

ZARZĄDZENIE NR: 169/20
BURMISTRZA CZYŻEWA
z dnia 08 maja 2020 roku

w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok.

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku, poz.869 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 Boguska

Załącznik Nr: 1 do Zarządzenia Nr: 169/20 Burmistrza Czyżewa z dnia 08 maja 2020r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok.

Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34 18-220 CZYŻEW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego CC67B53CD0A39D31
Numer identyfikacyjny REGON 450670166	Gmina CZYŻEW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 871 188,00	5 207 411,32	I Zobowiązania	238 425,23	875 000,00
I.1 Środki pieniężne	1 871 188,00	5 207 411,32	I.1 Zobowiązania finansowe	232 086,11	875 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 870 858,26	5 206 809,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	329,74	601,81	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	232 086,11	875 000,00
II Należności i rozliczenia	104 831,49	159 462,61	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 333,64	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5,48	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 236 972,26	3 980 279,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 666 263,83	2 743 307,67
II.2 Należności od budżetów	104 831,49	159 462,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 743 307,67
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 666 263,83	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 (+,-)	5 903 236,09	1 236 972,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	500 622,00	511 594,00
Suma aktywów	1 976 019,49	5 366 873,93	Suma pasywów	1 976 019,49	5 366 873,93

BURMISTRZ

Anna Bugucka

Załącznik Nr: 2 do Zarządzenia Nr: 169/20 Burmistrza Czyżewa z dnia 08 maja 2020r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok.


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Czyżew ul. Mazowiecka 34 18-220 Czyżew		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma EDE944F829515A03
450670166		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 120 694,00	89 579 754,36	A Fundusz	84 573 768,91	89 500 569,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 043,76	1 347,94	A.I Fundusz jednostki	78 348 999,07	79 423 089,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	85 116 650,24	89 578 406,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 224 769,84	10 077 479,86
A.II.1 Środki trwałe	80 344 003,32	89 014 175,12	A.II.1 Zysk netto (+)	21 954 809,00	26 984 716,38
A.II.1.1 Grunty	22 321 103,98	21 515 029,15	A.II.2 Strata netto (-)	-15 730 039,16	-16 907 236,52
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 116 033,50	3 148 204,20	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	57 291 849,49	66 872 068,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	252 976,04	205 593,95	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	362 385,19	262 994,21	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	115 688,62	158 488,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 773 170,89	1 081 235,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 772 646,92	564 231,30	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	1 728 518,89	1 050 200,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	720 709,91	69 003,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 053,00	50 618,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	213 744,23	246 203,90

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	364 102,36	429 000,81
---------------------------------	------	------	------------------------------------------	------------	------------

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 954,31	5 038,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	204 289,43	104 614,30
B Aktywa obrotowe	1 226 245,80	1 002 050,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	45 776,88	76 948,00	D.II.8 Fundusze specjalne	156 665,65	145 721,02
B.I.1 Materiały	45 776,88	76 948,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	156 665,65	145 721,02
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	44 652,00	31 035,00
B.II Należności krótkoterminowe	871 999,34	720 407,19			
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	871 999,34	720 407,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	263 817,58	173 659,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	263 817,58	173 659,82			
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	44 652,00	31 035,00			
Suma aktywów	86 346 939,80	90 581 804,37	Suma pasywów	86 346 939,80	90 581 804,37


BURMISTRZ
Anna Bogucka

Załącznik Nr: 3 do Zarządzenia Nr: 169/20 Burmistrza Czyżewa z dnia 08 maja 2020r. 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 : 31-12-2019	73FD4D4A9F39F4B4	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 947 320,99	38 595 083,64
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	32 947 320,99	38 595 083,64
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 853 270,49	28 977 414,00
B.I.	Amortyzacja	3 414 098,89	3 766 354,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 031 739,04	2 212 571,50
B.III.	Usługi obce	2 408 946,49	2 418 840,89
B.IV.	Podatki i opłaty	827 973,19	1 133 648,08
B.V.	Wynagrodzenia	7 468 836,66	8 365 890,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 124 015,76	2 342 676,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	81 960,22	172 216,78
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 452 329,00	8 544 976,06
B.X.	Pozostałe obciążenia	43 371,24	20 238,93
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	7 094 050,50	9 617 669,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	852,40
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	852,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 094 050,50	9 618 522,04
G.	Przychody finansowe	515 607,04	734 548,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	147 125,90	176 191,45
G.III.	Inne	368 481,14	558 357,16
H.	Koszty finansowe	1 384 887,70	275 404,79
H.I.	Odsetki	357 761,00	29 547,43
H.II.	Inne	1 027 126,70	245 857,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 224 769,84	10 077 665,86
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 224 769,84	10 077 665,86

BURMISTRZ

Anna Bogacka

Załącznik Nr: 4 do Zarządzenia Nr: 169/20 Burmistrza Czyżewa z dnia 08 maja 2020r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok.

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34 18-220 Czyżew</p>	<p>Zestawienie zmian funduszu jednostki</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON 450670166</p>	<p>sporządzone na 31.12.2019r.</p>		
		<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>	<p>70 006 270,54</p>	<p>78 348 999,07</p>	
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>59 964 779,80</p>	<p>58 497 418,51</p>	
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>21 903 516,84</p>	<p>21 954 809,00</p>	
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>37 935 584,96</p>	<p>36 542 609,51</p>	
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>125 678,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>51 622 051,27</p>	<p>56 935 910,28</p>	
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>14 762 800,36</p>	<p>15 730 039,16</p>	
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>33 269 321,13</p>	<p>39 285 917,18</p>	
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>3 036 829,38</p>	<p>868 417,39</p>	
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>20 895,00</p>	<p>15 835,37</p>	
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>	
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>532 205,40</p>	<p>1 035 701,18</p>	

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	78 348 999,07	79 423 089,30
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 224 769,84	10 077 479,86
III.1.	zysk netto (+)	21 954 809,00	26 984 716,38
III.2.	strata netto (-)	-15 730 039,16	-16 907 236,52
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	84 573 768,91	89 500 569,16

BURMISTRZ

Anna Bogucka

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 umarzane 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. Umazane 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 umarżane 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 umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Niedpłatnie otrzymane	Przejęty	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
f	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	22 321 103,98	0,00	130 982,00	0,00	130 982,00	0,00	0,00	937 056,83	937 056,83	21 515 029,15
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 180 509,89	0,00	13 141 476,90	85 255,00	13 226 731,90	0,00	0,00	85 255,00	85 255,00	100 321 986,79
4	Urządzenia techniczne i maszyny	873 725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873 725,71
5	Środki transportu	3 392 471,76	0,00	17 700,00	0,00	17 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 410 171,76
6	Inne środki trwałe	411 308,42	0,00	80 728,81	0,00	80 728,81	0,00	0,00	5 477,80	5 477,80	486 559,43
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 772 646,92	0,00	9 101 106,13	0,00	9 101 106,13	0,00	0,00	13 309 521,75	13 309 521,75	564 231,30
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	2 990 626,41	0,00	525 056,46	0,00	525 056,46	0,00	0,00	2 072,61	2 072,61	3 513 610,26
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	351 223,37	0,00	30 471,79	0,00	30 471,79	0,00	0,00	0,00	0,00	381 695,16
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020-13	151 387,39	0,00	10 328,04	0,00	10 328,04	0,00	0,00	0,00	0,00	161 715,43
RAZEM		122 458 482,97	0,00	23 037 850,13	85 255,00	23 123 105,13	0,00	0,00	14 339 383,99	14 339 383,99	131 242 204,11

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	9 435,36	0,00	2 695,82	0,00	2 695,82	0,00	0,00	0,00	0,00	12 131,18
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	29 888 660,40	0,00	3 561 257,48	0,00	3 561 257,48	0,00	0,00	0,00	0,00	33 449 917,88
4	Urządzenia techniczne i maszyny	620 749,67	0,00	47 382,09	0,00	47 382,09	0,00	0,00	0,00	0,00	668 131,76
5	Środki transportu	3 030 086,57	0,00	117 090,98	0,00	117 090,98	0,00	0,00	0,00	0,00	3 147 177,55
6	Inne środki trwałe	295 619,80	0,00	37 928,53	0,00	37 928,53	0,00	5 477,80	0,00	5 477,80	328 070,53
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	2 990 626,41	0,00	525 056,46	0,00	525 056,46	0,00	2 072,61	0,00	2 072,61	3 513 610,26
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	351 223,37	0,00	30 471,79	0,00	30 471,79	0,00	0,00	0,00	0,00	381 695,16
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020-13	151 387,39	0,00	10 328,04	0,00	10 328,04	0,00	0,00	0,00	0,00	161 715,43
RAZEM		37 337 788,97	0,00	4 332 211,19	0,00	4 332 211,19	0,00	7 550,41	0,00	7 550,41	41 662 449,75

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 w wieczyste : działka nr: 71/31, Nr księgi wieczystej LM1W/000420 o powierzchni 0,3246 m² 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	386 779,68	105 400,00	0,00	177 076,00	315 103,68
2	Odsetki podatkowe : osoby prawne	175 852,00	22 567,00	0,00	134 381,00	64 038,00
3	Zobowiązania pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Odsetki podatkowe : os. fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zaliczka alimentacyjna : Budżet Państwa	45 312,06	0,00	0,00	120,07	45 191,99
7	Zaliczka alimentacyjna : Budżet Gminy	45 312,06	0,00	0,00	120,08	45 191,98
8	Fundusz alimentacyjny : Budżet Państwa	312 976,40	38 381,48	0,00	0,00	351 357,88
9	Fundusz alimentacyjny : Budżet Gminy	221 855,50	12 383,20	0,00	0,00	234 238,70
10	Fundusz Alimentacyjny : odsetki	180 897,99	19 054,71	0,00	0,00	199 952,70
RAZEM		1 368 985,69	197 786,39	0,00	311 697,15	1 255 074,93

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 518.086,75 zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2019 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 10.241.171,52 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 31.12.2019 r wynosi 9.101.106,13 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 – 115.189,52 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

Anna Bogucka

Załącznik Nr: 6 do Zarządzenia Nr: 169/20 Burmistrza Czyżewa z dnia 08 maja 2020r.
w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego
jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok .

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34 18-220 CZYŻEW Numer identyfikacyjny REGON 450670166		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku 5F9D38EB70880CC6 
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej		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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10		0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10		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		0,00

BURMISTRZ
Anna Bogucka

