

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 używania. 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 używania.

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 używania 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)
			Nieodpłatnie 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)	584 231,30	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
	RAZEM	131 242 204,11	0,00	11 194 733,25	0,00	11 194 733,25	0,00	0,00	5 667 016,87	5 667 016,87	136 769 920,49

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 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	
	RAZEM	41 662 449,75	0,00	4 522 656,70	0,00	4 522 656,70	0,00	327 070,66	0,00	327 070,66	45 858 035,79	

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 wieczyste 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	315 103,68	74 071,00	0,00	0,00	389 174,68
2	Odsetki podatkowe : osoby prawne	64 038,00	11 725,00	0,00	0,00	75 763,00
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	351 357,88	13 718,57	0,00	0,00	365 076,45
9	Fundusz alimentacyjny : Budżet Gminy	234 238,70	9 145,63	0,00	0,00	243 384,33
10	Fundusz Alimentacyjny : odsetki	199 952,70	23 377,19	0,00	0,00	223 329,89
RAZEM		1 255 074,93	132 037,39	0,00	0,00	1 387 112,32

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 Kościelnem, 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 Kościelnem, 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.

Renata Dmochowska –Zaremba
(główny księgowy)

2021.05.31

Anna Bogucka
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Renata Dmochowska - Zaremba

GMINA CZYŻEW
ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew
woj. podlaskie, pow. wysokomazowiecki
tel. 86 275 50 36
NIP 722-159-05-41; REGON 450670166

BURMISTRZ

Anna Bogucka

