

ZARZĄDZENIE NR 180/21

WÓJTA GMINY CZEREMCHA

z dnia 20 kwietnia 2021 r.


w sprawie sprawozdania finansowego za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) zarządza się następuje:


§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Czeremcha sprawozdanie finansowe Gminy Czeremcha za 2020 rok, które składa się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Czeremcha za 2020rok, stanowiącego załącznik Nr 1 do Zarządzenia,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2020 rok stanowiących załącznik Nr 2 do Zarządzenia,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych za 2020 rok stanowiących załącznik Nr 3 do Zarządzenia,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek za 2020 rok , stanowiących załącznik Nr 4 do Zarządzenia
5. informacji dodatkowej za 2020 rok stanowiącej załącznik Nr 5 do Zarządzenia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy
Jerzy Wasiluk

*Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 180/21
Majra Gminy Czeremcha z dnia 20 kwietnia 2021 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA CZEREMCHA ul. Dubois 14 17-240 CZEREMCHA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZEREMCHA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659237		Wysłać bez pisma przewodniego 0516B8087B748D94 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 454 695,68	1 717 765,26	I Zobowiązania	1 945 739,75	3 718 157,66
I.1 Środki pieniężne	2 454 695,68	1 717 765,26	I.1 Zobowiązania finansowe	1 856 000,00	3 663 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 454 695,68	1 717 765,26	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	768 000,00	830 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 088 000,00	2 833 000,00
II Należności i rozliczenia	53 178,12	74 085,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	89 486,00	55 157,66
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	253,75	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	394 318,05	-2 096 472,40
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 436 357,25	-2 490 790,45
II.2 Należności od budżetów	53 178,12	74 085,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 436 357,25	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 490 790,45
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 (+,-)	-3 042 039,20	394 318,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	167 816,00	170 165,00
Suma aktywów	2 507 873,80	1 791 850,26	Suma pasywów	2 507 873,80	1 791 850,26

Mirosława Kondracka-Najbuk
skarbnik

2021-02-03

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Wasiluk
zarząd

BeSTia

0516B8087B748D94

Strona 1 z 2

Mirosława Kondracka-Najbuk
skarbnik


2021-02-03
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Wasiluk
zarząd

BeSTia

0516B8087B748D94

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 180/21
Rajca gminy Czeremcha z dnia 20 kwietnia 2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA CZEREMCHA ul.Duboisia 14 17-240 CZEREMCHA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659237		Wysłać bez pisma przewodniego 2B105B253426A006 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 820 712,32	30 495 087,92	A Fundusz	27 711 546,34	30 413 827,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	654,53	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 678 057,69	29 109 621,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 820 057,79	30 495 087,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 033 488,65	1 304 206,16
A.II.1 Środki trwałe	27 348 634,92	29 997 670,80	A.II.1 Zysk netto (+)	10 344 581,70	9 046 091,60
A.II.1.1 Grunty	733 820,45	856 590,88	A.II.2 Strata netto (-)	-7 311 093,05	-7 741 885,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 916,00	19 916,00	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	24 370 808,92	26 719 675,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 785 683,73	2 143 737,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	448 715,84	240 347,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 605,98	37 319,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	628 703,26	733 364,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	471 422,87	497 417,12	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	628 703,26	733 364,82
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	122 728,28	97 544,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	63 081,33	63 341,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	329 483,36	333 620,47

Mirosława Kondracka-Najbuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-02-03
(rok, miesiąc, dzień)
2B105B253426A006

Jerzy Wasiluk
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	18 179,40	26 384,07
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	33 960,75	142 607,18
B Aktywa obrotowe	519 537,28	652 104,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	43 308,10	27 189,04	D.II.8 Fundusze specjalne	61 270,14	69 867,21
B.I.1 Materiały	43 308,10	27 189,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 270,14	69 867,21
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	435 273,29	478 329,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	69 369,72	71 146,29			
B.II.2 Należności od budżetów	1 750,99	587,46			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	364 152,58	406 596,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 955,89	146 585,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 955,89	146 585,39			
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			

Mirosława Kondracka-Najbuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-02-03
(rok, miesiąc, dzień)

2B105B253426A006

Jerzy Wasiluk
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 340 249,60	31 147 192,13	Suma pasywów	28 340 249,60	31 147 192,13

Mirosława Kondracka-Najbuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-02-03
(rok, miesiąc, dzień)
2B105B253426A006

Jerzy Wasiluk
(kierownik jednostki)


Mirosława Kondracka-Najbuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-02-03
(rok, miesiąc, dzień)

2B105B253426A006

Jerzy Wasiluk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA CZEREMCHA ul.Dubois 14 17-240 CZEREMCHA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 347579EE73B22E39 
Numer identyfikacyjny REGON 050659237		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	16 539 586,31	15 774 317,87
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	842 050,91	843 187,74
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	15 643 326,55	14 931 130,13
B. Koszty działalności operacyjnej	13 664 074,43	14 554 615,11
B.I. Amortyzacja	1 931 685,89	2 009 521,72
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 007 888,35	1 022 168,47
B.III. Usługi obce	922 972,80	1 131 839,17
B.IV. Podatki i opłaty	112 664,99	110 598,20
B.V. Wynagrodzenia	4 926 788,38	5 053 348,99
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 119 832,17	1 180 135,34
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	167 322,42	210 674,30
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 474 919,43	3 836 323,64
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	5,28
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 875 511,88	1 219 702,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	346 922,51	182 697,07
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 270,40	26 750,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	336 652,11	155 947,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	141 407,90	63 641,97

Mirosława Kondracka-Najbuk
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Wasiluk
kierownik jednostki

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	141 407,90	63 641,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 081 026,49	1 338 757,86
G.	Przychody finansowe	137 520,45	75 628,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	137 520,45	72 945,30
G.III.	Inne	0,00	2 683,36
H.	Koszty finansowe	185 058,39	110 180,36
H.I.	Odsetki	185 058,39	72 515,26
H.II.	Inne	0,00	37 665,10
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 033 488,55	1 304 206,16
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)	3 033 488,55	1 304 206,16

Mirosława Kondracka-Najbuk
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Wasiluk
kierownik jednostki

Mirosława Kondracka-Najbuk
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Wasiluk
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do Rozporządzenia Nr 180/21
Mójta gminy Czeremcha z dnia 30 kwietnia 2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA CZEREMCHA ul. Dubois 14 17-240 CZEREMCHA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659237		Wysłać bez pisma przewodniego A183EB3413B8C420 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	28 371 054,89	24 678 057,69	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	21 527 731,61	33 215 929,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 026 829,53	10 344 581,70	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 329 712,95	18 186 230,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 071 361,59	4 548 406,89	
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	78 897,00	136 710,85	
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	20 930,54	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	25 220 728,81	28 784 366,07	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 790 281,76	7 311 093,05	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 766 086,94	15 695 439,64	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 607 417,59	5 699 921,04	
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	22,92	54 610,42	
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	56 919,60	23 301,92	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 678 057,69	29 109 621,15	

Mirosława Kondracka-Najbuk
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Wasiluk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 033 488,65	1 304 206,16
III.1.	zysk netto (+)	10 344 581,70	9 046 091,60
III.2.	strata netto (-)	-7 311 093,05	-7 741 885,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 711 546,34	30 413 827,31

Mirosława Kondracka-Najbuk
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Wasiluk
kierownik jednostki

Mirosława Kondracka-Najbuk
główny księgowy

2021-04-21
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Wasiluk
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Gmina Czeremcha**
- 1.2. Siedziba – Czeremcha**
- 1.3. Adres – Czeremcha ul. Duboisia 14 , 17-240 Czeremcha ,**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gmina Czeremcha realizuje zdania statutowe przypisane samorządowi lokalnemu poprzez 3 jednostki budżetowe : Urząd Gminy , Zespół Szkolno-Przedszkolny oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz dwie instytucje kultury tj. Gminny Ośrodek Kultury i Gminną Bibliotekę Publiczną .

Urząd Gminy Czeremcha – jest jednostką organizacyjną Gminy Czeremcha . Celem działalności Urzędu Gminy jako jednostki budżetowej Gminy Czeremcha jest realizacja zadań przypisanych samorządowi lokalnemu . Podstawą działalności jest ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, poz. 1378) . Zadania realizowane przez Urząd Gminy Czeremcha dotyczą zaspokajania podstawowych potrzeb ludności zamieszkałej na terenie gminy w tym między innymi : ładu przestrzennego i gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i ochrony przyrody, utrzymania dróg, ulic i placów, zaopatrzenia w wodę i oczyszczania ścieków, wspierania idei samorządności, współpracy z organizacjami pozarządowymi, upowszechnianie i rozwijanie kultury i kultury fizycznej ,bezpieczeństwa, zarządzania kryzysowego. Szczegółowe cele i zadania realizowane przez Urząd Gminy określa Statut Gminy i regulamin organizacyjny Urzędu.

Zespół Szkolno –Przedszkolny w Czeremsze – jest jednostką organizacyjną Gminy Czeremcha powołaną uchwałą Rady Gminy Czeremcha Nr VI/38/11 z dnia 9 maja 2011 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2018 poz. 1457, 1560, 1669, 2245), ustawy z 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 poz. 59 z późn. zm.), ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) i innych ustaw oraz statutu jednostki. Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie z dnia 14.12.2016 r. Prawo Oświatowe i wydanych na jej podstawie aktów wykonawczych oraz innych obowiązujących uregulowań prawnych. Szczegółowe cele, zadania oraz sposób ich realizacji określają statuty jednostek wchodzących w skład Zespołu

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czeremsze – nazwa skrócona GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Czeremcha powołaną uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Czeremsze Nr XII/52/90 z dnia 25 kwietnia 1990r. Działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie

pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Czeremcha wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.

3. W okresie sprawozdawczym Gminą Czeremcha kierował Wójt Jerzy Wasiluk

Sprawozdanie finansowe Gminy Czeremcha składa się z:

- a) Bilansu łącznego jednostek budżetowych
- b) Rachunku zysków i strat jednostek (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu jednostek

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) założowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy Czeremcha zostały wycenione

zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów UG wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów z wyjątkiem etyliny i oleju napędowego do pojazdów komunalnych, pojazdów do dowozu dzieci, węgla w kotłowni ZSP i artykułów spożywczych do stołówki szkolnej obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Pod datą 31 grudnia ustala się stany materiałów nie zużytych na podstawie spisu z natury i ujmuje się te stany na koncie 310.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w UG, ZSP i GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 1352 ze zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	46 639 374,49		4 873 683,07	297,68			100 043,04	297,68		51 413 014,52
1.1.	Grunty	733 820,45		123 693,17	297,68			922,74	297,68		856 590,88
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 916,00									19 916,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 081 831,56		3 931 826,47							44 013 658,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 393 519,37		561 960,41				17 385,80			3 938 093,98
1.4.	Środki transportu	2 019 304,84		214 857,26				81 734,50			2 152 427,60
1.5.	Inne środki trwałe	410 898,27		41 345,76							452 244,03
SUMA		46 639 374,49		4 873 683,07	297,68			100 043,04	297,68		51 413 014,52

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

[illegible]

1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		28 486,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 486,71

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	19 290 739,57	2 141 989,95	0,00	0,00	0,00	0,00	17 385,80	0,00	0,00	21 415 343,76
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	15 711 022,64	1 582 960,05								17 293 982,69
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 607 835,64	203 906,76					17 385,80			1 745 356,60
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 570 589,00	341 490,92								1 912 079,92
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	401 292,29	13 632,22								414 924,51
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	27 832,18	654,53								28 486,71
SUMA		19 318 571,75	2 142 644,48	0,00	0,00	0,00	0,00	17 385,80	0,00	0,00	21 443 830,43

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	27 348 634,92	29 997 670,80

1.1.	Grunty	733 820,45	856 590,88
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 916,00	19 916,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 370 808,92	26 719 675,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 785 683,73	2 143 737,38
1.4.	Środki transportu	448 715,84	240 347,68
1.5.	Inne środki trwałe	9 605,98	37 319,52
2.	Wartości niematerialne i prawne	654,53	0
SUMA		27 349 289,45	29 997 670,80

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami NIE DOTYCZY

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy. NIE DOTYCZY

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych) NIE DOTYCZY

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunty i ich	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie (na początek roku)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczystie (na
------	--	---	---	--	---

	<i>identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia</i>	<i>początek roku obrotowego)</i>	<i>wieczyście (w ciągu roku obrotowego)</i>	<i>wieczyście (w ciągu roku obrotowego)</i>	<i>koniec roku obrotowego) (3+4-5)</i>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Obręb Czeremcha-Wieś Nr 1304, pow. 0,1000ha	4 620,00			4 620,00
2	Obręb Kuzawa Nr 1342/1, pow.0,0480ha	2 784,00			2 784,00
3	Obręb Stawiszczce Nr 427/2, pow.0,0942ha	4 936,00			4 936,00
4	Obręb Wólka Terechowska Nr 151/2, pow.0,0870ha	4 176,00			4 176,00
5	Obręb Zubacze Nr 191, pow. 0,1000ha	3 400,00			3 400,00
SUMA		19 916,00	0	0	19 916,00

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. NIE DOTYCZY

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nie amortyzowanych lub nieumarzanych ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.

SUMA	0	0	0	0
------	---	---	---	---

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. NIE DOTYCZY

Tab. 9 – Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
								0	0
								0	0
								0	0
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	448 745,78	1 704 459,17	78 436,37	16 771,07	1 766 124,47
1.1.	Należności długoterminowe					
1.2.	Należności krótkoterminowe	448 745,78	1 704 459,17	78 436,37	16 771,07	1 766 124,47
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	48 092,51	1 099 814,20	56 465,33	10 563,74	1 145 715,79
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	15 136,05	469 855,95	15 724,72	6 207,33	479 373,34

1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	71 146,29	134 789,02	6 246,32		141 035,34
1.2.6.	Należności od budżetów	587,46				
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności	313 783,47				
SUMA		435 273,29	1 704 459,17	78 436,37	16 771,07	1 766 124,47

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. NIE DOTYCZY

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
SUMA		0	0	0		0

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: NIE DOTYCZY

- A)** powyżej 1 roku do 3 lat 2 166 000,00 zł
B) powyżej 3 do 5 lat 667 000,00 zł
C) powyżej 5 lat 0 zł

Tab. 10 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe				
2.	Zobowiązania wobec budżetów				
3.	Pozostałe zobowiązania				
SUMA		0	0	0	0

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

NIE DOTYCZY

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

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.

NIE DOTYCZY

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.

NIE DOTYCZY . UG Czeremcha nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	68 533,44
2.	nagrody jubileuszowe	91 768,10
3.	świadczenia urlopowe	80 240,31
4.	inne	4 048,23
SUMA		244 590,08

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Gmina zgodnie zawartym porozumieniem rozlicza w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych koszt nabycia infrastruktury kanalizacyjnej od Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego poprzez potrącenie należności z wystawionych faktur za wykonane usługi oczyszczania ścieków.

W 2020 r. to kwota 9 596,10 zł.

Do rozliczenia przejęcia kanalizacji przez Gminę pozostała kwota 1 948 353,24 zł

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje. NIE DOTYCZY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki NIE DOTYCZY

Mirosława Kondracka-Najbuk
(skarbnik)

mgr Mirosława Kondracka-Najbuk

2021.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Wasiluk
(Wójt)

Jerzy Wasiluk