

ZARZĄDZENIE NR: 409/22
BURMISTRZA CZYŻEWA
z dnia 06 maja 2022 roku

w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 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: 409/22 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2022r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34 18-220 CZYŻEW		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Gmina CZYŻEW sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 1E9D106CBF599793	
Numer identyfikacyjny REGON 450670166					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 075 849,06	15 105 752,25	I Zobowiązania	700 000,00	532 667,62
I.1 Środki pieniężne	12 075 849,06	15 105 752,25	I.1 Zobowiązania finansowe	700 000,00	525 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 070 315,75	15 103 524,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 533,31	2 228,16	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	700 000,00	525 000,00
II Należności i rozliczenia	153 907,62	243 344,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	7 667,62
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	11 004 130,68	14 274 362,63
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 023 850,75	3 270 231,95
II.2 Należności od budżetów	153 907,62	243 344,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	7 023 850,75	3 270 231,95
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 (+,-)	3 980 279,93	11 004 130,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	525 626,00	542 066,00
Suma aktywów	12 229 756,68	15 349 096,25	Suma pasywów	12 229 756,68	15 349 096,25

BURMISTRZ

Anna Bogucka

Załącznik Nr: 2 do Zarządzenia Nr: 409/22 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2022r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa
Gmina Czyżew ul. Mazowiecka 34 18-220 Czyżew		Wysłać bez pisma przewodniego 7A17127836D8FA58
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
450670166		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	90 911 884,70	96 904 376,09	A Fundusz	90 863 578,10	96 833 186,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	81 552 503,65	84 773 667,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	90 911 884,70	96 904 376,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 311 074,45	12 059 518,61
A.II.1 Środki trwałe	89 959 680,96	94 909 380,99	A.II.1 Zysk netto (+)	27 479 308,37	31 077 440,58
A.II.1.1 Grunty	21 438 972,07	20 953 212,07	A.II.2 Strata netto (-)	-18 168 233,92	-19 017 921,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 014 307,30	3 024 024,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 989 237,85	72 856 907,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	161 080,46	872 977,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	255 095,70	135 249,97	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	115 294,88	91 033,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 237 651,09	1 254 901,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	952 203,74	1 994 995,10	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	1 220 233,09	1 243 289,88
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	78 670,30	93 210,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 302,00	67 705,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	250 081,20	257 536,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	441 429,34	439 035,46
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	64 067,35	52 252,56

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	162 991,39	183 295,58
B Aktywa obrotowe	1 189 344,49	1 183 712,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	58 796,18	78 887,88	D.II.8 Fundusze specjalne	173 691,51	150 254,63
B.I.1 Materiały	58 796,18	78 887,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	173 691,51	150 254,63
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	17 418,00	11 612,00
B.II Należności krótkoterminowe	797 914,41	802 570,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	206,96			
B.II.2 Należności od budżetów	19 359,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	778 555,41	802 363,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	315 215,90	290 642,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	315 215,90	290 642,21			
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	17 418,00	11 612,00			
Suma aktywów	92 101 229,19	98 088 088,29	Suma pasywów	92 101 229,19	98 088 088,29

BURMISTRZ

Anna Bogucka

Załącznik Nr: 3 do Zarządzenia Nr: 409/22 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2022r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok .

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat:	
		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34	sporządzony na dzień : 31-12-2021	Wysłać bez pisma przewodniego	
18-220 CZYŻEW		DA3523AA53796C64	
Numer identyfikacyjny REGON 450670166			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 521 757,47	45 344 285,83
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		42 521 757,47	45 344 285,83
B. Koszty działalności operacyjnej		33 497 037,93	33 678 251,16
B.I. Amortyzacja		4 108 182,73	4 278 390,55
B.II. Zużycie materiałów i energii		2 020 788,59	2 299 349,74
B.III. Usługi obce		4 978 456,01	4 477 873,82
B.IV. Podatki i opłaty		1 200 126,81	1 210 099,25
B.V. Wynagrodzenia		8 671 902,29	9 139 223,06
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 446 114,03	2 567 292,89
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		143 398,10	140 019,60
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 879 939,29	9 518 403,90
B.X. Pozostałe obciążenia		48 130,08	47 598,35
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 024 719,54	11 666 034,67
D. Pozostałe przychody operacyjne		281 032,46	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		281 032,46	0,00

E.	Pozostałe koszty operacyjne	136 297,39	161 124,02
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	136 297,39	161 124,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 169 454,61	11 504 910,65
G.	Przychody finansowe	166 076,40	561 609,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	108 067,61	90 760,34
G.III.	Inne	58 008,79	470 848,98
H.	Koszty finansowe	24 456,56	17 001,36
H.I.	Odsetki	24 456,56	17 001,36
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 311 074,45	12 049 518,61
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)	9 311 074,45	12 049 518,61

Uwagi

Symbo	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 : 20.018,96 zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wzajemne rozliczenia kosztów w zakresie opłat za wodę: poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 4.691,62 zł.
B.III	Usługi obce	Wzajemne rozliczenia kosztów w zakresie opłat za odprowadzanie ścieków, wywóz szamba : poz. B.III. Usługi obce w kwocie 12.219,34 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 3.108,00 zł.

BURMISTRZ

Anna Bogucka

Załącznik Nr: 4 do Zarządzenia Nr: 409/22 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2022r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czyżew ul.Mazowiecka 34 18-220 Czyżew	Zestawienie zmian funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670166	sporządzone na 31.12.2021r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7E57B06CF27E7F08

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	79 423 089,30	81 552 503,65
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	62 611 769,79	73 281 810,54
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 984 716,38	27 479 308,37
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	35 627 053,41	42 714 000,47
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 trwałe i środki trwałe 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	0,00	3 088 501,70
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	60 406 298,36	70 060 646,39
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 907 236,52	18 168 233,92
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 650 904,16	45 984 232,42
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	796 977,38	2 281 674,76
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	0,00	0,00
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	51 180,30	3 626 505,29
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	81 552 503,65	84 773 667,80

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 311 074,45	12 059 518,61
III.1.	zysk netto (+)	27 479 308,37	31 077 440,58
III.2.	strata netto (-)	-18 168 233,92	-19 017 921,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	90 863 578,10	96 833 186,41

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 Dąbrowie Wielkiej 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 337.306,32 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 Dąbrowie Wielkiej .poz. 1.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych : w kwocie 337.306,32 zł.

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 1992 r. 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 1992 r. 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 od 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 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, 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, ZOBOWIĄZANIA- 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 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 ukladu 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	21 438 972,07	0,00	3 088 501,70	0,00	3 088 501,70	0,00	0,00	3 574 261,70	0,00	20 953 212,07		
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 344 087,03	0,00	8 938 322,87	0,00	8 938 322,87	0,00	0,00	0,00	0,00	114 282 409,90		
4	Urządzenia techniczne i maszyny	873 725,71	0,00	1 095 844,03	0,00	1 095 844,03	0,00	0,00	337 306,32	337 306,32	1 633 263,42		
5	Środki transportu	3 316 681,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 316 681,23		
6	Inne środki trwałe	486 559,43	0,00	15 590,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 549,43		
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	952 203,74	0,00	10 758 690,35	0,00	10 758 690,35	0,00	0,00	9 715 898,99	9 715 898,99	1 994 995,10		
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	3 801 530,56	0,00	710 786,20	0,00	710 786,20	0,00	0,00	314 648,87	314 648,87	4 197 667,89		
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	330 387,02	0,00	62 221,41	0,00	62 221,41	0,00	0,00	44 810,32	44 810,32	347 798,11		
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020	212 294,58	0,00	5 123,48	0,00	5 123,48	0,00	0,00	1 694,61	1 694,61	215 723,45		
	RAZEM	136 769 920,49	0,00	24 676 480,04	0,00	24 676 480,04	0,00	0,00	13 988 620,81	13 988 620,81	147 457 779,72		

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu 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	13 479,12	0,00	0,00	0,00	0,00	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	37 354 849,18	0,00	4 070 653,26	0,00	4 070 653,26	0,00	0,00	0,00	0,00	41 425 502,44
4	Urządzenia techniczne i maszyny	712 645,25	0,00	47 640,54	0,00	47 640,54	0,00	0,00	0,00	0,00	760 285,79
5	Środki transportu	3 061 585,53	0,00	119 845,73	0,00	119 845,73	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 431,26
6	Inne środki trwałe	371 264,55	0,00	40 251,02	0,00	40 251,02	0,00	0,00	0,00	0,00	411 515,57
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	3 801 530,56	0,00	710 786,20	0,00	710 786,20	0,00	314 648,87	0,00	314 648,87	4 197 667,89
10	Zbiory biblioteczne : kont 014	330 387,02	0,00	62 221,41	0,00	62 221,41	0,00	44 810,32	0,00	44 810,32	347 798,11
11	Wartości niematerialne i prawne : kont 020-13	212 294,58	0,00	5 123,48	0,00	5 123,48	0,00	1 694,61	0,00	1 694,61	215 723,45
	RAZEM	45 858 035,79	0,00	5 056 521,64	0,00	5 056 521,64	0,00	361 153,80	0,00	361 153,80	50 553 403,63

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 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	389 174,68	97 007,00	0,00	0,00	486 181,68
2	Odsetki podatkowe : osoby prawne	75 763,00	29 435,00	0,00	0,00	105 198,00
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	45 191,99	0,00	0,00	0,00	45 191,99
7	Zaliczka alimentacyjna : Budżet Gminy	45 191,98	0,00	0,00	0,00	45 191,98
8	Fundusz alimentacyjny : Budżet Państwa	365 076,45	7 670,04	0,00	0,00	372 746,49
9	Fundusz alimentacyjny : Budżet Gminy	243 384,33	10 898,70	0,00	0,00	254 283,03
10	Fundusz Alimentacyjny : odsetki	223 329,89	15 995,28	0,00	0,00	239 325,17
RAZEM		1 387 112,32	161 006,02	0,00	0,00	1 548 118,34

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.

Natomiast Gmina Czyżew posiada zobowiązanie długoterminowe z tytułu pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w kwocie 525.000,00 zł. Zobowiązanie zostało wykazane w Bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Czyżew: Pasywa poz. I.1.2 Zobowiązania finansowe: Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy).

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 1.114.129,89 zł.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2021 r. jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 11.396.073,69 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 31.12.2021 r. wynosi 9.715.898,99 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 – 45.217,35 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: 409/22 Burmistrza Czyżewa z dnia 06 maja 2022r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Czyżewie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2021 rok .

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Czyżew</p> <p>ul.Mazowiecka 34</p> <p>18-220 CZYŻEW</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>450670166</p>		<p>sporządzony na dzień:</p> <p>31-12-2021 r.</p>

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
Anna Bogucka

