

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.244.2021**  
**WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 30 kwietnia 2021 r.

**w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Juchnowiec Kościelny**  
**sprawozdania finansowego za 2020 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Sprawozdanie finansowe Gminy Juchnowiec Kościelny za 2020 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 2020 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 2020 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 2020 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2020 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

**mgr Krzysztof Marcinowicz**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Juchnowiec Kościelny</b> ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina JUCHNOWIEC KOŚCIELNY  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8EC07AD1033A4367 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659355</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 439 354,48	10 543 060,66	I Zobowiązania	11 033 577,47	8 182 389,91
I.1 Środki pieniężne	7 439 354,48	10 543 060,66	I.1 Zobowiązania finansowe	10 907 674,00	8 009 718,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 439 354,48	10 543 060,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 897 956,00	2 326 386,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 009 718,00	5 683 332,00
II Należności i rozliczenia	1 912 657,20	2 546 953,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	125 903,47	161 601,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	11 070,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 825 630,79	3 670 068,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 238 242,78	6 495 699,48
II.2 Należności od budżetów	446 477,94	605 852,25	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	6 495 699,48
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 466 179,26	1 941 101,69	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 238 242,78	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-587 388,01	-2 825 630,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 144 065,00	1 237 556,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 352 011,68</b>	<b>13 090 014,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 352 011,68</b>	<b>13 090 014,60</b>

Anna Janina Jakuc  
skarbnik

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
zarząd

BeSTia

8EC07AD1033A4367

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

Anna Janina Jakuc  
skarbnik

2021-03-30  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
zarząd

BeSTia

8EC07AD1033A4367

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Juchnowiec Kościelny</b> ul. Lipowa 10  16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego  FEB8826B0BF7165A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659355</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	181 058 858,29	192 167 264,11	A Fundusz	179 888 169,34	191 232 088,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	142 873 459,97	170 222 906,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	180 857 438,58	192 015 524,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 014 709,37	21 009 181,92
A.II.1 Środki trwałe	175 332 612,86	189 988 177,84	A.II.1 Zysk netto (+)	81 629 273,50	72 431 903,45
A.II.1.1 Grunty	19 889 194,46	20 452 877,66	A.II.2 Strata netto (-)	-44 614 564,13	-51 422 721,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	290 967,76	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	151 977 374,68	166 730 901,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 932 143,93	1 620 522,31	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 015 836,40	752 559,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	518 063,39	431 317,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 312 611,03	5 718 807,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 524 825,72	2 027 346,17	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	5 123 571,32	5 577 067,45
A.III Należności długoterminowe	191 419,71	141 740,10	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	827 871,61	612 647,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 381,00	82 880,91
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	355 107,36	303 455,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 459 347,80	1 525 728,79

Anna Janina Jakuc  
(główny księgowy)

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FEB8826B0BF7165A

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	145 624,54	177 691,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	546 885,15	591 153,38
B Aktywa obrotowe	4 141 922,08	4 783 631,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 466 179,26	1 941 101,69
B.I Zapasy	128 560,12	106 054,75	D.II.8 Fundusze specjalne	301 174,60	342 407,63
B.I.1 Materiały	128 560,12	106 054,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	301 174,60	342 407,63
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	189 039,71	141 740,10
B.II Należności krótkoterminowe	1 683 799,94	1 735 572,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	177 139,63	199 021,09			
B.II.2 Należności od budżetów	18 268,93	50 439,21			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 839,12			
B.II.4 Pozostałe należności	1 488 391,38	1 483 273,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 329 562,02	2 942 004,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 785 056,87	2 941 982,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	544 505,15	22,00			
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)

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FEB8826B0BF7165A

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>185 200 780,37</b>	<b>196 950 896,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>185 200 780,37</b>	<b>196 950 896,05</b>

\_\_\_\_\_  
Anna Janina Jakuć  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

FEB8826B0BF7165A

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.4	Pozostałe należności	należność UG od ZGK - wyłączenie 159.132,28 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji na inwestycje.
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Zobowiązanie ZGK wobec UG z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji na inwestycje w kwocie 159.132,28 zł

Anna Janina Jakuć  
(główny księgowy)

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)


Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FEB8826B0BF7165A

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Juchnowiec Kościelny</b> ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY Numer identyfikacyjny REGON <b>050659355</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego D307D516C4A34988 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	110 435 590,06	103 213 929,34	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 799 474,41	3 892 523,39	
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	106 636 115,65	99 321 405,95	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	72 969 700,22	82 187 086,09	
B.I. Amortyzacja	7 347 657,01	8 840 723,10	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 436 479,66	4 506 370,24	
B.III. Usługi obce	10 872 284,17	11 068 654,14	
B.IV. Podatki i opłaty	1 397 864,33	2 058 804,41	
B.V. Wynagrodzenia	19 953 023,70	21 184 484,08	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 507 333,01	6 027 213,61	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	204 913,97	218 157,62	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 383 468,81	28 282 678,89	
B.X. Pozostałe obciążenia	866 675,56	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	37 465 889,84	21 026 843,25	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	490 419,22	740 887,15	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	97 250,85	167 409,99	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	393 168,37	573 477,16	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	893 725,86	526 118,87	

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

D307D516C4A34988

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	100 546,40	16 862,38
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	793 179,46	509 256,49
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	37 062 583,20	21 241 611,53
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	416 746,79	365 212,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	91 838,35	39 164,51
G.III.	Inne	324 908,44	326 047,76
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	371 446,72	480 212,30
H.I.	Odsetki	273 441,07	187 653,97
H.II.	Inne	98 005,65	292 558,33
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	37 107 883,27	21 126 611,50
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	7 137,00	10 192,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	86 036,90	107 237,58
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	37 014 709,37	21 009 181,92

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

D307D516C4A34988

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

D307D516C4A34988

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Juchnowiec Kościelny</b> ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659355</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>A5DEE044BB0C325B</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	123 836 714,01	142 873 459,97	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	213 988 917,03	195 150 227,19	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	58 199 219,11	81 629 273,50	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	109 413 364,71	92 097 143,89	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	46 123 482,20	20 810 724,39	
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	167 857,38	274 238,64	
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	84 993,63	338 846,77	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	194 952 171,07	167 800 800,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	38 458 244,53	44 614 564,13	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	105 194 501,80	98 592 843,37	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	47 902 334,98	23 209 526,93	
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	141 297,53	373 812,03	
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	3 255 792,23	1 010 054,12	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	142 873 459,97	170 222 906,58	

Anna Janina Jakuc  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	37 014 709,37	21 087 605,83
III.1.	zysk netto (+)	81 629 273,50	72 431 903,45
III.2.	strata netto (-)	-44 614 564,13	-51 422 721,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	78 423,91
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	179 888 169,34	191 310 512,41

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2021-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Juchnowiec Kościelny  ul. Lipowa 10  16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659355</b>		sporządzony na dzień:  <b>31-12-2020 r.</b>

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
	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	7 483 627,13
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Janina Jakuc  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2021.04.29  
\_\_\_\_\_  
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)

\_\_\_\_\_  
2021.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

<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>01.01.2020-31.12.2020</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 trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo: - w Urzędzie Gminy – od 500,00 zł. - w Zakładzie Gospodarki Komunalnej – od 3.500,00 zł. - w Zespole Szkół w Juchnowcu Górnym – od 300,00 zł. - w Szkole Podstawowej w Kleosinie – od 300,00 zł. - w Zespole Szkół w Księżynie – od 300,00 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
<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
	<p><b>dane według tabeli nr 1 i 2</b></p> <p>konto 013 – pozostałe środki trwałe  stan na 1.01.2020 r. – 5.968.138,24 zł  zwiększenia – 913.153,32 zł (zakup i inne zwiększenia)  zmniejszenia – 186.245,93 zł. (likwidacja i inne zmniejszenia)  stan na 31.12.2020 r. – 6.695.045,63 zł</p> <p>konto 020 – wartości niematerialne i prawne  stan na 1.01.2020 r. – 377.079,34 zł  zwiększenia – 36.882,10 zł (zakup)  zmniejszenia – 31.554,06 zł. (wyksięg. licencji po upływie terminu ważności)  stan na 31.12.2020 r. – 382.407,38 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
	<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>833.416,73</b> (z tego: UG 21.262,19; ZGK 0; ZS Księżyno 239.484,29; SP Kleosin 268.917,99; ZS Juchnowiec Górny 125.721,40; Przedszkole w Kleosinie 135.837,51; GOPS 42.193,35)
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)
	<p><b>UG</b></p> <p>Stan odpisów aktualizujących na 1.01.2020 r. – 2.118.577,47 zł, w tym należność główna 1.275.955,21 zł, odsetki 842.622,26  zwiększenie – 178.584,81 zł, (w tym należność główna 103.878,70 zł, odsetki 74.706,11 zł)  zmniejszenie – 153.483,84 zł (w tym: należność główna 135.869,86 zł odsetki 17.613,98 zł, z tego rozwiązanie (wpłata)–należność główna 1.315,38 zł, odsetki 131,50 zł,  wykorzystanie(umorzenie, przedawnienie) – 152.036,96 w tym należność główna 134.554,48 zł, odsetki 17.482,48 zł.</p>

	<p>Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2020 r. 2.143.678,44 zł, w tym należność główna 1.243.964,05 zł, odsetki 899.714,39 zł  <i>Pożyczek nie udzielano.</i></p> <p><b>GOPS</b></p> <p>Stan odpisów aktualizujących Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 01.01.2020 r. – 4.996.704,67 zł, w tym należność główna 3.710.069,23 zł, odsetki 1.286.635,44 zł.  zwiększenie – 811.610,86 zł. (w tym: należność główna 338.124,34 zł, odsetki 201.807,07 zł)  zmniejszenie – 468.366,84 zł. (rozwiązanie), w tym: należność główna 388.738,62 zł., odsetki 79.628,22 zł.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2020 r. – 5.339.948,69 zł, w tym należność główna 3.931.134,40 zł, odsetki 1.408.814,29 zł.  <i>Pożyczek nie udzielano.</i></p> <p><b>ZGK</b></p> <p>Stan odpisów aktualizujących na 1.01.2020 r. – 2.535,95 zł, w tym należność główna 1.092,04 zł, odsetki i odpisy na koszty procesu 1.443,91 zł  Zwiększenie – 500 zł  Zmniejszenie – 890,53 zł  Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2020 r. -2.145,42 zł</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><b>3.983.332,00</b></p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p><b>1.100.000,00</b></p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p><b>600.000,00</b></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><i>Nie dotyczy</i></p>

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>2.891.022,60</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>26.886.811,02</b>
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
	<i>Saldo na dzień 1.01.2020 5.524.825,72 zł Zwiększenia 19.321.452,37 zł (koszt inwestycji) Zmniejszenia 22.818.931,92 zł. (przyjęcie na stan środków trwałych i inne zmniejszenia) Saldo na dzień 31.12.2020 2.027.346,17 zł Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>154.950,50 zł (umorzenie składek ZUS: Przedszkole w Kleosinie 83.423,84 zł, ZGK w Księżynie 34.976,11 zł, GOPS w Juchnowcu Kościelnym z/s w Księżynie 36.550,55 zł)</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Wyłączenia: - bilans należności krótkoterminowe – 159.132,28 zł. zobowiązania krótkoterminowe – 159.132,28 zł.</i>
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 Janina Jakuć*

(główny księgowy)

**GMINA JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**  
ul. Lipowa 10  
16-061 Juchnowiec Kościelny  
NIP 9661813207, REGON 050659355

2020-04-28

**WÓJT**

*mgr Krzysztof Marcinowicz*

(kierownik jednostki)

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2020 rok)**

GMINA JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

Lp.	Wyszególnienie	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		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	377 079,34	36 882,10	0,00	0,00	36 882,10	0,00	0,00	15 379,56	0,00	16 174,50	31 554,06	382 407,38
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	284 414,80	28 155,25			28 155,25			15 379,56		16 174,50	31 554,06	281 015,99
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	92 664,54	8 726,85			8 726,85						0,00	101 391,39
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (II.1 + II.2)	254 597 458,36	43 245 560,75	5 141,40	577 883,81	43 828 585,96	46 920,88	5 141,40	139 292,95	23 246 007,74	23 437 362,97	274 988 681,35	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	249 072 632,64	24 075 819,20	5 141,40	427 016,09	24 507 976,69	125,10	5 141,40	139 292,95	474 714,70	619 274,15	272 961 335,18	
2.1.	Grunty, w tym:	19 889 194,46	563 808,30			563 808,30	125,10				125,10	20 452 877,66	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	290 967,76				0,00					0,00	290 967,76	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	211 358 069,68	22 732 614,86		130 127,63	22 862 742,49			84 723,79		84 723,79	234 136 088,38	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 959 408,34	915,78		14 175,52	15 091,30			10 462,80	5 141,40	342 495,35	3 632 004,29	

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabytce/ przyjęcie z inwestycji	przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/ otrzymane	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbytek	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15	
2.4.	Środki transportu	6 459 874,52	843,10		110 000,00	110 843,10					0,00	6 570 717,62	
2.5.	Inne środki trwałe	7 406 085,64	777 637,16	5 141,40	172 712,94	955 491,50	0,00	44 106,36	0,00	147 023,55	191 929,91	8 169 647,23	
2.5.1	Środki trwałe	1 080 241,42	15 103,50	5 141,40		20 244,90		5 683,98			5 683,98	1 094 802,34	
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	5 968 138,24	740 440,38		172 712,94	913 153,32		38 422,38		147 023,55	186 245,93	6 695 045,63	
2.5.3	Zbiory biblioteczne	357 705,98	22 093,28			22 093,28					0,00	379 799,26	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 524 825,72	19 169 741,55		150 867,72	19 320 609,27	46 795,78			22 771 293,04	22 818 088,82	2 027 346,17	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00	

SKARBNIK GMINY

28 KWI. 2021

WOJ

(kolorym piórem)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

mgr Artur Gutina Jakuć

198 172 5407 Marciniowicz

GMINA JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

ul. Lipowa 10

16-061 Juchnowiec Kościelny

NIP 9661813207, REGON 050659355

Sporządził: A. Moniśko

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	377 079,34	33 936,25	0,00	2 945,85	36 882,10	0,00	15 379,56	16 174,50	31 554,06	382 407,38		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	284 414,80	25 209,40		2 945,85	28 155,25		15 379,56	16 174,50	31 554,06	281 015,99		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	92 664,54	8 726,85		8 726,85					0,00	101 391,39		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	73 740 019,78	9 650 731,16	0,00	139 414,06	9 790 145,22	0,00	82 292,96	326 891,15	557 007,66	82 973 157,34		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	73 740 019,78	9 650 731,16	0,00	139 414,06	9 790 145,22	0,00	82 292,96	326 891,15	557 007,66	82 973 157,34		
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	59 380 695,00	8 052 215,58			8 052 215,58		27 723,80		27 723,80	67 405 186,78		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 027 264,41	307 396,00		14 175,52	321 571,52		10 462,80	326 891,15	337 353,95	2 011 481,98		
2.4.	Środki transportu	5 444 038,12	374 120,39			374 120,39				0,00	5 818 158,51		
2.5.	Inne środki trwałe	6 888 022,25	916 999,19		125 238,54	1 042 237,73		44 106,36		191 929,91	7 738 320,07		
2.5.1.	Środki trwałe	562 178,03	106 991,13			106 991,13		5 683,98		5 683,98	663 485,18		
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	5 968 138,24	787 914,78		125 238,54	913 153,32		38 422,38	147 823,55	186 245,93	6 695 045,63		
2.5.3.	Zbiory biblioteczne	357 705,98	22 093,28			22 093,28				0,00	379 799,26		
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		

**WÓJT**  
 mgr. Katarzyna Jankowiak  
 (burmistrz Gminy Juchnowiec Koscielny)

28 KWI. 2021  
 (rok, miesiąc, dzień)

**SKARBNIK GMINY**  
 mgr. Anna Janina Jakuć  
 A. Monuszo