

**ZARZĄDZENIE NR: 290/21**  
**BURMISTRZA CZYŻEWA**  
**z dnia 31 maja 2021 roku**

**w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok.**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 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: 290/21 Burmistrza Czyżewa z dnia 31 maja 2021r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok.

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne		5 207 411,32	12 075 849,06	I Zobowiązania		875 000,00	700 000,00
I.1 Środki pieniężne		5 207 411,32	12 075 849,06	I.1 Zobowiązania finansowe		875 000,00	700 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu		5 206 809,51	12 070 315,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne		601,81	5 533,31	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		875 000,00	700 000,00
II Należności i rozliczenia		159 462,61	153 907,62	I.2 Zobowiązania wobec budżetów		0,00	0,00
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		3 980 279,93	11 004 130,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)		2 743 307,67	7 023 850,75
II.2 Należności od budżetów		159 462,61	153 907,62	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)		2 743 307,67	7 023 850,75
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia		0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)		0,00	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 (+,-)		1 236 972,26	3 980 279,93
				III Rozliczenia międzyokresowe		511 594,00	525 626,00
<b>Suma aktywów</b>		<b>5 366 873,93</b>	<b>12 229 756,68</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>5 366 873,93</b>	<b>12 229 756,68</b>

BURMISTRZ

Anna Bogucka



Załącznik Nr: 2 do Zarządzenia Nr: 290/21 Burmistrza Czyżewa z dnia 31 maja 2021r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
<b>Gmina Czyżew</b> ul. Mazowiecka 34 18-220 Czyżew		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON <b>450670166</b>	<b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 872105F8E6CA0086

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	89 579 754,36	90 911 884,70	A Fundusz	89 500 569,16	90 863 578,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 347,94	0,00	A.I Fundusz jednostki	79 423 089,30	81 552 503,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 578 406,42	90 911 884,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 077 479,86	9 311 074,45
A.II.1 Środki trwałe	89 014 175,12	89 959 680,96	A.II.1 Zysk netto (+)	26 984 716,38	27 479 308,37
A.II.1.1 Grunty	21 515 029,15	21 438 972,07	A.II.2 Strata netto (-)	-16 907 236,52	-18 168 233,92
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	3 148 204,20	3 014 307,30	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	66 872 068,91	67 989 237,85	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	205 593,95	161 080,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	262 994,21	255 095,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	158 488,90	115 294,88	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 081 235,21	1 237 651,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	564 231,30	952 203,74	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	1 050 200,21	1 220 233,09
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69 003,76	78 670,30
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 618,00	49 302,00

A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	246 203,90	250 081,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429 000,81	441 429,34
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 038,42	64 067,35
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	104 614,30	162 991,39
B Aktywa obrotowe	1 002 050,01	1 189 344,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	76 948,00	58 796,18	D.II.8 Fundusze specjalne	145 721,02	173 691,51
B.I.1 Materiały	76 948,00	58 796,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	145 721,02	173 691,51
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	31 035,00	17 418,00
B.II Należności krótkoterminowe	720 407,19	797 914,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	19 359,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	720 407,19	778 555,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 659,82	315 215,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	173 659,82	315 215,90			
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	31 035,00	17 418,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>90 581 804,37</b>	<b>92 101 229,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>90 581 804,37</b>	<b>92 101 229,19</b>

  
 BURMISTRZ  
 Anna Bogucka





Załącznik Nr: 3 do Zarządzenia Nr: 290/21 Burmistrza Czyżewa z dnia 31 maja 2021r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 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 <b>450670166</b>	sporządzony na dzień : 31-12-2020	Wysłać bez pisma przewodniego 62E93818B5A025EF	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		38 594 897,64	42 521 757,47
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		38 594 897,64	42 521 757,47
B. Koszty działalności operacyjnej		28 977 414,00	33 497 037,93
B.I. Amortyzacja		3 766 354,90	4 108 182,73
B.II. Zużycie materiałów i energii		2 212 571,50	2 020 788,59
B.III. Usługi obce		2 418 840,89	4 978 456,01
B.IV. Podatki i opłaty		1 133 648,08	1 200 126,81
B.V. Wynagrodzenia		8 365 890,25	8 671 902,29
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 342 676,61	2 446 114,03
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		172 216,78	143 398,10
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 544 976,06	9 879 939,29
B.X. Pozostałe obciążenia		20 238,93	48 130,08
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 617 483,64	9 024 719,54
D. Pozostałe przychody operacyjne		852,40	281 032,46
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00

D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	852,40	281 032,46
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	136 297,39
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	136 297,39
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	9 618 336,04	9 169 454,61
G.	<b>Przychody finansowe</b>	734 548,61	166 076,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	176 191,45	108 067,61
G.III.	Inne	558 357,16	58 008,79
H.	<b>Koszty finansowe</b>	275 404,79	24 456,56
H.I.	Odsetki	29 547,43	24 456,56
H.II.	Inne	245 857,36	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	10 077 479,86	9 311 074,45
J.	Podatek dochodowy	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>	10 077 479,86	9 311 074,45

#### Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wzajemne rozliczenia przychodów w zakresie dochodów za wodę, ściek, wywóz szamba: poz. A.VI . Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie : 11.977,77 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wzajemne rozliczenia kosztów w zakresie opłat za wodę: poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 2.818,50 zł
B.III	Usługi obce	Wzajemne rozliczenia kosztów w zakresie opłat za odprowadzanie ścieków, wywóz szamba : poz. B.III. Usługi obce w kwocie 7.999,27 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 1.160,00 zł.

BURMISTRZ

Anna Bogucka

Załącznik Nr: 4 do Zarządzenia Nr: 290/21 Burmistrza Czyżewa z dnia 31 maja 2021r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok.

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czyżew</b>  <b>ul.Mazowiecka 34</b>  <b>18-220 Czyżew</b></p>	<p><b>Zestawienie zmian funduszu jednostki</b></p>	<p>Adresat:  <b>Regionalna Izba</b>  <b>Obrachunkowa w</b>  <b>Białymstoku</b></p>	
<p><b>Numer identyfikacyjny REGON</b>  <b>450670166</b></p>	<p><b>sporządzone na 31.12.2020r.</b></p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego  <b>843C3ABE9AF4D476</b></p>	
		<p><b>Stan na koniec roku poprzedniego</b></p>	<p><b>Stan na koniec roku bieżącego</b></p>
<p><b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b></p>		<p>78 348 999,07</p>	<p>79 423 089,30</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>		<p>58 497 418,51</p>	<p>62 611 769,79</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>		<p>21 954 809,00</p>	<p>26 984 716,38</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>		<p>36 542 609,51</p>	<p>35 627 053,41</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>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>		<p>56 935 910,28</p>	<p>60 406 298,36</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>		<p>15 730 039,16</p>	<p>16 907 236,52</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>		<p>39 285 917,18</p>	<p>42 650 904,16</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>868 417,39</p>	<p>796 977,38</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>15 835,37</p>	<p>0,00</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>1 035 701,18</p>	<p>51 180,30</p>

II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	79 423 089,30	81 552 503,65
III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	10 077 479,86	9 311 074,45
III.1.	zysk netto (+)	26 984 716,38	27 479 308,37
III.2.	strata netto (-)	-16 907 236,52	-18 168 233,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	89 500 569,16	90 863 578,10

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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. Umarzane 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 umarzone 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, węgiel 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)
			Niedpłatnie 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	21 515 029,15	0,00	135 491,42	0,00	135 491,42	0,00	0,00	211 548,50	211 548,50	21 438 972,07
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 321 986,79	0,00	5 022 100,24	0,00	5 022 100,24	0,00	0,00	0,00	0,00	105 344 087,03
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	3 410 171,76	0,00	106 297,47	0,00	106 297,47	0,00	0,00	199 788,00	199 788,00	3 316 681,23
6	Inne środki trwałe	486 559,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 559,43
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	564 231,30	0,00	5 516 370,15	0,00	5 516 370,15	0,00	0,00	5 128 397,71	5 128 397,71	952 203,74
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	3 513 610,26	0,00	319 370,87	0,00	319 370,87	0,00	0,00	31 450,57	31 450,57	3 801 530,56
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	381 695,16	0,00	44 523,95	0,00	44 523,95	0,00	0,00	95 832,09	95 832,09	330 387,02
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020	161 715,43	0,00	50 579,15	0,00	50 579,15	0,00	0,00	0,00	0,00	212 294,58
	<b>RAZEM</b>	<b>131 242 204,11</b>	<b>0,00</b>	<b>11 194 733,25</b>	<b>0,00</b>	<b>11 194 733,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 667 016,87</b>	<b>5 667 016,87</b>	<b>136 769 920,49</b>

Tabela 2. Zmiany stanu umorzeń 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	12 131,18	0,00	1 347,94	0,00	1 347,94	0,00	0,00	0,00	0,00	13 479,12	
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	33 449 917,88	0,00	3 904 931,30	0,00	3 904 931,30	0,00	0,00	0,00	0,00	37 354 849,18	
4	Urządzenia techniczne i maszyny	668 131,76	0,00	44 513,49	0,00	44 513,49	0,00	0,00	0,00	0,00	712 645,25	
5	Środki transportu	3 147 177,55	0,00	114 195,98	0,00	114 195,98	0,00	199 788,00	0,00	199 788,00	3 061 585,53	
6	Inne środki trwałe	328 070,53	0,00	43 194,02	0,00	43 194,02	0,00	0,00	0,00	0,00	371 264,55	
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	3 513 610,26	0,00	319 370,87	0,00	319 370,87	0,00	31 450,57	0,00	31 450,57	3 801 530,56	
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	381 695,16	0,00	44 523,95	0,00	44 523,95	0,00	95 832,09	0,00	95 832,09	330 387,02	
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020-13	161 715,43	0,00	50 579,15	0,00	50 579,15	0,00	0,00	0,00	0,00	212 294,58	
	<b>RAZEM</b>	<b>41 662 449,75</b>	<b>0,00</b>	<b>4 522 656,70</b>	<b>0,00</b>	<b>4 522 656,70</b>	<b>0,00</b>	<b>327 070,66</b>	<b>0,00</b>	<b>327 070,66</b>	<b>45 858 035,79</b>	



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 wieczysto : 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	315 103,68	74 071,00	0,00	0,00	<b>389 174,68</b>
2	Odsetki podatkowe : osoby prawne	64 038,00	11 725,00	0,00	0,00	<b>75 763,00</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	45 191,99	0,00	0,00	0,00	<b>45 191,99</b>
7	Zaliczka alimentacyjna : Budżet Gminy	45 191,98	0,00	0,00	0,00	<b>45 191,98</b>
8	Fundusz alimentacyjny : Budżet Państwa	351 357,88	13 718,57	0,00	0,00	<b>365 076,45</b>
9	Fundusz alimentacyjny : Budżet Gminy	234 238,70	9 145,63	0,00	0,00	<b>243 384,33</b>
10	Fundusz Alimentacyjny : odsetki	199 952,70	23 377,19	0,00	0,00	<b>223 329,89</b>
<b>RAZEM</b>		<b>1 255 074,93</b>	<b>132 037,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 387 112,32</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 622.025,17 zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2020 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 10.564.940,65 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 31.12.2020 r wynosi 5.128.397,71 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 – 82.837,12 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  
Aneta Bogutka



Załącznik Nr: 6 do Zarządzenia Nr: 290/21 Burmistrza Czyżewa z dnia 31 maja 2021r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2020 rok .

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja</b>	Adresat:
Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34 18-220 CZYŻEW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON		<b>A4671899595AC4AE</b>
<b>450670166</b>		

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.	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	0,00

BURMISTRZ  
Ania Bogucka

