

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gmina Juchnowiec Kościelny</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Juchnowiec Kościelny</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Lipowa 10, 16-061 Juchnowiec Kościelny</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych, określonych ustawowo spraw publicznych oraz także tych nieprzekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
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><i>dane według tabeli nr 1.1.1 i 1.1.2</i></p> <p>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
	<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
	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.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>2.211.110,00</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>1.100.000,00</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>600.000,00</p>
1.10.	<p>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
1.12.	<p>łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
1.13.	<p>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>3.780.681,59</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>29.019.666,81</p>
1.16.	<p>inne informacje</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
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
	Wylączenia: - zestawienie zmian w funduszu jednostki zwiększenia funduszu – 588.583,27 zł. (inne zwiększenia) zmniejszenia funduszu – 588.583,27 zł. (wartość sprzed. i nieodpł. 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 Jamina Jakub
(główny księgowy)

Juchnowiec Kościelny

2021-05-14

WÓJT

mgr Krzysztof Marciniowicz

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 r/ok)

GMINA JUCHNOWIEC KOŚCIELNY

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabycie/ przyrost z inwestycji	przenieszenie wewnętrzne	inne zwiększenia otrzymane	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	skrycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15
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	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 (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	274 988 681,35	12 680 937,99	912 915,64	1 108 547,51	1 470 240,94	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.	Grunt, w tym:	20 452 877,66	529 892,32		13 598,72	543 483,04	17 030,00			13 598,72	34 630,72	20 971 739,98
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	290 967,76				0,00						290 967,76
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	254 136 088,38	2 447 460,78		275 144,80	2 722 605,58					0,00	236 658 093,96
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 632 004,29	693 571,04		98 605,74	792 176,78					470 426,26	3 953 754,81

Lp.	Wyszegółczenie	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabyć/ przyjąć z inwestycji	przeznaczenie wewnętrzne	inne zwiększenia otrzymane	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	abyłe	eliminacja	przeznaczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15
2.4.	Środki transportu	6 570 717,63	307 916,95		185 000,00	312 916,95					6,00	6 883 634,57
2.5.	Inne środki trwałe	9 169 647,23	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	15 682,85		2 203,43	17 855,28	3,19				3,19	397 651,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 027 346,17	1 909 759,85	912 915,64	64 404,39	8 887 049,88	74 826,72		912 915,64	2 407 788,96	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 Aneta Janina Jakub

14.05.2022
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Krzysztof Marciniowicz
(burmistrz gminy)

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

GMINA JUCHNÓW WIEC KOŚCIELNY

Lp.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	382 487,38	51 007,85	0,00	20 651,70	71 659,55	0,00	0,00	20 651,70	20 651,70	0,00	0,00	20 651,70	433 415,23
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	292 149,37	23 068,40		20 651,76	43 728,16							0,00	335 869,47
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	90 238,01	27 939,45			27 939,45			20 651,70				20 651,70	97 545,76
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	83 973 157,34	10 377 612,63	0,00	589 240,60	10 966 853,23	0,00	3 698,17	470 426,26	470 426,26	616 188,95		616 188,95	93 323 821,63
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	83 973 157,34	10 377 612,63	0,00	589 240,60	10 966 853,23	0,00	3 698,17	470 426,26	470 426,26	616 188,95		616 188,95	93 323 821,63
2.1.	Grupy, w tym:	0,00				0,00					0,00		0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeliczone w ujęciu wyceną tangywnym													
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	67 405 146,78	8 779 131,00			8 779 131,00								76 184 317,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 011 481,98	314 884,18											1 884 642,64
2.4.	Środki transportu	5 818 158,51	317 562,43											6 135 720,94
2.5.	Inne środki trwałe	7 738 330,07	966 038,02		28 705,74	343 586,92							0,00	9 119 146,26
2.5.1.	Środki trwałe	663 485,18	82 404,17		569 534,86	1 526 572,88		3 698,17					745 762,69	9 119 146,26
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	6 695 045,63	867 981,00		538 332,45	1 426 313,45		3 698,17					0,00	7 653 883,35
2.5.3.	Złoty kł-obecne	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

Wójt
(miejscowość)
mgr Krzysztof Marchwiński

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)
mgr Anna Barbara Jakuć

14.05.2022
(tek. miejsce, data)

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	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

Główny Księgowy 14.05.2022

SKARBNIK GMINY
 mgr Anna Janina Jakuc

Kierownik jednostki

Wpłać