

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.340.2022
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 14 maja 2022 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Juchnowiec Kościelny
sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2021 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

mgr Krzysztof Marcinowicz

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego FD7770091B4BC780 
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	10 543 060,66	23 522 356,78	I Zobowiązania	8 182 389,91	5 766 718,10
I.1 Środki pieniężne	10 543 060,66	23 522 356,78	I.1 Zobowiązania finansowe	8 009 718,00	5 683 332,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 543 060,66	23 522 356,78	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 326 386,00	1 772 222,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 683 332,00	3 911 110,00
II Należności i rozliczenia	2 546 953,94	1 034 899,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	161 601,91	52 951,21
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	11 070,00	30 434,89
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 670 068,69	17 490 068,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 495 699,48	13 819 999,57
II.2 Należności od budżetów	605 852,25	1 017 049,49	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 495 699,48	13 819 999,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 941 101,69	17 850,09	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	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 (+,-)	-2 825 630,79	3 670 068,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 237 556,00	1 300 470,00
Suma aktywów	13 090 014,60	24 557 256,36	Suma pasywów	13 090 014,60	24 557 256,36

Anna Janina Jakuc
skarbnik

2022-04-20

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
zarząd

BeSTia

FD7770091B4BC780

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

Anna Janina Jakuc
skarbnik

2022-04-20
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
zarząd

BeSTia

FD7770091B4BC780

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F15D2FA773DBBC97 
Numer identyfikacyjny REGON 050659355	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	192 167 264,11	192 452 873,19	A Fundusz	191 232 088,50	190 626 474,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	170 222 906,58	173 100 949,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	192 015 524,01	192 330 919,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 009 181,92	17 525 525,05
A.II.1 Środki trwałe	189 988 177,84	184 812 054,95	A.II.1 Zysk netto (+)	72 431 903,45	72 163 308,80
A.II.1.1 Grunty	20 452 877,66	20 971 739,98	A.II.2 Strata netto (-)	-51 422 721,53	-54 637 783,75
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	166 730 901,60	160 674 376,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 620 522,31	2 069 112,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	752 559,11	747 913,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	431 317,16	348 912,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 718 807,55	4 494 690,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 027 346,17	7 518 864,83	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	5 577 067,45	4 382 737,04
A.III Należności długoterminowe	141 740,10	111 953,41	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	612 647,59	905 644,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	82 880,91	61 343,62
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	303 455,97	331 892,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 525 728,79	1 625 688,26

Anna Janina Jakuc
(główny księgowy)

2022-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

F15D2FA773DBBC97

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	177 691,49	365 940,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	591 153,38	749 214,98
B Aktywa obrotowe	4 783 631,94	2 668 292,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 941 101,69	17,00
B.I Zapasy	106 054,75	124 167,37	D.II.8 Fundusze specjalne	342 407,63	342 995,47
B.I.1 Materiały	106 054,75	124 167,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	342 407,63	342 995,47
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	141 740,10	111 953,41
B.II Należności krótkoterminowe	1 735 572,79	1 589 036,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	199 021,09	197 767,42			
B.II.2 Należności od budżetów	50 439,21	32 900,63			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 839,12	4,50			
B.II.4 Pozostałe należności	1 483 273,37	1 358 364,43			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 942 004,40	955 087,65			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 941 982,40	955 070,65			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	22,00	17,00			
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)

2022-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

F15D2FA773DBBC97

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	196 950 896,05	195 121 165,19	Suma pasywów	196 950 896,05	195 121 165,19

Anna Janina Jakuc
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

F15D2FA773DBBC97

Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wyłączenie 877,97 ZGK od UG
B.II.2	Należności od budżetów	wyłączenie 17.833,09 zł ZGK od UG
B.II.4	Pozostałe należności	wyłączenie 18.009,90 UG od ZGK

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wyłączenie 877,97 zł UG wobec ZGK
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	wyłączenie 18.009,90 zł zobowiązanie ZGK wobec UG
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	wyłączenie 17.833,09 zł zobowiązanie UG wobec ZGK

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

2022-05-14

(rok, miesiąc, dzień)


Krzysztof Marcinowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

F15D2FA773DBBC97

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		Wysłać bez pisma przewodniego B5DC2904CD596F02 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	103 213 929,34	107 684 676,03	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 892 523,39	4 055 221,03	
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	99 321 405,95	103 629 455,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	82 187 086,09	90 241 427,06	
B.I. Amortyzacja	8 840 723,10	9 493 978,78	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 506 370,24	5 464 931,47	
B.III. Usługi obce	11 068 654,14	14 972 605,06	
B.IV. Podatki i opłaty	2 058 804,41	1 821 868,85	
B.V. Wynagrodzenia	21 184 484,08	23 097 368,13	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 027 213,61	6 475 539,74	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	218 157,62	218 926,21	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	28 282 678,89	28 696 208,82	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	21 026 843,25	17 443 248,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne	740 887,15	825 737,71	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	167 409,99	458 935,06	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	573 477,16	366 802,65	
E. Pozostałe koszty operacyjne	526 118,87	715 608,00	

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2022-05-14
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

B5DC2904CD596F02

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	16 862,38	27 380,29
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	509 256,49	688 227,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 241 611,53	17 553 378,68
G.	Przychody finansowe	365 212,27	403 022,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	39 164,51	39 345,43
G.III.	Inne	326 047,76	363 677,07
H.	Koszty finansowe	480 212,30	385 207,68
H.I.	Odsetki	187 653,97	76 199,57
H.II.	Inne	292 558,33	309 008,11
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 126 611,50	17 571 193,50
J.	Podatek dochodowy	10 192,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	107 237,58	45 668,45
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 009 181,92	17 525 525,05

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2022-05-14
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

B5DC2904CD596F02

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2022-05-14
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

BeSTia

B5DC2904CD596F02

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		Wysłać bez pisma przewodniego CA5F28A9C87ED2FD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		142 873 459,97	170 222 906,58
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		195 150 227,19	198 557 339,35
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		81 629 273,50	98 420 670,66
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		92 097 143,89	89 672 065,37
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		20 810 724,39	9 555 259,33
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		274 238,64	249 726,72
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		338 846,77	659 617,27
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		167 800 800,58	169 690 184,67
I.2.1. Strata za rok ubiegły		44 614 564,13	51 422 721,53
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		98 592 843,37	103 492 064,94
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		23 209 526,93	13 783 710,70
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		373 812,03	127 439,33
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		1 010 054,12	864 248,17
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		170 222 906,58	173 100 949,69

Anna Janina Jakuc
główny księgowy

2022-05-14
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 087 605,83	17 525 525,05
III.1.	zysk netto (+)	72 431 903,45	72 163 308,80
III.2.	strata netto (-)	-51 422 721,53	-54 637 783,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	78 423,91	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	191 310 512,41	190 626 474,74

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2022-05-14
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.10	Inne zwiększenia	wyłączenia 588.583,27 zł nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (jednostki) od UG
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	wyłączenie 588.583,27 zł nieodpłatnie przekazanie środki trwałe od UG jednostkom.

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2022-05-14
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
kierownik jednostki

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: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		<p style="text-align: center;">AF8935547BBBDC97</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	0,00
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)

2022.05.14
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)

2022.05.14
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 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 01.01.2021-31.12.2021
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 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
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>dane według tabeli nr 1.1.1 i 1.1.2 konto 013 – pozostałe środki trwałe stan na 1.01.2021 r. – 6.695.045,63 zł zwiększenia – 1.426.313,43 zł. w tym: 876.714,00 zł. (zakup) 549.599,43 zł. (otrzymanie) zmniejszenia – 145.759,50 zł. w tym: 12,40 zł. (zbycie) 3.682,58 zł. (likwidacja) 142.064,52 zł. (przekazanie) stan na 31.12.2021 r. – 7.975.599,56 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	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
	402.227,46
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 Urzędu Gminy na 1.01.2021 r. – 2.143.678,44 zł, w tym należność główna 1.243.964,05 zł, odsetki 899.714,39 zł. zwiększenie – 267.041,44 zł, (w tym należność główna 169.884,98 zł, odsetki 97.156,46 zł) zmniejszenie – 48.962,30 zł (w tym: należność główna 40.267,88 zł odsetki 8.694,42 zł, z tego rozwiązanie (wpłata) 8.773,97 zł.– należność główna 7.810,55 zł, odsetki 963,42 zł, wykorzystanie (umorzenie, przedawnienie) – 40.188,33 zł w tym należność główna 32.457,33 zł, odsetki 7.731,00 zł. Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2021 r. 2.361.757,58 zł, w tym należność główna 1.373.581,15 zł, odsetki 988.176,43 zł.</p> <p>Stan odpisów aktualizujących Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 01.01.2021 r. – 5.339.948,69 zł.</p>

	<p>zwiększenie – 528.620,26 zł. zmniejszenie – 125.384,54 zł. (rozwiązanie - uznanie za zbędne) Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2021 r. – 5.743.184,41 zł.</p> <p><i>Pożyczek nie udzielano.</i></p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.211.110,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.100.000,00
c)	powyżej 5 lat
	600.000,00
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	3.780.681,59
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	29.019.666,81
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
	Saldo na dzień 1.01.2021 2.072.346,17 zł Zwiększenia 8.887.049,88 zł. (koszt inwestycji i inne zwiększenia) Zmniejszenia 3.395.531,22 zł. w tym: 3.320.704,50 zł (przyjęcie na stan środków trwałych i inne zmniejszenia) 74.826,72 zł. (przekaz. poniesionych nakładów) Saldo na dzień 31.12.2021 7.518.864,83 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: - zestawienie zmian w funduszu jednostki zwiększenia funduszu – 588.583,27 zł. (inne zwiększenia) zmniejszenia funduszu – 588.583,27 zł. (wartość sprzed. i nieodpl. przekaz. środków trw.) - bilans należności krótkoterminowe – 36.720,96 zł. zobowiązania krótkoterminowe – 36.720,96 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 Janina Jakuć

(główny księgowy)

Juchnowiec Kościelny

2021-05-14

WÓJT

mgr Krzysztof Marcinowicz

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

GMINA JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			3	4	5	7	8	9	10	11	13		14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	382 407,38	51 007,85	0,00	20 651,70	71 659,55	0,00	0,00	0,00	0,00	20 651,70	20 651,70	433 415,23
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	292 149,37	23 068,40		20 651,70	43 720,10						0,00	335 869,47
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	90 258,01	27 939,45			27 939,45					20 651,70	20 651,70	97 545,76
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	274 988 681,35	12 680 937,99	912 915,64	1 108 547,51	14 702 400,94	85 872,31	3 682,58	912 915,64	3 033 870,36	4 036 340,89	285 654 741,40	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	272 961 335,18	4 771 207,94	0,00	1 044 143,12	5 815 351,06	11 045,59	3 682,58	0,00	626 081,50	640 809,67	278 135 876,57	
2.1.	Grupy, w tym:	20 452 877,66	529 892,32		13 590,72	563 483,04	11 030,00			13 590,72	24 620,72	20 971 739,98	
2.1.1.	Grupy 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	234 136 088,38	2 447 460,78		275 144,80	2 722 605,58					0,00	236 858 693,96	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 632 004,29	693 571,04		98 605,74	792 176,78				470 426,26	470 426,26	3 953 754,81	

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.4.	Środki transportu	6 570 717,62	207 916,95		105 000,00		312 916,95						0,00	6 883 634,57
2.5.	Inne środki trwałe	8 169 647,23	892 366,85	0,00	551 801,86		1 444 168,71	15,59	3 682,58	0,00	142 064,52		145 762,69	9 468 053,25
2.5.1	Środki trwałe	1 094 802,34					0,00						0,00	1 094 802,34
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	6 695 045,63	876 714,00		549 599,43		1 426 313,43	12,40	3 682,58		142 064,52		145 759,50	7 975 599,56
2.5.3	Zbiory biblioteczne	379 799,26	15 652,85		2 202,43		17 855,28	3,19					3,19	397 651,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 027 346,17	7 909 759,85	912 915,64	64 404,39		8 887 049,88	74 826,72		912 915,64		2 407 788,86	3 395 531,22	7 518 864,83
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Jamina Jakuć

14.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Krzysztof Marciniowicz
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

GMINA JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	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 (1.1 + 1.2)	382 407,38	51 007,85	0,00	20 651,70	71 659,55	0,00	0,00	20 651,70	20 651,70	433 415,23
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	292 149,37	23 068,40		20 651,70	43 720,10				0,00	335 869,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	90 258,01	27 939,45			27 939,45			20 651,70	20 651,70	97 545,76
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	82 973 157,34	10 377 612,63	0,00	589 240,60	10 966 853,23	0,00	3 698,17	470 426,26	616 188,95	93 323 821,62
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	82 973 157,34	10 377 612,63	0,00	589 240,60	10 966 853,23	0,00	3 698,17	470 426,26	616 188,95	93 323 821,62
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	67 405 186,78	8 779 131,00			8 779 131,00				0,00	76 184 317,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 011 481,98	314 881,18		28 705,74	3 43 586,92			470 426,26	470 426,26	1 884 642,64
2.4.	Środki transportu	5 818 158,51	317 562,43			317 562,43				0,00	6 135 720,94
2.5.	Inne środki trwałe	7 738 330,07	966 038,02		560 534,86	1 526 572,88		3 698,17		145 762,69	9 119 140,26
2.5.1	Środki trwałe	663 485,18	82 404,17			82 404,17				0,00	745 889,35
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	6 695 045,63	867 981,00		558 332,43	1 426 313,43		3 698,98	142 064,52	145 759,50	7 975 599,56
2.5.3	Zbiory bibliczne	379 799,26	15 652,85		2 202,43	17 855,28		3,19		3,19	397 651,35
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

(główny księgowy)
 mgr Anja Janina Jakuć

14.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

(burmistrz jednostki)

mgr Krzysztof Marciniowicz

Tabela 3. Wyłączenia do poz. 2.5.

Wyłączenia - zestawienie zmian w funduszu

	Księgowanie w UG		Księgowanie w jednostkach		Do wyłączenia
	011	013	011	013	
SP Kleosin	71 340,00	6 996,00		343 980,96	343 980,96
	197 577,99	77 822,10			
ZS Juchnowiec	71 340,00	6 708,42		109 251,06	109 251,06
	7 415,67	23 985,00			
Przedszkole	6 027,00			13 442,67	13 442,67
	7 415,67				
ZS Księżyno	38 610,76	3 798,00		64 965,73	64 965,73
		22 755,00			
GOPS	36 489,18		28 705,74	7 585,41	36 291,15
wart. niem. i pr.					20 651,70
RAZEM					588 583,27

i.1.10 inne zwiększenia (jednostki) 588 583,27
i.2.6 sprzedane i przekazane środki trwałe (UG) 588 583,27

Bilans

Symbol	Aktywa
B.II.1	należności z tyt. dostaw i usług ZGK 877,97
B.II.2	należności od budżetów ZGK 17 833,09
B.II.4	pozostałe należności UG 18 009,90
B.II	Należności krótkoterminowe 36 720,96

Pasywa	
D.II.1	zobowiązania z tyt. dostaw i usług UG 877,97
D.II.2	pozostałe zobowiązania UG 17 833,09
D.II.5	zobowiązania wobec budżetów ZGK 18 009,90
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe 36 720,96

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Janina Jakuć

14.05.2022

WÓJT
Kierownik jednostki