	1 871 188,00	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	232 086,11
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 292 630,39	1 870 858,26	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	329,74	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	232 086,11
II Należności i rozliczenia	107 902,91	104 831,49	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 573,21	6 333,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	45,00	5,48
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 903 236,09	1 236 972,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 325 234,81	-4 666 263,83
II.2 Należności od budżetów	107 902,91	104 831,49	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 325 234,81	-4 666 263,83
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 (+,-)	7 228 470,90	5 903 236,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	495 679,00	500 622,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 400 533,30</b>	<b>1 976 019,49</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 400 533,30</b>	<b>1 976 019,49</b>

BURMISTRZ

Ania Bogucka



Załącznik Nr: 2 do Zarządzenia Nr: 44/19 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2019r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
<b>Gmina Czyżew</b> <b>ul. Mazowiecka 34</b> <b>18-220 Czyżew</b>		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego 2D19CC4FBCBE99E5
<b>450670166</b>	<b>sporządzony</b> <b>na 31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 002 757,74	85 120 694,00	A Fundusz	77 146 987,02	84 573 768,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 739,58	4 043,76	A.I Fundusz jednostki	70 006 270,54	78 348 999,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	75 996 018,16	85 116 650,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 140 716,48	6 224 769,84
A.II.1 Środki trwałe	75 210 184,37	80 344 003,32	A.II.1 Zysk netto (+)	21 903 516,84	21 954 809,00
A.II.1.1 Grunty	22 583 809,87	22 321 103,98	A.II.2 Strata netto (-)	-14 762 800,36	-15 730 039,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	3 116 033,50	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	51 686 883,95	57 291 849,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	311 817,67	252 976,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	528 798,21	362 385,19	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	98 874,67	115 688,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 086 664,64	1 773 170,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	785 833,79	4 772 646,92	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	1 028 395,64	1 728 518,89
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	94 577,75	720 709,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 570,00	48 053,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	223 685,10	213 744,23

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	338 566,21	364 102,36
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	17 584,01	20 954,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	144 556,09	204 289,43
B Aktywa obrotowe	2 230 893,92	1 226 245,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	57 711,21	45 776,88	D.II.8 Fundusze specjalne	165 856,48	156 665,65
B.I.1 Materiały	57 711,21	45 776,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	165 856,48	156 665,65
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	58 269,00	44 652,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 903 240,64	871 999,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 215,20	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	43 439,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 854 586,44	871 999,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	211 673,07	263 817,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	211 673,07	263 817,58			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	58 269,00	44 652,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>78 233 651,66</b>	<b>86 346 939,80</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>78 233 651,66</b>	<b>86 346 939,80</b>

BURMISTRZ

*Anna Bogucka*





Załącznik Nr: 3 do Zarządzenia Nr: 44/19 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2019r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok .

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34  18-220 CZYŻEW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  450670166		sporządzony na dzień : 31-12-2018	A144337EAA688B62	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		31 988 975,26	32 947 320,99
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		31 988 975,26	32 947 320,99
B.	Koszty działalności operacyjnej		25 232 010,59	25 853 270,49
B.I.	Amortyzacja		3 303 463,55	3 414 098,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 904 907,12	2 031 739,04
B.III.	Usługi obce		2 170 589,70	2 408 946,49
B.IV.	Podatki i opłaty		737 928,10	827 973,19
B.V.	Wynagrodzenia		6 987 603,73	7 468 836,66
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 033 450,24	2 124 015,76
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		124 241,31	81 960,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 713 325,34	7 452 329,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		256 501,50	43 371,24
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 756 964,67	7 094 050,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

D.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	6 756 964,67	7 094 050,50
G.	<b>Przychody finansowe</b>	383 751,81	515 607,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	178 810,80	147 125,90
G.III.	Inne	204 941,01	368 481,14
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	1 384 887,70
H.I.	Odsetki	0,00	357 761,00
H.II.	Inne	0,00	1 027 126,70
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	7 140 716,48	6 224 769,84
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	7 140 716,48	6 224 769,84

**Wyjaśnienia do sprawozdania :**

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wzajemne rozliczenia przychodów w zakresie : dochodów za wodę , ścieki , wywóz szamba : poz. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 35.152,50 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wzajemne rozliczenia kosztów w w zakresie opłat za wodę : poz. B.II Zużycie materiałów i energii w kwocie 4.174,80 zł.
B.III	Usługi obce	Wzajemne rozliczenia kosztów w w zakresie opłat za odprowadzanie ścieków, wynajem sal : poz. B.III Usługi obce w kwocie 29.786,70 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wzajemne rozliczenia kosztów w zakresie dożywiania uczniów : poz. B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 1.191,00 zł.

BURMISTRZ  
Anna Bożycka

Załącznik Nr: 4 do Zarządzenia Nr: 44/19 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2019r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian funduszu jednostki	Adresat:	
<p align="center"><b>Gmina Czyżew ul. Mazowiecka 34 18-220 CZYŻEW</b></p>	<p align="center"><b>Zestawienie zmian funduszu jednostki</b></p>	<p align="center"><b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b></p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p align="center"><b>450670166</b></p>	<p align="center"><b>sporządzone na 31.12.2018 r.</b></p>		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		69 535 012,17	70 006 270,54
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		56 588 824,62	59 964 779,80
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 298 567,54	21 903 516,84
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		33 613 342,97	37 935 584,96
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		5 676 914,11	125 678,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		56 117 566,25	51 622 051,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły		13 210 065,83	14 762 800,36
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 288 108,16	33 269 321,13
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 352 846,42	3 036 829,38
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		14 760,00	20 895,00
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		6 251 785,84	532 205,40

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	70 006 270,54	78 348 999,07
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 140 716,48	6 224 769,84
III.1.	zysk netto (+)	21 903 516,84	21 954 809,00
III.2.	strata netto (-)	-14 762 800,36	-15 730 039,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	77 146 987,02	84 573 768,91

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Szkoła Podstawowa w Czyżewie otrzymała nieodpłatnie środek trwały z Urzędu Miejskiego w Czyżewie poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 12.500,00 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Urząd Miejski w Czyżewie nieodpłatnie przekazał środek trwały dla Szkoły Podstawowej w Czyżewie .poz. 1.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych : w kwocie 12.500,00 zł

BURMISTRZ

*Anna Bogucka*

Załącznik Nr: 5 do Zarządzenia Nr: 44/19 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2019r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2018 rok.

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki: Gmina Czyżew.

1.2 siedzibę jednostki: Czyżew.

1.3 adres jednostki: ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew.

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Gmina Czyżew jest jednostką samorządu terytorialnego. Celem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, zapewnienie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty samorządowej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

4.1 Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

4.2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków – w cenie nabycia. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są jednorazowo w dacie przyjęcia do użytkowania. Jeżeli zaś wartość przekracza kwotę określoną w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych- okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może być krótszy niż 24 miesiące tj. w stawce 50% .

4.3. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, według klasyfikacji środków trwałych określonych w przepisach na karcie środków trwałych.

A. Środki trwałe wycenia się:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu,

b) w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia,

c) w przypadku spadku i darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu,

d) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny os Skarbu Państwa lub jednostki JST w wysokości określonej w decyzji,

e) na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

B. Umarzone są stopniowo wg. stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

C. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

4.4 Pozostałe środki trwałe do wysokości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty.

4.5. Pozostałe środki trwałe typu materiały biurowe, tonery itp. nie podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej i odnoszone są bezpośrednio w koszty w momencie nabycia.

4.6. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych, w tym również:

- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
- c) opłaty notarialne, sądowe,
- d) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych,
- e) koszty dokumentacji projektowej,
- f) nabycie gruntów i innych składników związanych z budową,
- g) koszty nadzoru inwestorskiego,
- h) inne koszty związane z budową,

4.7. Paliwo do samochodów będących własnością jednostki i sprzętu gospodarki komunalnej w momencie zakupu odnosi się na konto 310 „Materiały”, które następnie na podstawie protokołów zużycia odnosi się w koszty.

Olej opałowy w momencie zakupu odnosi się w koszty. Na koniec roku nanosi się stan wartość materiałów według prowadzonej inwentaryzacji.

4.8. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału wycenia się je jako NALEŻNOŚCI- w kwocie wymagającej zapłaty, ZOBOWIĄZANI- w kwocie wymagającej zapłaty.

4.9. Należności wymagalne są to wszystkie bezsporne należności, których termin płatności dla dłużnika minął, a nie są przedawnione i umorzone. Należności wykazuje się w wartości nominalnej.

4.10. Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec roku po analizie sald zaległości dla celów aktualizujących ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.

4.11. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na ten dzień.

5. inne informacje – brak danych

## **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 – dane w tym punkcie obrazują poniższe tabele nr. 1, 2 :

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Niepłatnie otrzymane	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	13 479,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 479,12
2	Grunty	22 583 809,87	0,00	125 678,00	0,00	125 678,00	388 383,89	0,00	0,00	388 383,89	22 321 103,98
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 438 536,02	0,00	8 741 973,87	0,00	8 741 973,87	0,00	0,00	0,00	0,00	87 180 509,89
4	Urządzenia techniczne i maszyny	856 661,49	0,00	17 064,22	0,00	17 064,22	0,00	0,00	0,00	0,00	873 725,71
5	Środki transportu	3 392 471,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 392 471,76
6	Inne środki trwałe	362 418,60	0,00	82 284,82	0,00	82 284,82	0,00	0,00	0,00	0,00	444 703,42
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	785 833,79	0,00	12 873 139,10	0,00	12 873 139,10	0,00	0,00	8 886 325,97	8 886 325,97	4 772 646,92
8	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe : kont 013	2 697 302,19	0,00	321 949,86	0,00	321 949,86	27 826,64	799,00	0,00	28 625,64	2 990 626,41
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	287 355,01	0,00	63 868,36	0,00	63 868,36	0,00	0,00	0,00	0,00	351 223,37
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020-13	143 878,89	0,00	7 508,50	0,00	7 508,50	0,00	0,00	0,00	0,00	151 387,39
RAZEM		109 561 746,74	0,00	22 233 466,73	0,00	22 233 466,73	416 210,53	799,00	8 886 325,97	9 303 335,50	122 491 877,97

Tabela 2. Zmiany stanu umorzeń środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zmniejszenie umorzenia	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	6 739,54	0,00	2 695,82	0,00	2 695,82	0,00	0,00	0,00	0,00	9 435,36
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 751 652,07	0,00	3 137 008,33	0,00	3 137 008,33	0,00	0,00	0,00	0,00	29 888 660,40
4	Urządzenia techniczne i maszyny	544 843,82	0,00	75 905,85	0,00	75 905,85	0,00	0,00	0,00	0,00	620 749,67
5	Środki transportu	2 863 673,55	0,00	166 413,02	0,00	166 413,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 086,57
6	Inne środki trwałe	263 543,93	0,00	32 075,87	0,00	32 075,87	0,00	0,00	0,00	0,00	295 619,80
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe : kont 013	2 697 302,19	0,00	321 949,86	0,00	321 949,86	27 816,64	799,00	0,00	28 615,64	2 990 636,41
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	287 355,01	0,00	63 868,36	0,00	63 868,36	0,00	0,00	0,00	0,00	351 223,37
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020-13	143 878,89	0,00	7 508,50	0,00	7 508,50	0,00	0,00	0,00	0,00	151 387,39
RAZEM		33 558 989,00	0,00	3 807 425,61	0,00	3 807 425,61	27 816,64	799,00	0,00	28 615,64	37 337 798,97

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak danych,

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – jednostki nie dokonały w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych,

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość : działka nr: 71/31, Nr księgi wieczystej LM1W/000420 o powierzchni 0,3246 m<sup>2</sup> o wartości 12.010,20 zł, położona w Czyżewie Stacja.

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 – jednostki posiadają środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostki, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – wartość powyższych danych wynosi 7.173,45 zł ( pozostałe środki trwałe GOPS : Karta Dużej Rodziny z MPiPS + terminal mobilny z MPi PS),

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych : nie dotyczy,

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) – dane tego punktu przedstawia poniższa tabela

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości os. prawne	0,00	386 779,68	0,00	0,00	<b>386 779,68</b>
2	Odsetki podatkowe : osoby prawne	0,00	175 852,00	0,00	0,00	<b>175 852,00</b>
3	Zobowiązania pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4	Odsetki podatkowe : os. fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
6	Zaliczka alimentacyjna : Budżet Państwa	0,00	45 312,06	0,00	0,00	<b>45 312,06</b>
7	Zaliczka alimentacyjna : Budżet Gminy	0,00	45 312,06	0,00	0,00	<b>45 312,06</b>
8	Fundusz alimentacyjny : Budżet Państwa	0,00	312 976,40	0,00	0,00	<b>312 976,40</b>
9	Fundusz alimentacyjny : Budżet Gminy	0,00	221 855,50	0,00	0,00	<b>221 855,50</b>
10	Fundusz Alimentacyjny : odsetki	0,00	180 897,99	0,00	0,00	<b>180 897,99</b>
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>1 368 985,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 368 985,69</b>



1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – jednostki nie tworzą rezerw,

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat -

jednostki jako Urząd Miejski w Czyżewie, GOPS w Czyżewie, Szkoła Podstawowa w Czyżewie, Szkoła Podstawowa w Rosochatem Kościelnym, Szkoła Podstawowa w Dąbrowie Wielkiej oraz Gminne Przedszkole w Czyżewie nie posiadają zobowiązań długoterminowych,

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 – jednostki nie zawierały umów leasingu,

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – jednostki nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek,

1.12 łączną 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 – jednostki jako Urząd Miejski w Czyżewie, GOPS w Czyżewie, Szkoła Podstawowa w Czyżewie, Szkoła Podstawowa w Rosochatem Kościelnym, Szkoła Podstawowa w Dąbrowie Wielkiej oraz Gminne Przedszkole w Czyżewie nie posiadają zobowiązań warunkowych,

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 – jednostki nie posiadają czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – jednostki otrzymały gwarancje niewykazane w bilansie w wysokości 416.301,17zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2018 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 9.261.037,65 zł,

1.16 inne informacje – brak danych.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – jednostki nie aktualizowały wartości zapasów,

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 – koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2018 r wynosi 12.873.139,10 zł. Jednostka nie powiększyła kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym o odsetki oraz różnice kursowe,

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – 109.189,52 zł, z tytułu kar umownych za opóźnienia w oddaniu przedmiotu umowy

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy,

2.5 inne informacje - brak danych.


3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – brak danych.

BURMISTRZ

*Ania Bogacka*



Załącznik Nr: 6 do Zarządzenia Nr: 44/19 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2019r.  
w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego  
jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok .

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34 18-220 CZYŻEW Numer identyfikacyjny REGON <b>450670166</b>	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  <b>sporządzony na dzień : 31-12-2018r.</b>	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  A03647C6FB06406A 

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
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)	1 368 985,69
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.	łącznie 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	0,00

BURMISTRZ  
Anna Bożucha

