

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.598.2024**  
**WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Juchnowiec Kościelny**  
**sprawozdania finansowego za 2023 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.<sup>1)</sup>), zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Sprawozdanie finansowe Gminy Juchnowiec Kościelny za 2023 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 2023 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 2023 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 2023 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.
5. Informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowej jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za 2023 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 5.


---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872.

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

Wójt

**mgr Krzysztof Marcinowicz**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Juchnowiec Kościelny</b> ul. Jaśminowa 19 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina JUCHNOWIEC KOŚCIELNY  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8B68797D9A8DAFF7 
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	19 905 321,50	16 472 108,20	I Zobowiązania	4 007 552,36	2 307 883,61
I.1 Środki pieniężne	19 905 321,50	16 472 108,20	I.1 Zobowiązania finansowe	3 911 110,00	2 250 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	19 905 321,50	16 472 108,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 661 110,00	550 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 250 000,00	1 700 000,00
II Należności i rozliczenia	69 161,03	39 341,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	96 232,36	49 932,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	210,00	7 951,16
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	14 417 500,17	12 378 916,48
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 072 568,09	-2 038 583,69
II.2 Należności od budżetów	19 033,53	19 927,65	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	794 837,88	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	50 127,50	19 414,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 867 405,97	-2 038 583,69
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 (+,-)	17 490 068,26	14 417 500,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 549 430,00	1 824 650,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>19 974 482,53</b>	<b>16 511 450,09</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>19 974 482,53</b>	<b>16 511 450,09</b>

Anna Janina Jakuc  
skarbnik

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
zarząd

BeSTia

8B68797D9A8DAFF7

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Anna Janina Jakuc  
skarbnik

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
zarząd

BeSTia

8B68797D9A8DAFF7

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Juchnowiec Kościelny</b>  ul. Jaśminowa 19 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 13A498024E01331B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659355</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	209 423 584,28	216 950 015,99	A Fundusz	207 907 366,98	212 586 767,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	258 073,63	A.I Fundusz jednostki	187 464 026,60	201 760 583,93
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	209 170 029,50	216 610 888,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 443 340,38	10 826 183,70
A.II.1 Środki trwałe	191 262 257,81	209 855 880,10	A.II.1 Zysk netto (+)	74 818 029,06	53 308 467,55
A.II.1.1 Grunty	21 482 108,08	27 217 552,73	A.II.2 Strata netto (-)	-54 374 688,68	-42 482 283,85
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	288 425,86	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	166 186 361,37	179 186 654,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 832 005,13	1 881 068,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 426 204,30	1 043 332,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	335 578,93	527 272,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 941 197,43	8 132 240,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 907 771,69	6 755 008,55	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	5 697 642,65	8 061 187,11
A.III Należności długoterminowe	243 554,78	71 053,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	829 261,65	3 747 762,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	91 514,05	13 373,00
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	393 557,61	448 838,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 797 514,73	2 021 937,02

Anna Janina Jakuc  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-12  
(rok, miesiąc, dzień)

13A498024E01331B

Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	632 708,53	441 924,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 560 096,27	954 074,58
B Aktywa obrotowe	4 424 980,13	3 768 992,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	23 016,50	19 414,24
B.I Zapasy	347 191,25	107 020,83	D.II.8 Fundusze specjalne	369 973,31	413 863,16
B.I.1 Materiały	347 191,25	107 020,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	369 973,31	413 863,16
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	243 554,78	71 053,71
B.II Należności krótkoterminowe	2 061 832,07	2 113 010,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	205 933,36	384 663,14			
B.II.2 Należności od budżetów	44 975,72	100 389,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 810 922,99	1 627 957,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 015 956,81	1 548 961,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 992 940,31	1 529 547,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	23 016,50	19 414,24			
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)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

13A498024E01331B

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>213 848 564,41</b>	<b>220 719 008,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>213 848 564,41</b>	<b>220 719 008,45</b>

Anna Janina Jakuc  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

13A498024E01331B

Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.4	Pozostałe należności	wyłączenie 1.373.555,49 zł w tym: należność UG od ZGK kwota 1.372.969,59 zł, należność UG od GOPS kwota 585,90 zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wyłączenie kwoty 585,90 zł zobowiązanie GOPS wobec UG należność za używanie samochodu
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	wyłączenie kwoty 1.372.969,59 zł zobowiązanie ZGK wobec UG z tytułu zwrotu dotacji na inwestycje

Anna Janina Jakuć  
(główny księgowy)

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Marcinowicz  
(kierownik jednostki)


BeSTia

13A498024E01331B

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Juchnowiec Kościelny  ul. Jaśminowa 19 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659355</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3EA5179940FCC185	
			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	116 974 678,08	99 035 629,73
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 402 188,89	5 043 423,85
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	112 572 489,19	93 992 205,88
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	97 278 789,82	89 987 199,77
B.I.	Amortyzacja	9 581 627,99	10 204 187,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 738 012,08	8 737 257,72
B.III.	Usługi obce	19 444 517,12	21 550 294,01
B.IV.	Podatki i opłaty	1 505 777,72	2 006 840,06
B.V.	Wynagrodzenia	26 139 004,51	29 243 183,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 083 744,74	8 331 912,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	236 504,32	252 616,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	25 549 446,97	9 657 266,44
B.X.	Pozostałe obciążenia	154,37	3 640,98
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	19 695 888,26	9 048 429,96
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	930 531,96	3 030 222,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	308 505,75	481 967,76
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	622 026,21	2 548 254,81
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	493 149,71	1 087 310,69

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2024-04-12  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

3EA5179940FCC185

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	207,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	492 942,71	1 087 310,69
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	20 133 270,51	10 991 341,84
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 114 213,11	1 438 423,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	551 695,35	804 039,81
G.III.	Inne	562 517,76	634 383,85
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	677 930,25	1 542 307,62
H.I.	Odsetki	251 570,50	234 326,54
H.II.	Inne	426 359,75	1 307 981,08
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	20 569 553,37	10 887 457,88
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	126 212,99	61 274,18
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	20 443 340,38	10 826 183,70

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2024-04-12  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

3EA5179940FCC185

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2024-04-12  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

BeSTia

3EA5179940FCC185

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Gmina Juchnowiec Kościelny</p> <p>ul. Jaśminowa 19</p> <p>16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>050659355</b></p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>E2342850D03DF072</p> 	
		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	
		<p>sporządzone</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		173 100 949,69	187 464 026,60
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		213 493 916,20	188 526 367,31
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		72 163 308,80	74 818 029,06
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		114 469 877,94	96 274 160,90
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		26 498 859,53	12 623 627,26
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		189 900,00	4 177 669,08
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		171 969,93	632 881,01
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		186 267 562,37	174 229 809,98
I.2.1. Strata za rok ubiegły		41 774 299,83	54 374 688,68
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		111 397 295,70	94 235 577,21
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		32 385 928,90	23 358 075,82
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		8 246,51	5 161,34
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		701 791,43	2 256 306,93
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		187 464 026,60	201 760 583,93

Anna Janina Jakuc  
główny księgowy

2024-04-12  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	20 443 340,38	10 826 183,70
III.1.	zysk netto (+)	74 818 029,06	53 308 467,55
III.2.	strata netto (-)	-54 374 688,68	-42 482 283,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	207 907 366,98	212 586 767,63

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2024-04-12  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.10	Inne zwiększenia	wyłączenie 55 469,55 zł z tego: 9.900,00 zł ZS Juchnowiec Góry 38.189,55 zł ZS Kleosin 7.380,00 zł ZS Księżyno
I.2.9	Inne zmniejszenia	wyłączenia w kwocie 55.469,55 zł, z tego: 9.900 zł ZS Juchnowiec Góry, 38.189,55 zł ZS Kleosin 7.380, 00 zł ZS Księżyno

Anna Janina Jakuć  
główny księgowy

2024-04-12  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Marcinowicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Juchnowiec Kościelny  ul. Jaśminowa 19 16-061 JUCHNOWIEC KOŚCIELNY	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659355</b>		<p style="text-align: center;"><b>6B0FABC8D24F17AE</b></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)

2024.04.12  
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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.12  
rok mies. dzień

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



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
I.1.	
I.1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Juchnowiec Kościelny</i>
I.1.2	siedzibę jednostki
	<i>Juchnowiec Kościelny</i>
I.1.3	adres jednostki
	<b>ul. Jaśminowa 19, 16-061 Juchnowiec Kościelny</b>
I.1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych, określonych ustawowo spraw publicznych oraz także tych nieprzekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi.</i>
I.1.5	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023-31.12.2023</b>
I.1.6	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne (5 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy)</i>
I.1.7	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 500,00 zł. - w Zespole Szkół w Kleosinie – od 1.000,00 zł. - w Zespole Szkół w Księżynie – od 500,00 zł. - w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej – od 500,00 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>
I.1.8	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
II.1.1	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego,

	zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p><i>dane według tabeli nr 1, 2</i></p> <p>konto 013 – pozostałe środki trwałe  stan na 1.01.2023 r. – 8.250.348,97 zł  zwiększenia – 1.970.482,21 zł.  zmniejszenia – 280.229,26 zł.  <b>stan na 31.12.2023 r. – 9.940.601,92 zł</b></p> <p><b>konto 014</b>  stan na 1.01.2023 r. – 401.648,27 zł  zwiększenia – 8.539,66 zł.  zmniejszenia – 1.233,68 zł.  <b>stan na 31.12.2023 r. – 408.954,25 zł</b></p>
II.1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
II.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>
II.1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	<b>190.156,47</b>
II.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>556.201,82</b>
II.1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>10.000,00</b>
II.1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<p>Stan odpisów aktualizujących na 01.01.2023 r. – 8.444.530,63 zł, w tym należność główna 5.620.427,44 zł, odsetki 2.824.103,19 zł  zwiększenie – 1.009.633,73 zł, (w tym nal. główna 411.302,76 zł, odsetki 598.330,97 zł)  zmniejszenie – 1.947.172,67 zł (w tym: należność główna 1.011.159,82 zł odsetki 936.012,85 zł, z tego rozwiązanie (wpłata) 339.350,57 zł –należność główna 205.179,87 zł, odsetki 134.170,70 zł, wykorzystanie(umorzenie, przedawnienie) – 1.607.822,10 zł w tym należność główna 805.979,95 zł, odsetki 801.842,15 zł.  Stan odpisów aktualizujących na 31.12.2023 r. – <b>7 506.991,69 zł</b>, w tym należność główna 5.020.570,38 zł, odsetki 2.486.421,31 zł  <i>Pożyczek nie udzielano.</i></p>

II.1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
II.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
	<b>1.700.000,00</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>0,00</b>
II.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>
II.1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
II.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>
II.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>
II.1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>4.313.751,43</b>
II.1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>35.021.801,00</b>
II.1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
II.2.	
II.2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
II.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 1.01.2023 17.907.771,69 zł Zwiększenia 12.475.177,93 zł. (koszt inwestycji i inne zwiększenia) Zmniejszenia 23.627.941,07 zł. (przyjęcie na stan środków trwałych i inne zmniejszenia) Saldo na dzień 31.12.2023 6.755.008,55 zł Odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły.
II.2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
II.2.4.	inne informacje
	<b>Wylączenia:</b> - zestawienie zmian w funduszu jednostki zwiększenia funduszu – 55 469,55 zł. (I.1.10. inne zwiększenia) zmniejszenia funduszu – 55 469,55 zł (I.2.9. inne zmniejszenia) - bilans <b>B.II</b> należności krótkoterminowe – 1.373.555,49 zł. W tym B.II.4. Pozostałe należności - 1.373.555,49 zł zobowiązania krótkoterminowe – 1.373.555,49 zł w tym: D.II.1. zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 585,90 zł D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów – 1.372.969,59 zł
II.2.6.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

SKARBNIK GMINY

.....  
*mgr Hanna Janina Jakuć*

(główny księgowy)

Juchnowiec Kościelny

.....

2024-04-12

WÓJ

.....  
*mgr Krzysztof Marcinowicz*

(kierownik jednostki)



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2023 rok)

Lp.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie na 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)	508 009,58	78 649,22	0,00	10 472,22	89 121,44	0,00	0,00	13 115,49	13 115,49	584 015,53
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	508 009,58	78 649,22		10 472,22	89 121,44			13 115,49	13 115,49	584 015,53
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	103 196 307,21	12 069 966,94	0,00	113 242,71	12 183 209,65	0,00	93 329,11	197 110,20	290 439,31	115 089 077,55
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	103 196 307,21	12 069 966,94	0,00	113 242,71	12 183 209,65	0,00	93 329,11	197 110,20	290 439,31	115 089 077,55
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
	Grupy stanowiące własności 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	85 037 186,52	9 356 416,26			9 356 416,26				0,00	94 393 602,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 288 948,68	390 358,80			390 358,80		8 976,37		8 976,37	2 670 331,11
2.4.	Środki transportu	6 413 023,16	406 371,79			406 371,79				0,00	6 819 394,95
2.5.	Inne środki trwałe	9 457 148,85	1 916 820,09	0,00	113 242,71	2 030 062,80	0,00	84 352,74	197 110,20	281 462,94	11 205 748,71
2.5.1	Środki trwałe	805 151,61	51 040,93			51 040,93				0,00	856 192,54
2.5.2	Pozostałe środki trwałe	8 250 348,97	1 858 613,23		111 868,98	1 970 482,21		83 119,06	197 110,20	280 229,26	9 940 601,92
2.5.3	Zbiory biblioteczne	401 648,27	7 165,93		1 373,73	8 539,66		1 233,68		1 233,68	408 954,25
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 Joanna Jakuć

2024-04-12  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Krzysztof Marciniowicz

Sporz. A. Moniszko





Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2023 rok)

I.p.	Wyszegółczenie	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8)	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			4	5	7	8	9	10	11	13	14	15		
			modyfikacje przychodu z inwestycji	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia otrzymane	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zyski	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia przy zakupie	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	508 009,58	306 423,99	0,00	40 771,08	347 195,07	0,00	2 643,27	0,00	10 472,22	13 115,49		842 089,16	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	508 009,58	306 423,99		40 771,08	347 195,07		2 643,27		10 472,22	13 115,49		842 089,16	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00		0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	312 366 336,71	36 803 685,09	0,00	4 537 375,77	43 562 817,08	3 971,42	93 329,11	0,00	24 131 887,06	24 229 187,59		331 699 966,20	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	294 458 565,02	24 355 537,57	0,00	4 510 345,36	31 087 639,15	3 971,42	93 329,11	0,00	503 945,99	601 246,52		324 944 957,65	
2.1.	Grunty, w tym:	21 482 108,08	1 562 936,91		4 483 314,95	6 046 251,86	3 971,42			306 835,79	310 807,21		27 217 552,73	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	288 425,86				0,00					0,00		288 425,86	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	251 223 547,89	22 329 678,73		27 030,41	22 356 709,14					0,00		273 580 257,03	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 120 953,81	439 421,93			439 421,93		8 976,37			8 976,37		4 551 399,37	

Lp	Wykazególnień	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			analityczny przyjęcie z inwestycji	przenieszenie wewnętrzne	inne zwiększenia/ zmniejszenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	inne zmniejszenia/ zmniejszenia przeliczeniowe	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15	
2.4.	Środki transportu	7 839 227,46	23 500,00			23 500,00					0,00	7 862 727,46	
2.5.	Inne środki trwałe	9 792 227,78		0,00		2 221 756,22	0,00	84 352,74	0,00	197 110,20	281 462,94	11 733 021,06	
2.5.1	Środki trwałe	1 140 730,54	242 734,35			242 734,35					0,00	1 383 464,89	
2.5.2	Przeznaczone środki trwałe	8 250 348,97	1 858 613,23			1 970 482,21		83 119,06		197 110,20	280 229,26	9 940 601,92	
2.5.3	Zbiory biblioteczne	401 648,27	7 165,93			8 539,66		1 233,68			1 233,68	408 954,23	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 907 771,69	12 448 147,52			27 030,41	12 475 177,93			23 627 941,07	23 627 941,07	6 755 008,55	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00	

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
mgr Anna Janna Jakub

Sporz. A. Monuszko

2024-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

**WOST**

(kierownik jednostki)  
mgr Krzysztof Marchoniewicz