

ZARZĄDZENIE NR 0050.131.2020
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Juchnowiec Kościelny sprawozdania finansowego za 2019 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.¹⁾), zarządza się, co następuje:

§ 1. Sprawozdanie finansowe Gminy Juchnowiec Kościelny za 2019 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 2019 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 2019 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 2019 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2019 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 5.


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wójt

mgr Krzysztof Marcinowicz

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695.

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wystać bez pisma przewodniego D9194610512EF6BA 
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	14 083 226,00	7 439 354,48	I Zobowiązania	13 027 168,17	11 033 577,47
I.1 Środki pieniężne	14 083 226,00	7 439 354,48	I.1 Zobowiązania finansowe	12 010 108,00	10 907 674,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 083 226,00	7 439 354,48	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 019 101,00	2 897 956,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 991 007,00	8 009 718,00
II Należności i rozliczenia	2 362 056,93	1 912 657,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	81 335,72	125 903,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	935 724,45	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 630 270,99	-2 825 630,79
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-12 936 809,21	-2 238 242,78
II.2 Należności od budżetów	2 362 056,93	446 477,94	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 466 179,26	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 719 150,21	-2 238 242,78
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 217 659,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 217 659,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	12 349 421,20	-587 388,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 787 843,77	1 144 065,00
Suma aktywów	16 445 282,93	9 352 011,68	Suma pasywów	16 445 282,93	9 352 011,68

Anna Janina Jakuc
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
zarząd

BeSTia

D9194610512EF6BA

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Janina Jakuć
skarbnik

2020-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
zarząd

BeSTia

D9194610512EF6BA

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 90F8C51710795CD4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	144 105 367,80	181 058 858,29	A Fundusz	143 577 688,59	179 863 863,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	123 836 714,01	142 873 459,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	143 973 812,14	180 857 438,58	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 740 974,58	36 990 403,11
A.II.1 Środki trwałe	137 902 125,84	175 332 612,86	A.II.1 Zysk netto (+)	58 199 219,11	81 604 967,24
A.II.1.1 Grunty	19 534 415,85	19 889 194,46	A.II.2 Strata netto (-)	-38 458 244,53	-44 614 564,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	317 722,22	290 967,76	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	114 568 198,41	151 977 374,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 078 013,79	1 932 143,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 472 349,50	1 015 836,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	249 148,29	518 063,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 859 171,47	5 336 917,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 071 686,30	5 524 825,72	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	3 737 615,81	5 147 877,58
A.III Należności długoterminowe	121 555,66	191 419,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	470 208,93	827 871,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	116 641,04	45 687,26
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	464 631,22	355 107,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 051 032,80	1 459 347,80

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

90F8C51710795CD4

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	622 437,37	145 624,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	731 013,23	546 885,15
B Aktywa obrotowe	3 331 492,26	4 141 922,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	239,52	1 466 179,26
B.I Zapasy	65 877,02	128 560,12	D.II.8 Fundusze specjalne	281 411,70	301 174,60
B.I.1 Materiały	65 877,02	128 560,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	281 411,70	301 174,60
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	121 555,66	189 039,71
B.II Należności krótkoterminowe	2 421 888,03	1 683 799,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	190 200,04	177 139,63			
B.II.2 Należności od budżetów	1 230 621,51	18 268,93			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 001 066,48	1 488 391,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	843 727,21	2 329 562,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	843 727,21	1 785 056,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	544 505,15			
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 Jakuc
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

90F8C51710795CD4

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	147 436 860,06	185 200 780,37	Suma pasywów	147 436 860,06	185 200 780,37

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

90F8C51710795CD4

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B	Aktywa obrotowe	wyłączenie kwoty 61.896,84 zł z tego ZGK - 7.247,64 UG - 54.649,20
B.II	Należności krótkoterminowe	wyłączenie kwoty 61.896,84 zł z tego ZGK - 7.247,64 UG - 54.649,20
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wyłączenie kwoty 7.247,64 należności ZGK od Urzędu Gminy
B.II.4	Pozostałe należności	wyłączenie kwoty 54.649,20 zł należności Urzędu Gminy od ZGK

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	wyłączenie kwoty 61.896,84 zł z tego UG 7.247,64 zł ZGK 54.649,20 zł
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	wyłączenie kwoty 61.896,84 zł z tego UG 7.247,64 zł ZGK 54.649,20 zł
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wyłączenie kwoty 7.247,64 zł zobowiązanie UG wobec ZGK
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	wyłączenie kwoty 54.649,20 zł zobowiązanie ZGK wobec UG

Anna Janina Jakuc
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)


Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

90F8C51710795CD4

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		Wysłać bez pisma przewodniego E4D6E57ACAF0178D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	83 010 661,51	110 435 590,06	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 464 519,97	3 799 474,41	
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	79 546 141,54	106 636 115,65	
B. Koszty działalności operacyjnej	63 444 666,47	72 969 700,22	
B.I. Amortyzacja	6 212 175,01	7 347 657,01	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 429 792,24	4 436 479,66	
B.III. Usługi obce	9 211 745,68	10 872 284,17	
B.IV. Podatki i opłaty	806 533,36	1 397 864,33	
B.V. Wynagrodzenia	18 616 793,25	19 953 023,70	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 084 651,92	5 507 333,01	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	264 099,55	204 913,97	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 818 865,46	22 383 468,81	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	866 675,56	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	19 566 005,04	37 465 889,84	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 666 552,89	490 419,22	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	719 261,20	97 250,85	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 947 291,69	393 168,37	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 527 226,98	893 725,86	

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marciniowicz
kierownik jednostki

BeSTia

E4D6E57ACAF0178D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	100 546,40
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 527 226,98	793 179,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 705 330,95	37 062 583,20
G.	Przychody finansowe	1 533 534,96	416 746,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	217 264,91	91 838,35
G.III.	Inne	1 316 270,05	324 908,44
H.	Koszty finansowe	1 432 587,40	371 446,72
H.I.	Odsetki	40 441,45	273 441,07
H.II.	Inne	1 392 145,95	98 005,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 806 278,51	37 107 883,27
J.	Podatek dochodowy	9 245,00	7 137,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	56 058,93	110 343,16
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 740 974,58	36 990 403,11

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

E4D6E57ACAF0178D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Janina Jakuc
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

E4D6E57ACAF0178D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		Wysłać bez pisma przewodniego 3CD46FEB111252B4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	107 050 447,00	123 836 714,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	170 472 436,15	213 988 917,03	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	48 123 086,31	58 199 219,11	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	90 504 959,02	109 413 364,71	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	31 607 387,31	46 123 482,20	
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	165 425,39	167 857,38	
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	71 578,12	84 993,63	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	153 686 169,14	194 952 171,07	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	36 235 845,64	38 458 244,53	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	79 785 808,81	105 194 501,80	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	37 064 682,19	47 902 334,98	
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	258 899,10	141 297,53	
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	340 933,40	3 255 792,23	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	123 836 714,01	142 873 459,97	

Anna Janina Jakuc
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

3CD46FEB111252B4

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 740 974,58	36 990 403,11
III.1.	zysk netto (+)	58 199 219,11	81 604 967,24
III.2.	strata netto (-)	-38 458 244,53	-44 614 564,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	143 577 688,59	179 863 863,08

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

3CD46FEB111252B4

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Janina Jakuc
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień


Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

3CD46FEB111252B4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		<p style="text-align: center;">760AC8D90B2B1279</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	7 115 282,14
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	52 720,32

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Janina Jakuc
(główny księgowy)

2020.01.30
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)

2020.01.30
rok mies. dzień

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

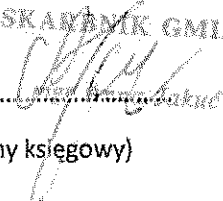
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Juchnowiec Kościelny</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Juchnowiec Kościelny</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Lipowa 10, 16-061 Juchnowiec Kościelny</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<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
	01.01.2019-31.12.2019
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: - 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. 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
	<p><i>dane według tabeli nr 1 i 2</i></p> <p>konto 013 – pozostałe środki trwałe stan na 1.01.2019 r. – 5.484.107,92 zł zwiększenia – 600.419,44 zł (zakup) zmniejszenia – 116.389,12 zł. (likwidacja) stan na 31.12.2019 r. – 5.968.138,24 zł</p> <p>konto 020 – wartości niematerialne i prawne stan na 1.01.2019 r. – 375.990,51 zł zwiększenia – 16.558,54 zł (zakup) zmniejszenia – 15.469,71 zł. (wyksięg. licencji po upływie terminu ważności) stan na 31.12.2019 r. – 377.079,34 zł</p>
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
	403.971,71
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)
	<p>Stan odpisów aktualizujących na 1.01.2019 r. – 2.400.326,26 zł, w tym należność główna 1.366.408 zł, odsetki 1.033.917,34 zł zwiększenie – 168.989,05 zł, (w tym należność główna 84.402,08 zł, odsetki 84.586,97 zł) zmniejszenie – 450.737,84 zł (w tym: należność główna 174.855,79 zł odsetki 275.882,05 zł, z tego rozwiązanie – 397.482,04 zł w tym: należność główna 138.548,99 zł, odsetki 258.933,05 zł, wykorzystanie – 53.255,80 zł w tym należność główna 36.306,80 zł, odsetki 16.949 zł. Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2019 r. 2.118.577,47 zł, w tym należność główna 1.275.955,21 zł, odsetki 842.622,26 zł <i>Pożyczek nie udzielano.</i></p>

	<p>Stan odpisów aktualizujących Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 01.01.2019 r. – 4.672.244,68 zł, w tym należność główna 3.515.643,17 zł, odsetki 1.156.601,51 zł.</p> <p>zwiększenie – 527.206,11 zł. (w tym: należność główna 308.634,70 zł, odsetki 218.571,41 zł)</p> <p>zmniejszenie – 202.746,12 zł. (rozwiązanie), w tym: należność główna 114.208,64 zł., odsetki 88.537,48 zł.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2019 r. – 4.996.704,67 zł, w tym należność główna 3.710.069,23 zł, odsetki 1.286.635,44 zł.</p> <p><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> <p><i>nie dotyczy</i></p>
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> <p>5.759.718,00</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>1.100.000,00</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>1.150.000,00</p>
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> <p><i>nie dotyczy</i></p>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
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> <p>52.720,32 zł poręczenie na aktywach obrotowych</p>
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> <p><i>nie dotyczy</i></p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>3.933.797,29</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>24.848.450,31</p>

1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<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
	<p>Saldo na dzień 1.01.2019 6.071.686,30 zł Zwiększenia 43.836.434,37 zł (koszt inwestycji) Zmniejszenia 44.383.294,95 zł. w tym: 44.343.796,89 zł (przyjęcie na stan środków trwałych) 39.498,06 zł. (przekaz. poniesionych nakładów) Saldo na dzień 31.12.2019 5.524.825,72 zł Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.</p>
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
	<p>Wylączenia: - bilans należności krótkoterminowe – 61.896,84 zł. zobowiązania krótkoterminowe – 61896,84 zł.</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

.....
(główny księgowy)

Juchnowiec Kościelny
.....
2020-04-30

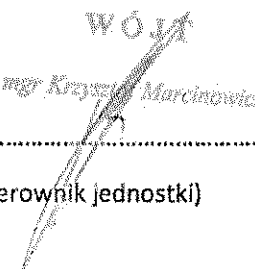
WOJTA

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa - stan na okres sprawozdawczy	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
			nabytych/ przejętych/ inwestycji	przebieżające wewnętrznie	inne zwiększenia/ oprapanie	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	skryty	likwidacja	przebieżające wewnętrznie	inne zmniejszenia	zwiększenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)			
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	375 990,51	16 558,54	0,00	0,00	16 558,54	0,00	0,00	0,00	15 469,71	15 469,71			377 079,34
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	286 326,29	11 558,22			11 558,22				15 469,71	15 469,71			264 414,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	87 664,22	5 000,32			5 000,32				0,00	0,00			92 664,54
1L	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	209 980 811,74	87 346 047,69	0,00	1 031 075,62	89 351 635,91	140 406,13	250 786,27	0,00	44 343 796,99	44 754 989,29			254 597 458,36
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	203 909 125,44	44 027 610,51	0,00	513 478,42	45 515 201,54	100 909,97	350 786,27	0,00	0,00	351 694,34			249 072 632,64
2.1.	Grupy, w tym:	19 534 415,85	334 117,89		37 415,18	381 533,07	26 754,46				26 754,46			19 889 194,40
2.1.1.	Grupy włączające w bieżący okres sprawozdawczy produkcję w całości lub w części bieżącej	317 722,22				0,00					0,00			317 722,22
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	167 531 356,14	43 485 936,54		456 063,24	43 942 022,58	74 153,61	43 155,43			117 309,04			211 358 064,68
2.3	Urządzenia i maszyny	4 012 664,28	156 886,88			156 886,88		73 985,85			73 985,85			4 095 565,31

Lp.	Wykazowane	Wartość pozostawa - stan na początek sprawozdaniowego okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość pozostawa - stan na koniec okresu sprawozdaniowego (3 + 8 - 14)	
			odbycie przychy z inwestycji	przebieżające wzrostem	inne zwiększenia efektywne	zwiększenia opisem (4 + 5 + 6 + 7)	dywida	likwidacja wewnętrzne	inne zmniejszenia	zwiększenia opisem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.4.	Środki transportu	6 309 226,17	60 646,40				60 646,40							6 419 876,52
2.5.	Inne środki trwałe	6 429 461,05		0,00	0,00	0,00	9 24 112,61	0,00	133 644,99	0,00	0,00	133 644,99	133 644,99	7 269 928,67
2.5.1	Środki trwałe	595 840,14	365 466,34				365 466,34		17 230,53			17 230,53	17 230,53	944 084,45
2.5.2	Posiadane środki trwałe	5 484 10 92	600 419,44				606 419,44		116 389,12			116 389,12	116 389,12	5 908 126,34
2.5.1	Zbiory biblioteczne	349 504,99	8 226,93				8 226,93		24,04			24,04	24,04	357 705,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 071 686,30	43 318 431,17			517 997,20	43 836 434,37	39 498,06			44 143 796,89	44 383 294,95		5 524 825,72
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

SKARBUK GMINY
(Signature)
 (Za wypracowanie)
 mgr Anna Jakub
 Sporządził: A. Nowicko

3 0 KWI 2020
 (rok, miesiąc, dzień)

(Signature)
 mgr Krzysztof Mierzwinski
 (Kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu finansowania wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacji/umorzenie za okres sprawozdawczy	akwizycja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące sędziów składowych	dotyczące sędziów funkcyjnych	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	375 990,51	16 558,54	0,00	0,00	16 558,54	0,00	0,00	16 558,54	15 469,71	377 079,34
I.1.	Licencje i prawa własności intelektualnej	288 326,29	11 550,22			11 550,22			11 550,22	15 469,71	284 414,80
I.2.	Przebieg wartości niematerialne i prawne	87 664,22	3 008,32			3 008,32			3 008,32	0,00	93 664,54
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	66 006 990,60	7 258 008,81	0,00	0,00	7 258 008,81	3 614,99	93 526,16	93 526,16	223 383,20	73 748 019,78
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	66 006 990,60	7 258 008,81	0,00	0,00	7 258 008,81	3 614,99	93 526,16	93 526,16	223 383,20	73 748 019,78
2.1.	Grupy w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grupy rzeczowe: wyposażenie zakładowe; nieruchomości; zakłady urzędowe; sprzęt biurowy; sprzęt do innych celów	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Buildings, lokale i obiekty budowlane	53 965 157,73	6 438 692,57			6 438 692,57	3 614,99	19 148,31	19 148,31	23 155,30	59 386 696,09
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 934 630,19	308 756,74			308 756,74		73 985,85	73 985,85	73 985,85	2 103 421,36
2.4.	Środki transportu	4 926 876,62	517 150,50			517 150,50				0,00	5 444 027,12
2.5.	Inne środki trwałe	6 189 112,76	697 699,57			697 699,57				126 142,05	6 715 365,28
2.5.1.	Wzrosty roślin	346 700,85	89 048,20			89 048,20		9 727,99	9 727,99	426 021,65	373 679,95
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	5 484 107,92	608 651,44			608 651,44		116 389,12	116 389,12	5 968 138,34	5 968 138,34
2.5.3.	Wzrosty zwierząt rolniczych	349 308,99	8 226,93			8 226,93		24,94	24,94	0,00	357 705,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zadania na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
 Marek Kuczyński

30 KWI. 2020
 (rok mianuje dane)
 WŁAŚCICIEL
 (rok mianuje dane)
 Marek Kuczyński

