

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.464.2023
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Juchnowiec Kościelny
sprawozdania finansowego za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾), zarządza się, co następuje:

§ 1. Sprawozdanie finansowe Gminy Juchnowiec Kościelny za 2022 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 2022 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 2022 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 2022 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2022 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412.

§ 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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego D48A75C379DA9759 
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	23 522 356,78	19 905 321,50	I Zobowiązania	5 766 718,10	4 007 552,36
I.1 Środki pieniężne	23 522 356,78	19 905 321,50	I.1 Zobowiązania finansowe	5 683 332,00	3 911 110,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 522 356,78	19 905 321,50	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 772 222,00	1 661 110,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 911 110,00	2 250 000,00
II Należności i rozliczenia	1 034 899,58	69 161,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	52 951,21	96 232,36
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	30 434,89	210,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	17 490 068,26	14 417 500,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 819 999,57	-3 072 568,09
II.2 Należności od budżetów	1 017 049,49	19 033,53	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	13 819 999,57	794 837,88
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	17 850,09	50 127,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 867 405,97
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 (+,-)	3 670 068,69	17 490 068,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 300 470,00	1 549 430,00
Suma aktywów	24 557 256,36	19 974 482,53	Suma pasywów	24 557 256,36	19 974 482,53

Anna Janina Jakuc
skarbnik

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
zarząd

BeSTia

D48A75C379DA9759

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Anna Janina Jakuc
skarbnik

2023-03-22
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz
zarząd

BeSTia

D48A75C379DA9759

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

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 B5F0B121E4CBA040 
Numer identyfikacyjny REGON 050659355	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	192 452 873,19	209 423 584,28	A Fundusz	190 626 474,74	207 907 366,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	173 100 949,69	187 464 026,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	192 330 919,78	209 170 029,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 525 525,05	20 443 340,38
A.II.1 Środki trwałe	184 812 054,95	191 262 257,81	A.II.1 Zysk netto (+)	72 163 308,80	74 818 029,06
A.II.1.1 Grunty	20 971 739,98	21 482 108,08	A.II.2 Strata netto (-)	-54 637 783,75	-54 374 688,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	290 967,76	288 425,86	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	160 674 376,18	166 186 361,37	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 069 112,17	1 832 005,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	747 913,63	1 426 204,30	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	348 912,99	335 578,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 494 690,45	5 941 197,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 518 864,83	17 907 771,69	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	4 382 737,04	5 697 642,65
A.III Należności długoterminowe	111 953,41	243 554,78	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	905 644,69	829 261,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 343,62	91 514,05
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	331 892,38	393 557,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 625 688,26	1 797 514,73

Anna Janina Jakuc
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosława Jaroszuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B5F0B121E4CBA040

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	365 940,64	632 708,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	749 214,98	1 560 096,27
B Aktywa obrotowe	2 668 292,00	4 424 980,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	17,00	23 016,50
B.I Zapasy	124 167,37	347 191,25	D.II.8 Fundusze specjalne	342 995,47	369 973,31
B.I.1 Materiały	124 167,37	347 191,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	342 995,47	369 973,31
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	111 953,41	243 554,78
B.II Należności krótkoterminowe	1 589 036,98	2 061 832,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	197 767,42	205 933,36			
B.II.2 Należności od budżetów	32 900,63	44 975,72			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4,50	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 358 364,43	1 810 922,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	955 087,65	2 015 956,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	955 070,65	1 992 940,31			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	17,00	23 016,50			
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)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosława Jaroszuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B5F0B121E4CBA040

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	195 121 165,19	213 848 564,41	Suma pasywów	195 121 165,19	213 848 564,41

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

B5F0B121E4CBA040

Mirosława Jaroszek
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

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

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wylączenie 1461,02 zł Należności ZGK 585,09 zł od UG, Należności UG 875,93 zł od GOPS
B.II.4	Pozostałe należności	660.289,18 wylączenie należność UG od ZGK zwrot dotacji

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wylączenie kwoty 1461,02 zł zobowiązanie UG wobec ZGK 585,09 zł, zobowiązanie GOPS wobec UG 875,93 zł
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Wyłączenie kwoty 660.289,18 zł zobowiązanie ZGK wobec UG zwrot dotacji na inwestycje

Anna Janina Jakuć
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)


Mirosława Jaroszuk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B5F0B121E4CBA040

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659355			Wysłać bez pisma przewodniego 714AF4C535299BE7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		107 684 676,03	116 974 678,08
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 055 221,03	4 402 188,89
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		103 629 455,00	112 572 489,19
B.	Koszty działalności operacyjnej		90 241 427,06	97 278 789,82
B.I.	Amortyzacja		9 493 978,78	9 581 627,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 464 931,47	7 738 012,08
B.III.	Usługi obce		14 972 605,06	19 444 517,12
B.IV.	Podatki i opłaty		1 821 868,85	1 505 777,72
B.V.	Wynagrodzenia		23 097 368,13	26 139 004,51
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 475 539,74	7 083 744,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		218 926,21	236 504,32
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		28 696 208,82	25 549 446,97
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	154,37
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 443 248,97	19 695 888,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne		825 737,71	930 531,96
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		458 935,06	308 505,75
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		366 802,65	622 026,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne		715 608,00	493 149,71

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Mirosława Jaroszuk
kierownik jednostki

BeSTia

714AF4C535299BE7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	27 380,29	207,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	688 227,71	492 942,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	17 553 378,68	20 133 270,51
G.	Przychody finansowe	403 022,50	1 114 213,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	39 345,43	551 695,35
G.III.	Inne	363 677,07	562 517,76
H.	Koszty finansowe	385 207,68	677 930,25
H.I.	Odsetki	76 199,57	251 570,50
H.II.	Inne	309 008,11	426 359,75
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 571 193,50	20 569 553,37
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	45 668,45	126 212,99
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 525 525,05	20 443 340,38

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Mirosława Jaroszuk
kierownik jednostki

BeSTia

714AF4C535299BE7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień


Mirosława Jaroszek
kierownik jednostki

BeSTia

714AF4C535299BE7

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Juchnowiec Kościelny ul. Lipowa 10 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		Wysłać bez pisma przewodniego 192B051AA9B1E7E8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		170 222 906,58	173 100 949,69
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		198 556 694,99	213 493 916,20
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		98 420 670,66	72 163 308,80
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		89 672 065,37	114 469 877,94
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		9 555 259,33	26 498 859,53
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		249 726,72	189 900,00
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		658 972,91	171 969,93
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		195 678 651,88	186 267 562,37
I.2.1. Strata za rok ubiegły		77 411 488,74	41 774 299,83
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		103 492 064,94	111 397 295,70
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		13 783 410,70	32 385 928,90
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		127 439,33	8 246,51
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		864 248,17	701 791,43
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		173 100 949,69	187 464 026,60

Anna Janina Jakuc
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Mirosława Jaroszuk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 525 525,05	20 443 340,38
III.1.	zysk netto (+)	72 163 308,80	74 818 029,06
III.2.	strata netto (-)	-54 637 783,75	-54 374 688,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	190 626 474,74	207 907 366,98

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Mirosława Jaroszuk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.10	Inne zwiększenia	otrzymane przez jednostki oświatowe od UG nieodpłatnie przekazane w kwocie 34.335,72 zł pozostałe środki trwałe i WNP
I.2.9	Inne zmniejszenia	nieodpłatnie przekazane przez UG w kwocie 34.335,72 zł pozostałe środki trwałe i WNP - jednostkom oświatowym

Anna Janina Jakuć
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Mirosława Jaroszuk
kierownik jednostki

BeSTia

192B051AA9B1E7E8

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.11

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
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne (7 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) Przeteterminowanych i nieprzeteterminowanych 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, 2 konto 013 – pozostałe środki trwałe stan na 1.01.2022 r. – 7.975.599,56 zł zwiększenia – 919.321,56 zł. zmniejszenia – 644.572,15 zł. stan na 31.12.2022 r. – 8.250.348,97 zł</p> <p>konto 014 stan na 1.01.2022 r. – 397.651,35 zł zwiększenia – 8.921,42 zł. zmniejszenia – 4.924,50 zł. stan na 31.12.2022 r. – 401.648,27 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
	450.988,15
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 1.01.2022 r. – 2.361.757,58 zł, w tym należność główna 1.373.581,15 zł, odsetki 988.176,43 zł zwiększenie – 70.818,60 zł, (w tym należność główna 50.586,10 zł, odsetki 20.232,50 zł) zmniejszenie – 57.939,77 zł (w tym: należność główna 14.415,04 zł odsetki 43.524,73 zł, z tego rozwiązanie (wpłata) 8.743,20 zł –należność główna 8.674,39 zł, odsetki 68,81 zł, wykorzystanie(umorzenie, przedawnienie) – 49.196,57 zł w tym należność główna 5.740,65 zł, odsetki 43.455,92 zł. Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2022 r. 2.374.636,41 zł, w tym należność główna 1.409.752,21 zł, odsetki 964.884,20 zł Stan odpisów aktualizujących Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 01.01.2022 r. – 5.743.184,41 zł.</p>

	zwiększenie – 685.611,51 zł. zmniejszenie – 358.901,70 zł. (rozwiązanie - uznanie za zbędne) Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2022 r. – 6.069.894,22 zł. z tego odsetki 3.210.675,23 zł należność główna 1.859.218,99 zł <i>Pożyczek nie udzielano.</i>
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
	1.650.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	600.000,00
c)	powyżej 5 lat
	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
	<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
	3.164.525,01
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	32.615.701,56
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 1.01.2022 7.518.864,83 zł Zwiększenia 24.366.614,39 zł. (koszt inwestycji i inne zwiększenia) Zmniejszenia 13.977.707,53 zł. (przyjęcie na stan środków trwałych i inne zmniejszenia) Saldo na dzień 31.12.2022 17.907.771,69 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 – 34.335,72 zł. (inne zwiększenia) zmniejszenia funduszu – 34.335,72 zł. (wartość nieodpłatnie. przekaz. środków trwałych) - bilans należności krótkoterminowe – 661.750,02 zł. zobowiązania krótkoterminowe – 661.750,02 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

Anna Jankina Jakub

(główny księgowy)

Juchnowiec Kościelny

2023-04-27

Z up. WÓJTA
mgr inż. Mirosława Jaroszuć

ZASTĘPCA WÓJTA

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wykazanie	I. amortyzacja				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)	433 415,29	87 347,91	0,00	17 184,60	104 532,51	0,00	12 753,62	17 184,60	29 938,22	508 009,58			
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	433 415,29	87 347,91		17 184,60	104 532,51		12 753,62	17 184,60	29 938,22	508 009,58			
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	93 323 821,62	10 490 449,96	0,00	50 421,01	10 540 870,97	0,00	626 146,80	42 238,58	668 385,38	103 196 307,21			
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+3.+4.)	93 323 821,62	10 490 449,96	0,00	50 421,01	10 540 870,97	0,00	626 146,80	42 238,58	668 385,38	103 196 307,21			
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00			
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przydzielone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	76 184 317,78	8 836 547,79		31 000,00	8 867 547,79		6 853,01	7 826,04	14 679,05	85 037 186,52			
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 884 642,64	408 515,72			408 515,72		4 209,68		4 209,68	2 288 948,68			
2.4.	Środki transportu	6 135 720,94	277 302,22			277 302,22					6 413 023,16			
2.5.	Inne środki trwałe	9 119 140,26	968 084,23	0,00	19 421,01	987 505,24	0,00	615 084,11	34 472,54	649 496,65	9 457 148,85			
2.5.1.	Środki trwałe	745 889,35	59 262,26			59 262,26				0,00	805 151,61			
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	7 975 599,56	902 170,44		17 151,12	919 321,56		610 159,61	34 472,54	644 572,15	8 250 346,97			
2.5.3.	Zbiory biblioteczne	397 651,35	6 651,53		2 269,89	8 921,42		4 924,50		4 924,50	401 646,27			
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 Anna Janina Jakuć

Sporządził: A. Mohuszek

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA
(kierownik jednostki)
mgr Mirosława Jaroszuk
ZASTĘPCA WÓJTA

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2022 rok)

Lp.	Wykazanie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
		4	5	7	8	9	10	11	13	14	15			
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	433 415,29	87 347,91	0,00	17 184,60	104 532,51	0,00	12 753,62	0,00	17 184,60	29 938,22	508 009,58		
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	433 415,29	87 347,91		17 184,60	104 532,51		12 753,62		17 184,60	29 938,22	508 009,58		
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	285 654 741,40	41 110 770,26	0,00	305 526,20	41 416 296,46	6 619,07	627 160,81	0,00	14 070 921,27	14 704 701,15	312 366 336,71		
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	278 135 876,57	16 744 155,87	0,00	305 526,20	17 049 682,07	6 619,07	627 160,81	0,00	93 213,74	726 993,62	294 458 565,02		
2.1.	Grunt, w tym:	20 971 739,98	359 140,61		202 987,76	562 128,37	6 619,07			45 141,20	51 760,27	21 482 108,08		
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	290 967,76				0,00	2 541,90				2 541,90	288 425,86		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	236 858 693,96	14 302 922,20		83 117,43	14 386 039,63		7 525,70		13 660,00	21 185,70	251 223 547,89		
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 933 754,81	171 750,00			171 750,00		4 551,00			4 551,00	4 120 953,81		

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			zmniejszenie przyjęte z inwestycji	przenieszone wewnętrznie	inne zwiększenia otrzymane	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	likwidacja	przenieszone wewnętrznie	inne zmniejszenia przy zakupach	zwiększenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15
2.4.	Środki transportu	6 883 634,57	955 592,89			955 592,89					0,00	7 839 227,46
2.5.	Inne środki trwałe	9 468 053,25	954 750,17	0,00	19 421,01	974 171,18	0,00	615 084,11	0,00	34 412,54	649 496,65	9 792 727,78
2.5.1	Środki trwałe	1 094 802,34	45 928,20			45 928,20					0,00	1 140 730,54
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	7 975 599,56	902 170,44		17 151,12	919 321,56		610 159,61		34 412,54	644 572,15	8 250 348,97
2.5.3	Zbiory biblioteczne	397 651,35	6 651,53		2 269,89	8 921,42		4 924,50			4 924,50	401 648,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 518 864,83	24 366 614,39			24 366 614,39				13 977 707,53	13 977 707,53	17 907 771,69
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)
mgr Anna Jodina Jakuc


Sporządził: A. Moniuszko

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA
mgr inż. Mirosława Jaroszuk
(kierownik jednostki)

ANNA WÓJTA

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: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 050659355		<p style="text-align: center;">CB1F505AA356B23F</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)

2023.04.27
rok mies. dzień

Mirosława Jaroszuk
(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)

2023.04.27
rok mies. dzień

Mirosława Jaroszuk
(kierownik jednostki)