

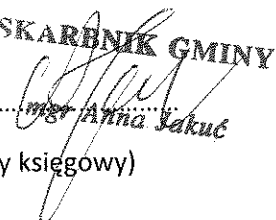
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Juchnowiec Kościelny</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Juchnowiec Kościelny</i>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Lipowa 10, 16-061 Juchnowiec Kościelny</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych, określonych ustawowo spraw publicznych oraz także tych nieprzekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b><i>Sprawozdanie zawiera dane łączne (6 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy)</i></b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>1) Środki trwale i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w Urzędzie Gminy – od 100,00 zł.</li> <li>- w Zakładzie Gospodarki Komunalnej – od 3.500,00 zł.</li> <li>- w Zespole Szkół w Juchnowcu Górnym – od 100,00 zł.</li> <li>- w Szkole Podstawowej w Kleosinie – od 100,00 zł.</li> <li>- w Zespole Szkół w Księżynie – od 100,00 zł.</li> <li>- w Przedszkolu w Kleosinie – od 500,00 zł.</li> <li>- w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej – od 300,00 zł.</li> </ul> <p>a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową</p> <p>2) Amortyzację środków trwałych i WNiP nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>4) Należności wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny;</p> <p>5) Zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty;</p>

	<p>6) Środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień;</p> <p>7) Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące;</p> <p>8) krótkoterminowe aktywa finansowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa;</p> <p>9) Jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;</p> <p>10) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy;</p> <p>11) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>12) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>13) Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>14) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w odniesieniu do następujących należności:</p> <p>a) 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 jego zatwierdzenie – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,</p> <p>b) Przeterminowanych i nieprzeterminowanych należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności lub umorzeniu postępowania przez organ egzekucyjny lub komornika sądowego,</p> <p>15) Ustalanie wyniku finansowego zgodnie z wariantem porównawczym.</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
	<b>dane według tabeli nr 1.1.1 i 1.1.2</b> konto 013 – pozostałe środki trwałe stan na 1.01.2018 r. – 5.467.394,19 zł zwiększenia – 504.105,49 zł (zakup) zmniejszenia – 487.391,76 zł. w tym: 169.964,07 zł. (zbycie) 317.427,69 zł. (likwidacja) stan na 31.12.2018 r. – 5.484.107,92 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>190.156,47</b>
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
	<b>595.866,87</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>10.000,00</b>
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan odpisów aktualizujących Urzędu Gminy na 1.01.2018 r. – 2.023.722,60 zł, w tym należność główna 1.084.379,35 zł, odsetki 939.343,25 zwiększenie – 480.489,83 zł, (w tym należność główna 365.585,31 zł, odsetki 114.904,52 zł) zmniejszenie – 103.886,17 zł (w tym: należność główna 83.555,74 zł odsetki 20.330,43 zł, z tego rozwiązanie –należność główna 1.312,60 zł, odsetki 171,60 zł, wykorzystanie – 102.401,97 zł w tym należność główna 82.243,14 zł, odsetki 20.158,83 zł. Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2018 r. 2.400.326,26 zł, w tym należność główna 1.366.408,92 zł, odsetki 1.033.917,34 zł. Stan odpisów aktualizujących Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 01.01.2018 r. – 3.560.074,81 zł., w tym należność główna 3.411.527,02 zł, odsetki 148.547,79 zł. zwiększenie – 4.682.836,68 zł. (w tym: należność główna 3.526.235,17 zł., odsetki 1.156.601,51 zł.) zmniejszenie – 3.570.666,81 zł. (rozwiązanie), w tym: należność główna 3.422.119,02 zł., odsetki 148.547,79 zł. Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2018 r. – 4.672.244,68 zł, w tym należność główna 3.515.643,17 zł, odsetki 1.156.601,51 zł. Stan odpisów aktualizujących Zakładu Gospodarki Komunalnej na 01.01.2018 r. – 510,42 zł., w tym odsetki 510,42 zł.

	<p>zwiększenie – 2.060,30 zł. zł. (w tym: należność główna 1.715,93 zł., odsetki 344,37 zł.)  zmniejszenie – 377,88 zł. (rozwiązanie), w tym: odsetki 377,88 zł.  Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2018 r. – 2.192,84 zł, w tym należność główna 1.715,93 zł,  odsetki 476,91 zł.  <i>Pożyczek nie udzielano.</i></p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,  zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym  umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p>
	<b>4.307.675,00</b>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>
	<b>3.433.332,00</b>
c)	<p>powyżej 5 lat</p>
	<b>2.250.000,00</b>
1.10.	<p>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</p>
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i  formy tych zabezpieczeń</p>
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	<p>łącną 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</p>
	<b>112.997,88 zł poręczenie na aktywach obrotowych</b>
1.13.	<p>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</p>
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p>
	<b>5.872.176,33</b>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>
	<b>23.301.468,47</b>
1.16.	<p>inne informacje</p>
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p>

	<i>nie dotyczy</i>
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
	Saldo na dzień 1.01.2018 2.015.199,25 zł Zwiększenia 28.193.616,51 zł (koszt inwestycji) Zmniejszenia 24.137.129,46 zł. w tym: 23.684.946,61 zł (przyjęcie na stan środków trwałych) 452.182,85 zł. (przekaz. poniesionych nakładów) Saldo na dzień 31.12.2018 6.071.686,30 zł Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<b>Wylączenia:</b> - <b>rachunek zysków i strat:</b> przychody netto z działalności operacyjnej – 162.877,08 zł. koszty działalności operacyjnej – 162.877,08 zł - <b>zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> zwiększenia funduszu – 425.380,69 zł. (nieodpłatnie otrzym. środki trwałe zmniejszenia funduszu – 425.380,69 zł. (wartość sprzed. i nieodpł. przekaz. środków trw.) - <b>bilans</b> należności krótkoterminowe – 68.752,92 zł. zobowiązania krótkoterminowe – 68.752,92 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY  
  
 mgr Anna Jakuc  
 (główny księgowy)

.....  
 2019-04-29

.....  
 W C I T  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Krzysztof Marciniak

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018 rok)

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			4	5	7	8	9	10	11	13	14	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	361 376,07	19 393,65	0,00	0,00	19 393,65	0,00	0,00	0,00	4 779,21	4 779,21	375 990,51
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	275 224,64	17 880,86			17 880,86				4 779,21	4 779,21	288 326,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 151,43	1 512,79			1 512,79				0,00	0,00	87 664,22
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	179 187 071,22	55 000 390,78	0,00	750 454,31	55 750 845,09	363 909,63	352 288,43	0,00	24 240 906,51	24 957 104,57	209 980 811,74
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	177 171 871,97	26 806 774,27	0,00	750 454,31	27 557 228,58	363 909,63	352 288,43	0,00	103 777,05	8 19 975,11	203 909 125,46
2.1.	Grunt, w tym:	18 211 901,13	1 489 204,99			1 489 204,99	117 571,45			49 118,82	166 690,27	19 534 415,83
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	317 722,22				0,00					0,00	317 722,22
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	144 718 802,39	22 301 510,95			581 836,41	22 973 367,36	73 655,38	26 500,00	54 658,23	158 813,61	167 533 356,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 298 111,11	1 650 925,27			63 627,90	1 714 553,17				0,00	4 012 664,28

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	nabycie/ przyjęcie z inwestycji	przeznieszenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/ otrzymane	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przeznieszenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15
2.4.	Środki transportu	5 548 858,12	745 380,00		104 990,00	850 370,00					0,00	6 399 228,12
2.5.	Inne środki trwałe	6 394 199,22	529 733,06	0,00	0,00	529 733,06	170 682,80	323 788,43	0,00	0,00	494 471,23	6 429 461,05
2.5.1	Środki trwałe	589 527,54	12 312,24			12 312,24		5 990,64			5 990,64	595 849,14
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	5 467 394,19	504 105,49			504 105,49	169 964,07	317 427,69			487 391,76	5 484 107,92
2.5.3	Zbiory biblioteczne	337 277,49	13 315,33			13 315,33	718,73	370,10			1 088,83	349 503,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 015 199,25	28 193 616,51			28 193 616,51				24 137 129,46	24 137 129,46	6 071 686,30
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy) Anna Jakuc

Sporządził: A. Nowińska

29.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

(Kierownik jednostki)

mgr Wiesław Marciniowicz

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia							Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)	
		Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
												amortyzacja/umorzenie (za okres sprawozdawczy)		aktualizacja
1.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	355 107,70	25 662,02	0,00	0,00	0,00	25 662,02	0,00	0,00	4 779,21	4 779,21	0,00	4 779,21	375 990,51
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	268 956,27	24 149,23				24 149,23			4 779,21	4 779,21			288 326,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 151,43	1 512,79				1 512,79						0,00	87 664,22
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	59 693 321,99	6 723 327,46	0,00	104 990,00	0,00	6 828 317,46	185 511,82	327 693,24	1 434,79	1 434,79	514 639,85	514 639,85	66 006 999,60
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	59 693 321,99	6 723 327,46	0,00	104 990,00	0,00	6 828 317,46	185 511,82	327 693,24	1 434,79	1 434,79	514 639,85	514 639,85	66 006 999,60
2.1.	Grupy, w tym:	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
2.1.1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2.	<b>Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	47 583 201,09	5 406 706,57				5 406 706,57	14 829,02	8 485,12	1 434,79	1 434,79	24 748,93	24 748,93	52 965 157,73
2.3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	1 631 593,22	303 057,27				303 057,27							1 934 650,49
2.4.	<b>Środki transportu</b>	4 420 347,95	401 540,67		104 990,00		506 530,67					0,00	0,00	4 926 878,62
2.3.	<b>Inne środki trwałe</b>	6 058 179,73	612 023,95	0,00	0,00		612 023,95	170 682,80	319 208,12	0,00	0,00	489 890,92	489 890,92	6 180 312,76
2.3.1.	Środki trwałe	253 508,05	94 603,13				94 603,13		1 410,33			1 410,33	1 410,33	346 700,85
2.3.2.	Pozostałe środki trwałe	5 467 394,19	504 105,49				504 105,49	169 564,07	317 427,69			487 391,76	487 391,76	5 484 107,92
2.3.3.	Zbiory biblioteczne	337 277,49	13 315,33				13 315,33	718,73	370,10			1 088,83	1 088,83	349 503,99
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>						0,00					0,00	0,00	0,00
4.	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>						0,00					0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY  
mgr Anna Jakub  
A. Moniuko

29.04.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt  
mgr Krzysztof Marciniak