

ZARZĄDZENIE Nr 168/2022

WÓJTA GMINY JANÓW

z dnia 12 maja 2022 r.

W sprawie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2021 rok

Na podstawie art.270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.305, poz.1535, poz.1773, poz.1927, poz.1981, poz.2270, z 2022 r. poz.583) Wójt Gminy Janów postanawia :

§ 1. Przedstawić i przekazać Radzie Gminy w Janowie sprawozdanie finansowe za 2021 rok w skład którego wchodzi :

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 2) Zbiorecy bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 3) Zbiorecy rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 4) Zbiorecze zestawienie zmian w funduszu jednostek sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 5) Informacja dodatkowa za 2021 rok.

§ 2. . Sprawozdania o których mowa w § 1 należy przedstawić Radzie Gminy do 31 maja roku następnego po roku budżetowym.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Jerzy Pogorzelski

Sprawozdanie finansowe obejmuje swym zakresem następujące pozycje:

1. **bilans z wykonania budżetu Gminy Janów**
2. **łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Janów**
3. **łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Janów**
4. **łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Janów**
5. **informacji dodatkowej za 2021 rok**

Bilans z wykonania budżetu gminy Janów na dzień 31 grudnia 2021 roku zamknął się skumulowanym wynikiem ujemnym w kwocie 4 222 164,15 zł Wynik z wykonania budżetu za rok 2021 zamknął się nadwyżką w ogólnej kwocie – 1 3 114647,37 zł.

Stan zadłużenia na koniec roku 2021 wynosi - 5 616 000 zł

Stan rachunku bankowego na koniec 2021 roku wynosi –4 711 583,77 zł

Wolne środki do dyspozycji na rok 2022 wynoszą - 4 508 483,22zł

Bilans jednostek budżetowych zamknął się zyskiem netto w kwocie 4 088 637,14 zł.

- Wartość środków trwałych po odjęciu amortyzacji będące własnością jednostek budżetowych wynoszą 26 937 211,38 zł. W roku 2021 na zwiększenie stanu środków trwałych wpłynęła wartość zakończonych inwestycji dotyczących modernizacji świetlicy wiejskiej w Nowowoli, zakupu namiotu rekreacyjnego, agregatu prądowórczego ,zamiatarki ulicznej, zakończonej budowy drogi gminnej na odcinku Podlubianka –Brzozowe Błoto- Kwasówka , budowy parkingu przy cmentarzu w Łubiance.

- Inwestycje rozpoczęte a niezakończone w 2021 roku wynoszą 339 349,20 zł ,a są to :

1. Dokumentacja projektowa - budowa przedszkola- 175 630 zł
2. Dokumentacja dotycząca budowy PSZOK w Janowie – 861 zł
3. Dokumentacja projektowa rozbudowy i przebudowy stacji uzdatniania wody w Białousach – 19 483,20 zł
4. Dokumentacja projektowa – projekt drogi Krasne- Cieśnisk Wielki – 11 476 zł
5. Dokumentacja projektowa – projekt drogi Kizielany –Skidlewo – 16 284 zł
6. Dokumentacja projektowa - rozbudowa OSP - 26 800 zł
7. Dokumentacja projektowa – droga Sosnowe Bagno –granica gminy – 8 610 zł
8. Dokumentacja projektowa – przebudowy świetlicy w Przystawce – 32 610 zł
9. Dokumentacja projektowa – przebudowy drogi w Przystawce – 22 140 zł
10. Dokumentacja projektowa – przebudowy parkingu w Janowie – 15 000 zł

11. Dokumentacja projektowa – przebudowy OZE mieszkańcy Gminy – 10 455 zł


Urząd Gminy posiada akcje spółki Wodociągi Podlaskie na kwotę 20 000 zł, BIOM Spółki z o.o. na kwotę 65 500 zł oraz BIOM TRANS Spółki z o.o. na kwotę 30 000 zł

- Zapasy opału i w stołówce szkolnej wynoszą 81 490,36 zł
- należności krótkoterminowe – 389 149,18 zł
- zobowiązania z tytułu ZUS wynoszą – 162 888,51 zł
- zobowiązania wobec US wynoszą –18 879,90 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 541 044,83 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 88 968,13 zł
- stan zfśś – 92 093,38
- fundusz jednostek budżetowych – 26 643 941,08 zł
- zysk netto za rok 2021 4 088 637,14 zł

Rachunek zysków i strat dotyczy prezentacji danych z tytułu przychodów za 2021 rok, które wyniosły 23 977 680,81 zł, oraz kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły 19 807 452,21 zł. Po dodaniu przychodów finansowych i operacyjnych oraz po odjęciu kosztów operacyjnych i finansowych które stanowią wartość spłaconych odsetek od zobowiązań finansowych powstaje wynik za 2021 rok – zysk netto – 4 088 637,14 zł

Zestawienie zmian w funduszu określa kwoty funduszu na początek roku, jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku budżetowego oraz stan na koniec roku 2021. Dane prezentowane w tym sprawozdaniu są równoznaczne z danymi wynikającymi z bilansu jednostek budżetowych. Stan funduszu na koniec 2021 roku wyniósł 26 643 941,08 zł

Informacja dodatkowa - w Informacji dodatkowej zostały przedstawione wszystkie informacje stanowiące uzupełnienie i rozszerzenie informacji zawartych w pozostałych elementach sprawozdania finansowego. Celem prezentacji danych zawartych w Informacji dodatkowej jest dążenie do przedstawienia jasnego i rzetelnego obrazu sytuacji finansowej i majątkowej jednostki oraz jej wyniku finansowego. W odróżnieniu do pozostałych elementów sprawozdania finansowego, Informacja dodatkowa jest częścią opisową sporządzaną w układzie tabelarycznym.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Janów ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 6A55EC5F4C3932C3 
Numer identyfikacyjny REGON 000534173	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	26 742 723,75	27 052 711,38	A Fundusz	26 072 938,86	26 643 941,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	19 709 873,67	22 555 303,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 657 223,75	26 937 211,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 363 065,19	4 088 637,14
A.II.1 Środki trwałe	26 084 584,86	26 597 862,18	A.II.1 Zysk netto (+)	6 363 065,19	4 088 637,14
A.II.1.1 Grunty	674 075,98	674 075,98	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	110 540,00	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	24 302 642,61	24 964 398,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	351 637,74	332 293,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	756 228,53	627 094,69	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 545 954,93	1 514 908,23
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	572 638,89	339 349,20	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	2 545 954,93	1 490 226,23
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	186 459,01	88 968,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	85 500,00	115 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 925,70	18 879,90
A.IV.1 Akcje i udziały	85 500,00	115 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	192 862,26	162 888,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	478 687,69	541 044,83

Dorota Bohdan
(główny księgowy)

2022-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

BeSTia

6A55EC5F4C3932C3

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 117,83	1 719,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	7 230,00
B Aktywa obrotowe	1 876 170,04	1 106 137,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 546 000,43	577 401,87
B.I Zapasy	91 676,14	81 490,36	D.II.8 Fundusze specjalne	109 902,01	92 093,38
B.I.1 Materiały	91 676,14	81 490,36	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	109 902,01	92 093,38
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	0,00	24 682,00
B.II Należności krótkoterminowe	314 333,37	393 249,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	8 964,00	4 100,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	305 369,37	389 149,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 470 160,53	631 398,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 470 160,53	631 398,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Dorota Bohdan
(główny księgowy)

2022-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

BeSTia

6A55EC5F4C3932C3

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 618 893,79	28 158 849,31	Suma pasywów	28 618 893,79	28 158 849,31

Dorota Bohdan
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

6A55EC5F4C3932C3

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)


Dorota Bohdan
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

6A55EC5F4C3932C3

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Janów ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JANÓW sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 19D943BAD74C120B 
Numer identyfikacyjny REGON 000534173		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 430 924,60	4 711 583,77	I Zobowiązania	5 446 897,00	5 616 242,08
I.1 Środki pieniężne	1 430 924,60	4 711 583,77	I.1 Zobowiązania finansowe	5 432 000,00	5 616 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 430 924,60	4 711 583,77	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 432 000,00	5 616 000,00
II Należności i rozliczenia	54 593,79	79 753,53	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 667,00	185,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 230,00	57,08
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 236 157,61	-1 107 516,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 242 298,13	3 114 647,37
II.2 Należności od budżetów	54 593,79	79 753,53	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 242 298,13	3 114 647,37
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	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 (+,-)	-5 478 455,74	-4 222 164,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	274 779,00	282 612,00
Suma aktywów	1 485 518,39	4 791 337,30	Suma pasywów	1 485 518,39	4 791 337,30

Dorota Bohdan
skarbnik

2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
zarząd

BeSTia

19D943BAD74C120B

Strona 1 z 2

Dorota Bohdan
skarbnik


2022-04-27

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
zarząd

BeSTia

19D943BAD74C120B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Janów ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534173		Wysłać bez pisma przewodniego 76662F2A2B631AC8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 314 287,77	23 977 680,81	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	25 314 287,77	23 977 680,81	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 136 365,44	19 807 452,21	
B.I. Amortyzacja	1 506 766,51	1 526 695,71	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 075 644,59	1 354 778,75	
B.III. Usługi obce	1 068 304,77	1 082 707,50	
B.IV. Podatki i opłaty	1 483 423,71	1 601 752,13	
B.V. Wynagrodzenia	6 464 776,59	6 864 766,28	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 521 485,85	1 600 272,47	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	257 058,55	300 516,24	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 758 904,87	5 475 963,13	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 177 922,33	4 170 228,60	
D. Pozostałe przychody operacyjne	428 769,02	40 980,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	428 769,02	40 980,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	91 754,16	28 340,00	

Dorota Bohdan
główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	91 754,16	28 340,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 514 937,19	4 182 868,60
G.	Przychody finansowe	65 353,49	36 069,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 341,61	28 824,40
G.III.	Inne	37 011,88	7 245,25
H.	Koszty finansowe	217 225,49	130 301,11
H.I.	Odsetki	217 225,49	129 697,86
H.II.	Inne	0,00	603,25
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 363 065,19	4 088 637,14
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 363 065,19	4 088 637,14

Dorota Bohdan
główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

Dorota Bohdan
główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Janów ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534173		Wysłać bez pisma przewodniego C67ED49DF99DA3F9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 111 102,22	19 709 873,67	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	42 283 762,76	40 284 699,65	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 066 734,86	18 561 933,74	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 719 712,60	19 518 116,01	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 484 933,32	1 980 789,90	
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	12 000,00	223 860,00	
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	381,98	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	42 798 270,91	37 439 269,38	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 269 083,87	12 198 868,55	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 981 065,05	22 809 481,05	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 933 050,56	1 980 789,90	
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	458 433,50	238 860,00	
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	2 156 637,93	211 269,88	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	19 709 873,67	22 555 303,94	

Dorota Bohdan
główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 363 065,19	4 088 637,14
III.1.	zysk netto (+)	6 363 065,19	4 088 637,14
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 072 938,86	26 643 941,08

Dorota Bohdan
główny księgowy


2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

Dorota Bohdan
główny księgowy

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Janów ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 000534173		9F9CB2DD1F96BABB 

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

Dorota Bohdan
(główny księgowy)

2022.05.13
rok mies. dzień

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Bohdan
(główny księgowy)

2022.05.13
rok mies. dzień

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2021

Sporządzona na podstawie złożonych informacji przez:

- Urząd Gminy
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- Szkoła Podstawowa w Białousach
- Zespół Szkół Samorządowych w Janowie

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA JANÓW
1.2	siedzibę jednostki
	Ul.Parkowa 3
1.3	adres jednostki
	Ul.Parkowa 3 16-130 Janów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej przy zastosowaniu programu Usługi Informatyczne „INFO-SYSTEM” Roman i Tadeusz Groszek Sp. J. 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>Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Zestawy komputerowe ze względu na wartość powyżej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 jako środek trwały, zaś o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł włącznie – na koncie 013 jako pozostały środek trwały. Ewidencja pozostałych środków trwałych od kwoty 300 zł powyżej do 1 000 zł włącznie jest prowadzona w formie księgi ilościowej, natomiast od kwoty 1 000 zł powyżej do 10 000 zł włącznie w formie księgi ilościowo – wartościowej. Pozostałe środki trwałe umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z przepisami o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji dokonuje się jednorazowo metodą liniową w miesiącu grudniu za okres całego roku. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem kalkulacyjnym rachunku zysku i strat na koncie 860</p>
5.	inne informacje
	Po sporządzeniu bilansu nie wystąpiły żadne zmiany mające wpływ na wynik finansowy 2021
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>Budynki i lokale – stan 01.01.2021 —13 397 948,26 zł – stan na 31.12.2021- 14 277 830,07 zł, umorzenie - 5 697 719,14 zł</p> <p>Obiekty inżynierii lądowej - stan na 01.01.2021 – 27 876 343,29 zł – stan na 31.12.2021-29 199 042,62 zł – umorzenie – 12 651 251,01 zł</p> <p>Kotły i maszyny energetyczne- stan na 01.01.2021 – 582 878,56 zł - stan na 31.12.2021 roku –601 378,56 zł , umorzenie -344 524,70 zł</p> <p>Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – stan na 01.01.2021 roku – 450 628,82 zł, stan na 31.12.2021 roku – 443 657,5 9zł, umorzenie - 443 03,9,05 zł</p> <p>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – stan na 01.01.2021 -3 750 zł - stan na 31.12.2021 – 23 122,50 zł, umorzenie -2 100 zł</p> <p>Urządzenia techniczne – stan na 01.01.2021 – 1 028 871,32 zł, stan na 31.12.2021 – 1 023 328,92 zł, umorzenie – 995 190,73 zł</p> <p>Środki transportu – stan na 01.01.2021-- 1 816 219,32 zł, stan na 31.12.2021-1 816 219,32 - zł, umorzenie - 1 189 124,63 zł</p> <p>Narzędzia gdzie indziej niesklasyfikowane – stan na 01.01.2021– 33 337,24, stan na 31.12.2021 – 33 337,24 zł, umorzenie – 23 978,99 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	110 540 zł
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Wodociągi Podlaskie – udziały na kwotę 20 000 zł Spółka BIOM Dolistowo Stare – akcje na kwotę 65 500 zł Spółka BIOM TRANS Dolistowo Stare – 30 000 zł</p>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<p>Należności krótkoterminowe: Zaliczka alimentacyjna – stan na początek roku – 76 612,44 zł – stan na koniec roku – 76 612,44 zł Fundusz alimentacyjny – stan na początek roku – 526 919,04 zł – stan na koniec roku – 511 001,04 zł , w tym: należność główna – 336 612,31 zł Odsetki – 174 388,73 zł</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	2 816 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 000 000 zł
c)	powyżej 5 lat

	800 000 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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 –
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów 24 682 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	246 567,07 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7 851 111,30 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	4 900 828,79 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2021 roku poniesiono wydatki, które nie występowały w latach ubiegłych, a dotyczące zakupów Związanych z sytuacją migracyjną na granicy polsko – białoruską – 50 000 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

....Dorota Bohdan..
(główny księgowy)

.....2022.05.10
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

