


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina CZOSNÓW</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 48F2323F837DFBB7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 596 999,06	13 273 051,16	I Zobowiązania	21 206 968,02	18 178 940,45
I.1 Środki pieniężne	7 596 999,06	13 273 051,16	I.1 Zobowiązania finansowe	19 154 500,00	16 083 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 595 595,65	13 247 444,76	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 071 000,00	3 367 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 403,41	25 606,40	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 083 500,00	12 716 500,00
II Należności i rozliczenia	517 834,65	530 727,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 414,73	25 748,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 051 053,29	2 069 692,17
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 859 329,31	-5 177 269,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	974 448,56	9 139 702,70
II.2 Należności od budżetów	370 137,09	474 921,84	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 743 114,75	9 450 725,52
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	147 697,56	55 805,47	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-768 666,19	-311 022,82
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	768 666,19	311 022,82
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 602 444,06	-14 627 995,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	767 195,00	802 108,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 114 833,71</b>	<b>13 803 778,47</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 114 833,71</b>	<b>13 803 778,47</b>

Anna Piasecka  
skarbnik

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz

zarząd

BeSTia

48F2323F837DFBB7

Strona 1 z 2

Anna Piasecka

skarbnik

2021-01-27


rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz

zarząd

BeSTia

48F2323F837DFBB7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6  05-152 CZOSNÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 50820B438ED6DFD4 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	181 097 267,70	179 554 500,91	A Fundusz	171 693 679,30	171 570 074,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	152 937 569,82	152 859 732,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 575 363,94	167 296 415,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 756 109,48	18 710 342,46
A.II.1 Środki trwałe	164 719 411,72	161 840 659,77	A.II.1 Zysk netto (+)	71 503 032,85	76 171 665,96
A.II.1.1 Grunty	20 871 594,89	21 161 932,46	A.II.2 Strata netto (-)	-52 746 923,37	-57 461 323,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 493,00	597 493,00	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	140 799 070,42	138 141 076,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 537 430,54	1 267 821,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	817 348,80	632 186,93	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	693 967,07	637 641,84	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 503 270,86	15 804 454,28
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 855 952,22	5 455 755,46	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	3 427 361,68	2 963 884,90
A.III Należności długoterminowe	12 521 903,76	12 258 085,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	254 031,06	209 699,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	101 197,65	117 413,66
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	487 244,85	515 686,56
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	852 712,46	902 972,25

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

50820B438ED6DFD4

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	244 734,99	13 600,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	610 766,75	447 088,21
B Aktywa obrotowe	7 099 682,46	7 820 027,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	127 697,56	55 805,47
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	748 976,36	701 618,96
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	748 976,36	701 618,96
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	13 075 909,18	12 840 569,38
B.II Należności krótkoterminowe	5 767 469,79	6 775 658,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	236 028,18	179 755,92			
B.II.2 Należności od budżetów	36 488,61	36 930,24			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 494 953,00	6 558 972,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 313 832,35	1 024 647,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 313 828,17	1 024 643,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4,18	4,18			
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			

Anna Piasecka  
(główny księgowy)

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

50820B438ED6DFD4

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 380,32	19 721,72			
<b>Suma aktywów</b>	<b>188 196 950,16</b>	<b>187 374 528,85</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>188 196 950,16</b>	<b>187 374 528,85</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Piasecka  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2021-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

50820B438ED6DFD4


\_\_\_\_\_  
 Antoni Jan Krężlewicz  
 (kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Anna Piasecka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
50820B438ED6DFD4

\_\_\_\_\_  
Antoni Jan Krężlewicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czosnów ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 40EFF3013CFD8C60 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	71 411 124,78	78 812 740,94	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 283 841,08	3 285 468,38	
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	68 127 283,70	75 527 272,56	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	55 161 439,75	60 221 741,60	
B.I. Amortyzacja	4 420 318,79	5 073 831,50	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 180 027,39	3 363 297,22	
B.III. Usługi obce	8 682 572,08	9 220 560,44	
B.IV. Podatki i opłaty	222 622,30	185 560,39	
B.V. Wynagrodzenia	18 164 353,13	18 527 340,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 631 251,00	4 758 449,29	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	331 654,64	332 837,96	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 750 770,89	16 702 720,99	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 777 869,53	2 057 142,85	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	16 249 685,03	18 590 999,34	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	7 658 467,45	5 077 924,77	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 079,67	23 041,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	7 657 387,78	5 054 883,77	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 888 501,31	4 828 836,36	

Anna Piasecka  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	418 644,02	276 957,91
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 469 857,29	4 551 878,45
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	19 019 651,17	18 840 087,75
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	112 610,31	112 254,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	107 285,83	107 389,12
G.III.	Inne	5 324,48	4 865,27
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	363 075,00	241 999,68
H.I.	Odsetki	363 075,00	241 999,68
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	18 769 186,48	18 710 342,46
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	13 077,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	18 756 109,48	18 710 342,46

\_\_\_\_\_  
Anna Piasecka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki



**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	427 114,72 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	427 114,72 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.II	Zużycie materiałów i energii	6 853,70 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.III	Usługi obce	379 948,02 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
B.IV	Podatki i opłaty	40 313,00 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami

\_\_\_\_\_  
Anna Piasecka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Czosnów</b> ul.Gminna 6 05-152 CZOSNÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>013270413</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 81CBB69804A1583E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	147 697 641,97	152 937 569,82	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	138 410 550,14	146 796 259,74	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	59 953 544,82	71 503 032,85	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	66 752 538,27	66 671 145,91	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 909 063,38	7 416 912,61	
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	381 849,33	520 575,87	
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	413 554,34	684 592,50	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	133 170 622,29	146 874 540,07	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	43 914 581,83	52 746 923,37	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	67 759 710,55	75 346 233,74	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	16 223 421,21	13 941 259,22	
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	152 621,27	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	5 120 287,43	4 840 123,74	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	152 937 569,82	152 859 732,11	

Anna Piasecka  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	18 756 109,48	18 710 342,46
III.1.	zysk netto (+)	71 503 032,85	76 171 665,96
III.2.	strata netto (-)	-52 746 923,37	-57 461 323,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	171 693 679,30	171 570 074,57

\_\_\_\_\_  
 Anna Piasecka  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2021-04-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Antoni Jan Krężlewicz  
 kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	461 679,93 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	461 679,93 zł - wzajemne rozliczenia między jednostkami

Anna Piasecka  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Antoni Jan Krężlewicz  
kierownik jednostki

<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Czosnów
1.2	siedzibę jednostki Czosnów
1.3	adres jednostki ul. Gminna 6 05-152 Czosnów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie zadań użyteczności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020
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)
<p>Środki trwałe pochodzące z zakupu - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe ujawnione - według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie - w według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - według wartości określonej w decyzji, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość, a na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku - wyceniane według rzeczywistych cen zakupu. Należności - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zobowiązania - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach - według wartości nominalnej.</p> <p>Pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej. Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł. podlegają umorzeniu za okres całego roku (odpowiednio do okresu używania), metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Wartość należności aktualizuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym, b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarczy lub jedynie wystarczy na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności, należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.</p>	
5.	inne informacje
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 tabela nr 1, tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Gmina Czosnów nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 597 493,00 zł
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 Umowy najmu - 27 247,71 zł
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 JST (stan pożyczek zagrożonych) tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Gmina Czosnów nie tworzy rezerw

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - 4 822 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 5 807 250,00 zł
c)	powyżej 5 lat - 2.087.250,00 zł
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącznie 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
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
	(KZB) Ubezpieczenia. Stan na początek roku obrotowego 18 380,32 zł, stan na koniec roku obrotowego 19 721,72 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje ubezpieczeniowe należnego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek 418 550,05 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	21 571 296,98 zł( wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia - 20 318 945,07 zł, nagrody jubileuszowe - 313 221,85 zł, odprawy emerytalne - 167 852,63 zł, odpis ZFŚS - 697 702,27 zł, inne świadczenia - 73 575,16 zł)
1.16.	inne informacje: Wpływy z opłat pobieranych od mieszkańców na utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy wyniosły w 2020 roku 2 966 986,89 zł. Gmina w całości przeznaczyła środki na wywóz odpadów komunalnych odbieranych od mieszkańców oraz na obsługę programu gospodarowania odpadami. Wydatki na realizację zadań w zakresie gospodarki odpadami wyniosły 4 195 182,36 zł w tym na: - wywóz odpadów komunalnych od mieszkańców wydatkowana została kwota 3 999 367,11 zł. - wynagrodzenia i pochodne dla pracowników - 191 736,29 zł, - szkolenia i zakup materiałów - 203,31 zł, odpis na ZFŚS - 3 875,65 zł. COVID -19: Wydatkowano kwotę 72 707,80 zł na walkę z wirusem Sars - Cov 2, w tym na zakup maseczek ochronnych, rękawiczek oraz płynów do dezynfekcji rąk i powierzchni.
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody UG (odszkodowanie z tyt. ubezpieczenia mienia) - 64 162,41 zł, KZB Przychody i Koszty (odszkodowanie z ubezpieczenia) - 10 472,37 zł
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje: W 2020r ze względu na pandemię COVID - 19 jednostki oświatowe (szkoły) uzyskały częściowe zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek społecznych od pracodawcy za marzec w wysokości 168 395,86 zł i za maj w wysokości 152 335,22 zł na podstawie ustawy z dnia 02.03.2020r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID - 19 (Dz.U. z 2020 poz.374 z póź.zm.)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 1

1.1.1.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>223 797,44</b>	<b>3 167,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 167,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226 964,52</b>
<b>II</b>	<b>Środki trwale z tego:</b>	<b>238 580 065,94</b>	<b>6 248 636,45</b>	<b>462 113,71</b>	<b>0,00</b>	<b>60 889,87</b>	<b>6 771 640,03</b>	<b>0,00</b>	<b>9 307,75</b>	<b>401 251,97</b>	<b>410 559,72</b>	<b>244 941 146,25</b>
1.1.	Grunty	20 871 594,89	233 097,70	0,00	0,00	60 889,87	293 987,57	0,00	0,00	3 650,00	3 650,00	21 161 932,46
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	597 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 493,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	206 593 628,68	5 601 111,14	462 113,71	0,00	0,00	6 063 224,85	0,00	0,00	309 337,21	309 337,21	212 347 516,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 815 145,51	126 125,12	0,00	0,00	0,00	126 125,12	0,00	5 533,77	88 264,76	93 798,53	4 847 472,10
1.4.	Środki transportu	4 243 756,68	70 161,57	0,00	0,00	0,00	70 161,57	0,00	0,00	0,00	0,00	4 313 918,25
1.5.	Inne środki trwale	2 055 940,18	218 140,92	0,00	0,00	0,00	218 140,92	0,00	3 773,98	0,00	3 773,98	2 270 307,12
<b>III</b>	<b>Pozostałe środki trwale</b>	<b>4 687 490,87</b>	<b>993 363,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>993 363,30</b>	<b>0,00</b>	<b>243 284,85</b>	<b>250 337,18</b>	<b>493 622,03</b>	<b>5 187 232,14</b>
1.1.	Środki trwale w użytkowaniu	3 965 370,60	896 401,22	0,00	0,00	0,00	896 401,22	0,00	195 698,58	250 337,18	446 035,76	4 415 736,06
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	186 669,77	30 213,36	0,00	0,00	0,00	30 213,36	0,00	18 444,20	0,00	18 444,20	198 438,93
1.3.	Zbiory biblioteczne	535 450,50	66 748,72	0,00	0,00	0,00	66 748,72	0,00	29 142,07	0,00	29 142,07	573 057,15
<b>RAZEM</b>		<b>243 491 354,25</b>	<b>7 245 166,83</b>	<b>462 113,71</b>	<b>0,00</b>	<b>60 889,87</b>	<b>7 768 170,41</b>	<b>0,00</b>	<b>252 592,60</b>	<b>651 589,15</b>	<b>904 181,75</b>	<b>250 355 342,91</b>

Tabela Nr 2

## 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Umorzenia	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>223 797,44</b>	<b>3 167,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 167,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226 964,52</b>
<b>II</b>	<b>Środki trwale, z tego:</b>	<b>73 860 654,22</b>	<b>232 454,64</b>	<b>4 211 352,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 873 592,24</b>	<b>9 317 398,88</b>	<b>0,00</b>	<b>6 016,52</b>	<b>71 550,10</b>	<b>77 566,62</b>	<b>83 100 486,48</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 794 558,26	46 055,98	4 014 682,19	0,00	0,00	4 351 577,03	8 412 315,20	0,00	0,00	433,78	433,78	74 206 439,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 277 714,97	69 523,31	178 083,40	0,00	0,00	128 442,16	376 048,87	0,00	2 997,32	71 116,32	74 113,64	3 579 650,20
1.4.	Środki transportu	3 426 407,88	37 105,95	18 586,41	0,00	0,00	199 631,08	255 323,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3 681 731,32
1.5.	Inne środki trwale	1 361 973,11	79 769,40	0,00	0,00	0,00	193 941,97	273 711,37	0,00	3 019,20	0,00	3 019,20	1 632 665,28
<b>III</b>	<b>Pozostałe środki trwale</b>	<b>4 687 490,87</b>	<b>638 019,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>285 483,53</b>	<b>923 503,10</b>	<b>0,00</b>	<b>249 163,02</b>	<b>174 598,81</b>	<b>423 761,83</b>	<b>5 187 232,14</b>
1.1.	Środki trwale w użytkowaniu	3 965 370,60	545 276,39	0,00	0,00	0,00	281 264,63	826 541,02	0,00	201 576,75	174 598,81	376 175,56	4 415 736,06
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	186 669,77	25 994,46	0,00	0,00	0,00	4 218,90	30 213,36	0,00	18 444,20	0,00	18 444,20	198 438,93
1.3.	Zbiory biblioteczne	535 450,50	66 748,72	0,00	0,00	0,00	0,00	66 748,72	0,00	29 142,07	0,00	29 142,07	573 057,15
<b>Razem</b>		<b>78 771 942,53</b>	<b>873 641,29</b>	<b>4 211 352,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 159 075,77</b>	<b>10 244 069,06</b>	<b>0,00</b>	<b>255 179,54</b>	<b>246 148,91</b>	<b>501 328,45</b>	<b>88 514 683,14</b>



Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	7 716 453,22	4 518 390,17	58 428,88	4 178 243,85	7 998 170,66
2.1.	z tytułu dostaw i usług	3 197 288,41	31 745,27	58 428,88	967,82	3 169 636,98
2.2.	od budżetów	36 334,81		0,00	2 434,52	33 900,29
2.3.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		0,00		0,00
2.4.	pozostałe należności	4 482 830,00	4 486 644,90	0,00	4 174 841,51	4 794 633,39
Razem		7 716 453,22	4 518 390,17	58 428,88	4 178 243,85	7 998 170,66