

Zarządzenie Nr ORG.0050.46.2019
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 30 kwietnia 2019 r.

**w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Juchnowiec Kościelny sprawozdania finansowego
za 2018 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zm.) Wójt Gminy Juchnowiec Kościelny przedkłada:

§ 1. Sprawozdanie finansowe Gminy Juchnowiec Kościelny za 2018 rok, składające się z:

1. Bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z Załącznikiem Nr 1,
2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2018 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 2,
3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2018 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 3,
4. Łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2018 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2018 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 5.


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

A. Jaluć

Wójt Gminy

mgr Krzysztof Marcinowicz

*spr. pod m. p.
Kamila Procyńska
(A. S.)*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JUCHNOWIEC KOŚCIELNY sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego ACBD2E81C6A5E632 
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 744 085,93	14 083 226,00	I Zobowiązania	1 699 305,79	13 027 168,17
I.1 Środki pieniężne	14 744 085,93	14 083 226,00	I.1 Zobowiązania finansowe	1 531 746,00	12 010 108,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 744 085,93	14 083 226,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	818 638,00	2 019 101,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	713 108,00	9 991 007,00
II Należności i rozliczenia	355 315,06	2 362 056,93	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	150 239,06	81 335,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	17 320,73	935 724,45
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	12 349 421,20	1 630 270,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	532 315,11	-12 936 809,21
II.2 Należności od budżetów	355 315,06	2 362 056,93	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	532 315,11	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-10 719 150,21
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-2 217 659,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	2 217 659,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 817 106,09	12 349 421,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 050 674,00	1 787 843,77
Suma aktywów	15 099 400,99	16 445 282,93	Suma pasywów	15 099 400,99	16 445 282,93

Anna Janina Jakuć
skarbnik

2019-04-16
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
zarząd

BeSTia

ACBD2E81C6A5E632 Korekta nr 1

Anna Janina Jakuć

skarbnik

2019-04-16


rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz

zarząd

BeSTia

ACBD2E81C6A5E632 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY Numer identyfikacyjny REGON 050659355	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 561A7140554490F1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	119 706 631,20	144 105 367,80	A Fundusz	118 937 687,67	143 577 688,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 268,37	0,00	A.I Fundusz jednostki	107 050 447,00	123 836 714,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	119 493 749,23	143 973 812,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 887 240,67	19 740 974,58
A.II.1 Środki trwałe	117 478 549,98	137 902 125,84	A.II.1 Zysk netto (+)	48 123 086,31	58 199 219,11
A.II.1.1 Grunty	18 211 901,13	19 534 415,85	A.II.2 Strata netto (-)	-36 235 845,64	-38 458 244,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	317 722,22	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	97 135 601,30	114 568 198,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	666 517,89	2 078 013,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 128 510,17	1 472 349,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	336 019,49	249 148,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 099 717,19	3 859 171,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 015 199,25	6 071 686,30	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	2 903 103,59	3 737 615,81
A.III Należności długoterminowe	196 613,60	121 555,66	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	431 264,16	470 208,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	150 898,96	116 641,04
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	430 350,48	464 631,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	953 346,71	1 051 032,80

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

561A7140554490F1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	145 351,24	622 437,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	518 103,51	731 013,23
B Aktywa obrotowe	2 330 773,66	3 331 492,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	239,52
B.I Zapasy	94 456,83	65 877,02	D.II.8 Fundusze specjalne	273 788,53	281 411,70
B.I.1 Materiały	94 456,83	65 877,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	273 788,53	281 411,70
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	196 613,60	121 555,66
B.II Należności krótkoterminowe	1 653 203,87	2 421 888,03			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	243 319,38	190 200,04			
B.II.2 Należności od budżetów	16 498,32	1 230 621,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13,79	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 393 372,38	1 001 066,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	583 112,96	843 727,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	162,20	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	582 950,76	843 727,21			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

561A7140554490F1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	122 037 404,86	147 436 860,06	Suma pasywów	122 037 404,86	147 436 860,06

Anna Janina Jakuc
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

561A7140554490F1

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B	Aktywa obrotowe	wyłączenie kwoty 68.752,92 zł z tego UG-31.619,31 zł, ZGK -37.133,61 zł
B.II	Należności krótkoterminowe	wyłączenie kwoty 68.752,92 zł z tego UG-31.619,31 zł, ZGK -37.133,61 zł
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wyłączenie kwoty 3.539,18 zł ZGK od Urzędu Gminy
B.II.2	Należności od budżetów	wyłączenie kwoty 6.792,27 zł - ZGK od Urzędu Gminy
B.II.4	Pozostałe należności	wyłączenie kwoty 58.421,47 zł z tego UG-31.619,31 zł, ZGK -26.802,16 zł

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	wyłączenie kwoty 68.752,92 zł z tego: 31.619,31 zł ZGK zobowiązania wobec UG, 37.133,61 zł UG zobowiązania wobec ZGK
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	wyłączenie kwoty 68.752,92 zł z tego: 31.619,31 zł ZGK zobowiązania wobec UG, 37.133,61 zł UG zobowiązania wobec ZGK
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wyłączenie kwoty 61.960,65 zł z tego 31.619,31 zł ZGK zobowiązania wobec UG, 30.341,34 zł UG zobowiązania wobec ZGK UG zobowiązania wobec ZGK
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	wyłączenie kwoty 6.792,27 zł UG zobowiązanie wobec ZGK


Anna Janina Jakuc
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

561A7140554490F1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659355			Wysłać bez pisma przewodniego 51EFD9CDA7B5760B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		69 371 009,87	83 010 661,51
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 946 105,75	3 464 519,97
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		66 424 904,12	79 546 141,54
B.	Koszty działalności operacyjnej		58 704 520,42	63 444 656,47
B.I.	Amortyzacja		5 795 739,97	6 212 175,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 790 677,96	4 429 792,24
B.III.	Usługi obce		8 727 525,30	9 211 745,68
B.IV.	Podatki i opłaty		916 382,06	806 533,36
B.V.	Wynagrodzenia		16 942 100,84	18 616 793,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 901 886,45	5 084 651,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		194 539,63	264 099,55
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 435 668,21	18 818 865,46
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 666 489,45	19 566 005,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 252 435,71	4 666 552,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		641 980,63	719 261,20
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		610 455,08	3 947 291,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne		239 689,61	4 527 226,98

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
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	239 689,61	4 527 226,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 679 235,55	19 705 330,95
G.	Przychody finansowe	380 397,99	1 533 534,96
G. I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G. II.	Odsetki	263 862,86	217 264,91
G. III.	Inne	116 535,13	1 316 270,05
H.	Koszty finansowe	170 866,35	1 432 587,40
H. I.	Odsetki	64 522,90	40 441,45
H. II.	Inne	106 343,45	1 392 145,95
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 888 767,19	19 806 278,51
J.	Podatek dochodowy	0,00	9 245,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 526,52	56 058,93
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 887 240,67	19 740 974,58

Anna Janina Jakuc
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

51EFD9CDA7B5760B


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	wylaczenie kwoty 162.877,08 zł przychody UG
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wylaczenie kwoty 162.877,08 zł przychody UG
B	Koszty działalności operacyjnej	wylaczenie kwoty 162.877,08 zł koszty działalności operacyjnej
B.II	Zużycie materiałów i energii	wylaczenie kwoty 22.254,78 zł zużycie materiałów i energii w tym: Przedszkole w Kleosinie 6.494,54 zł, GOPS 11.943,25 zł, ZGK 5.092,29 zł
B.III	Usługi obce	wylaczenie kwoty 1.275,30 zł usługi obce Przedszkole w Kleosinie 588,63 zł, GOPS 686,67 zł
B.IV	Podatki i opłaty	wylaczenie kwoty 139.347 zł podatki i opłaty - ZGK

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		Wysłać bez pisma przewodniego C3AA39B63F9F6F4C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	97 936 860,59	107 050 447,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	129 719 843,28	170 472 436,15
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	46 437 236,39	48 123 086,31
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	66 464 146,44	90 504 959,02
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	16 139 891,31	31 607 387,31
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	20 788,54	165 425,39
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	657 780,60	71 578,12
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	120 606 256,87	153 686 169,14
I.2.1. Strata za rok ubiegły	32 226 912,95	36 235 845,64
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	66 996 461,55	79 785 808,81
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 489 592,30	37 064 682,19
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	98 153,03	258 899,10
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	795 137,04	340 933,40
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	107 050 447,00	123 836 714,01

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 887 240,67	19 740 974,58
III.1.	zysk netto (+)	48 123 086,31	58 199 219,11
III.2.	strata netto (-)	-36 235 845,64	-38 458 244,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	118 937 687,67	143 577 688,59

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	wyłączenie na kwotę 425.380 zł w UG
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	wyłączenie na kwotę 425.380,69 ZGK

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Juchnowiec Kościelny</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Juchnowiec Kościelny</i>
1.3	adres jednostki
	ul. Lipowa 10, 16-061 Juchnowiec Kościelny
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
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne (6 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy)</i>
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 trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w Urzędzie Gminy – od 100,00 zł. - w Zakładzie Gospodarki Komunalnej – od 3.500,00 zł. - w Zespole Szkół w Juchnowcu Górnym – od 100,00 zł. - w Szkole Podstawowej w Kleosinie – od 100,00 zł. - w Zespole Szkół w Księżynie – od 100,00 zł. - w Przedszkolu w Kleosinie – od 500,00 zł. - w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej – od 300,00 zł. <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
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
	<i>dane według tabeli nr 1.1.1 i 1.1.2</i> 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
	<i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	190.156,47
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
	595.866,87
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	10.000,00
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>
	4.307.675,00
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p>
	3.433.332,00
c)	<p>powyżej 5 lat</p>
	2.250.000,00
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>
	112.997,88 zł poręczenie na aktywach obrotowych
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>
	5.872.176,33
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>
	23.301.468,47
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
	Wyłączenia: - rachunek zysków i strat: przychody netto z działalności operacyjnej – 162.877,08 zł. koszty działalności operacyjnej – 162.877,08 zł - zestawienie zmian w funduszu jednostki zwiększenia funduszu – 425.380,69 zł. (nieodpłatnie otrzym. środki trwałe zmniejszenia funduszu – 425.380,69 zł. (wartość sprzed. i nieodpl. przekaz. środków trw.) - bilans 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 Jakub
(główny księgowy)

.....
2019-04-29

.....
W G 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 + 9 - 14)
			subycje przyjęte z inwestycji	przebieżczenie wewnętrzne	inne zwiększenia otrzymane	rezerwa (4 + 5 + 6 + 7)	deprecjacja	przebieżczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)			
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.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	
I.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	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 151,43	1 512,79			1 512,79					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	203 909 125,44	
2.1.	Grunty, w tym:	18 211 901,13	1 489 204,99			1 489 204,99	117 571,45			49 718,82	166 690,27	19 534 415,85	
2.1.1.	Grunty 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	22 391 530,95		581 836,41	22 973 367,56	75 653,38	28 500,00		54 638,23	158 813,61	167 533 356,14	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 295 111,11	1 650 923,27		63 627,90	1 714 553,17					0,00	4 012 664,28	

Lp.	Wyszczególnienie	Wartosci początkowe - stan na początek okresu sprawozdawczego						Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartosci początkowe - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
		3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15							
			nabyte/ przyjęte z inwestycji	przeznaczenie wewnętrzne	inne zwiększenia otrzymane	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	dywidenda	przeznaczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zwiększenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)									
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	6 394 190,22	520 733,06	0,00	0,00	579 733,06	170 682,80	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	317 427,69			487 391,76					5 484 107,92				
2.5.3	Zbiory biblioteczne	337 277,49	13 315,33			13 315,33	370,10			1 088,83					349 503,99				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 015 190,25	28 193 616,51			28 193 616,51			24 137 129,46	24 137 129,46					6 071 686,39				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00					0,00				

SKARBNIK GMINY

Anna Jakuc
(główny księgowy) Anna Jakuc

Sporządził: A. Morawsko

29.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)


Wojciech
(Kierownik jednostki)
mgr Wiesław Marciniak

Lp	Wykaz opisów	Zmniejszenia				Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartosc początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Ujemne saldo na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacji/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbitych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	355 187,70	25 662,02	0,00	0,00	25 662,02	0,00	0,00	4 779,21	4 779,21		375 990,51		
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	288 936,27	24 149,21			24 149,23			4 779,21	4 779,21		288 326,29		
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	66 251,43	1 512,79			1 512,79			0,00	0,00		66 251,43		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	59 693 321,99	6 723 327,46	0,00	104 990,00	6 828 317,46	185 511,82	327 693,24	1 434,79	514 639,85		66 086 999,60		
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	59 693 321,99	6 723 327,46	0,00	104 990,00	6 828 317,46	185 511,82	327 693,24	1 434,79	514 639,85		66 086 999,60		
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00				0,00		0,00		
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	0,00				0,00				0,00		0,00		
2.1.1.	przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	47 383 201,09	5 406 705,57			5 406 705,57	14 829,02	8 485,12	1 434,79	24 748,93		52 965 157,73		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 631 595,22	303 057,27			303 057,27						1 934 650,49		
2.4.	Środki transportu	4 120 347,95	401 510,67		104 990,00	506 520,67				0,00		4 926 878,62		
2.5.	Inne środki trwałe	6 058 179,73	612 023,95	0,00	0,00	612 023,95	170 682,80	319 208,12	0,00	489 890,92		6 180 312,76		
2.5.1.	Środki trwałe	233 508,05	94 603,13			94 603,13		1 410,33		1 410,33		346 700,85		
2.5.2.	Przeznaczone na cele 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.	Zoony biobudowle	357 277,49	17 315,33			13 315,33	718,73	370,10		1 088,83		349 503,99		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00		0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00		0,00		

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Jakub
A. Monusko

29.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
mgr Krzysztof Warchoniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		C9D195230192B00D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	7 074 763,78
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	112 997,88

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)