

ZARZĄDZENIE Nr 221/2023

WÓJTA GMINY JANÓW

z dnia 27 kwietnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdań finansowych za 2022 rok

Na podstawie art.270 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz.1634 ze zmianami) Wójt Gminy Janów postanawia :

§ 1. Przedstawić i przekazać Radzie Gminy w Janowie sprawozdanie finansowe za 2022 rok w skład którego wchodzi :

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- 2) Zbiorecy bilans jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- 3) Zbiorecy rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku,
- 4) Zbiorecze zestawienie zmian w funduszu jednostek sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku.
- 5) Informacja dodatkowa za 2022 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. **łącznie bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Janów**
3. **łącznie rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Janów**
4. **łącznie zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Janów**
5. **informacji dodatkowej za 2022 rok**

Bilans z wykonania budżetu gminy Janów na dzień 31 grudnia 2022 roku zamknął się skumulowanym wynikiem ujemnym w kwocie 1 068 429,64 zł Wynik z wykonania budżetu za rok 2022 zamknął się nadwyżką w ogólnej kwocie – 965 541,33 zł.

Stan zadłużenia na koniec roku 2022 wynosi - 4 700 000 zł

Stan rachunku bankowego na koniec 2022 roku wynosi – 4 766 675,64 zł

Wolne środki do dyspozycji na rok 2023 wynoszą - 4 597 111,69 zł

Bilans jednostek budżetowych zamknął się zyskiem netto w kwocie 4 692 900,52 zł.

- Wartość środków trwałych po odjęciu amortyzacji będące własnością jednostek budżetowych wynoszą 28 661 244,67 zł. W roku 2022 na zwiększenie stanu środków trwałych wpłynęła wartość zakończonych inwestycji dotyczących modernizacji świetlicy wiejskiej w Przystawce, zakończonej budowy drogi gminnej na odcinku Krasne – Cieśnisk Wielki oraz Nowowola – Plebanowce, budowy parkingu przy cmentarzu w Łubiance, modernizacji klas lekcyjnych w budynku Zespołu Szkół Samorządowych w Janowie oraz zakup autobusu, ciągnika oraz kosiarek traktorowych.

- Inwestycje rozpoczęte a niezakończone w 2022 roku wynoszą 2 326 311,45 zł ,a są to :

1. Dokumentacja dotycząca budowy PSZOK w Janowie – 861 zł
2. Dokumentacja projektowa rozbudowy i przebudowy stacji uzdatniania wody w Białousach – 29 274,00 zł
3. Dokumentacja projektowa – przebudowy parkingu w Janowie – 15 000 zł
4. Dokumentacja projektowa – przebudowy OZE mieszkańcy Gminy – 10 455 zł
5. Wykonanie instalacji wodociągowej wraz z hydrantem naziemnym w Kizielewszczyźnie – 82 622,88 zł
6. Dokumentacja projektowa – przebudowy drogi w Przystawce – 22 140 zł
7. Przebudowa drogi Kizielany – Skidlewo – Franckowa Buda - 1 997 492,02 zł
8. Dokumentacja projektowa- świetlica w Białousach – 39 900 zł

9. Dokumentacja projektowa – boisko przy ZSS – 39 710,55 zł
10. Dokumentacja projektowa – budowa infrastruktury wodno kanalizacyjnej – 4 920 zł
11. Dokumentacja projektowa- termomodernizacja świetlicy w Trofimówce – 10 576 zł
12. Dokumentacja projektowa - rozbudowa OSP - 26 800 zł
13. Dokumentacja projektowa – droga Sosnowe Bagno –granica gminy – 8 610 zł
14. Dokumentacja projektowa – droga- Cieśnik Wielki – Zielony Gaj -37 950 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 magazynku stołówki szkolnej wynoszą 78 235,81 zł
- zapasy towarów –węgiel zakupiony w cenach preferencyjnych dla mieszkańców gminy – 10 680 zł
- należności krótkoterminowe – 254 770,42 zł
- zobowiązania z tytułu ZUS wynoszą – 280 708,84 zł
- zobowiązania wobec US wynoszą –25 586,30 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 600 901,47 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 2 189 580,08 zł
- stan zfsś – 74 875,78 zł
- fundusz jednostek budżetowych – 28 277 553,20 zł
- zysk netto za rok 2022 - 4 692 900,52 zł

Rachunek zysków i strat dotyczy prezentacji danych z tytułu przychodów za 2022 rok, które wyniosły 27 577 713,94 zł, oraz kosztów działalności operacyjnej , które wyniosły 22 492 973,14 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 2022 rok – zysk netto – 4 692 900,52 zł

Zestawienie zmian w funduszu określa kwoty funduszu na początek roku , jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku budżetowego oraz stan na koniec roku 2022. Dane prezentowane w tym sprawozdaniu są równoznaczne z danymi wynikającymi z bilansu jednostek budżetowych. Stan funduszu na koniec 2022 roku wyniósł 28 277 553,20 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 370631A7BDEDEE58 
Numer identyfikacyjny REGON 000534173	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	27 052 711,38	31 103 056,12	A Fundusz	26 643 941,08	28 277 553,20
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	22 555 303,94	23 584 652,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 937 211,38	30 987 556,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 088 637,14	4 692 900,52
A.II.1 Środki trwałe	26 597 862,18	28 661 244,67	A.II.1 Zysk netto (+)	4 088 637,14	4 692 900,52
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	110 540,00	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	24 964 398,07	26 905 495,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	332 293,44	413 922,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	627 094,69	667 750,85	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	1 514 908,23	3 395 847,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	339 349,20	2 326 311,45	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	1 490 226,23	3 373 139,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	88 968,13	2 189 580,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	115 500,00	115 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 879,90	25 584,30
A.IV.1 Akcje i udziały	115 500,00	115 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	162 888,51	280 708,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	541 044,83	600 901,47

Dorota Bohdan
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

BeSTia

370631A7BDEDEE58

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 719,61	11 405,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 230,00	7 230,00
B Aktywa obrotowe	1 106 137,93	570 344,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	577 401,87	182 853,90
B.I Zapasy	81 490,36	78 235,81	D.II.8 Fundusze specjalne	92 093,38	74 875,78
B.I.1 Materiały	81 490,36	67 555,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 093,38	74 875,78
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	10 680,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	24 682,00	22 707,44
B.II Należności krótkoterminowe	393 249,48	254 770,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	4 100,30	773,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	389 149,18	253 997,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	631 398,09	237 338,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	631 398,09	234 059,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	3 278,34			
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)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

BeSTia

370631A7BDEDEE58

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	28 158 849,31	31 673 400,49	Suma pasywów	28 158 849,31	31 673 400,49

Dorota Bohdan
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
370631A7BDEDEE58

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)


Dorota Bohdan
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

370631A7BDEDEE58

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 2ACD8FD1773288CF 
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	4 711 583,77	4 766 675,64	I Zobowiązania	5 616 242,08	4 701 399,29
I.1 Środki pieniężne	4 711 583,77	4 766 675,64	I.1 Zobowiązania finansowe	5 616 000,00	4 700 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 711 583,77	4 763 397,30	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	3 278,34	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 616 000,00	4 700 000,00
II Należności i rozliczenia	79 753,53	169 731,34	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	185,00	1 297,69
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	57,08	101,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 107 516,78	-102 888,31
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 114 647,37	965 541,33
II.2 Należności od budżetów	79 753,53	169 731,34	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 114 647,37	965 541,33
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 (+,-)	-4 222 164,15	-1 068 429,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	282 612,00	337 896,00
Suma aktywów	4 791 337,30	4 936 406,98	Suma pasywów	4 791 337,30	4 936 406,98

Dorota Bohdan
skarbnik

2023-01-31

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
zarząd

BeSTia

2ACD8FD1773288CF

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28


Dorota Bohdan
skarbnik

2023-01-31
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
zarząd

BeSTia

2ACD8FD1773288CF

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: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 000534173		9B99A62614E27B4C 

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)

2023.04.27
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)

2023.04.27
rok mies. dzień

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Janów ul.Parkowa 3 16-130 JANÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534173		Wysłać bez pisma przewodniego 49AFF90F28E501A9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	23 977 680,81	27 577 713,94	
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	389 342,54	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	23 977 680,81	27 188 371,40	
B. Koszty działalności operacyjnej	19 807 452,21	22 492 973,14	
B.I. Amortyzacja	1 526 695,71	2 054 836,78	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 354 778,75	1 801 916,01	
B.III. Usługi obce	1 082 707,50	953 370,40	
B.IV. Podatki i opłaty	1 601 752,13	1 735 030,07	
B.V. Wynagrodzenia	6 864 766,28	7 918 649,33	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 600 272,47	1 836 020,57	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	300 516,24	183 209,59	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	30 000,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 475 963,13	5 969 236,52	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	10 703,87	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 170 228,60	5 084 740,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 980,00	98 872,15	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	40 980,00	98 872,15	
E. Pozostałe koszty operacyjne	28 340,00	163 013,42	

Dorota Bohdan
główny księgowy

2023-04-27
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	28 340,00	163 013,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 182 868,60	5 020 599,53
G.	Przychody finansowe	36 069,65	62 377,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 824,40	62 377,08
G.III.	Inne	7 245,25	0,00
H.	Koszty finansowe	130 301,11	390 076,09
H.I.	Odsetki	129 697,86	382 370,37
H.II.	Inne	603,25	7 705,72
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 088 637,14	4 692 900,52
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)	4 088 637,14	4 692 900,52

Dorota Bohdan
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

Dorota Bohdan
główny księgowy

2023-04-27
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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534173		Wysłać bez pisma przewodniego AEEAAD4DF83CFD94 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 709 873,67	22 555 303,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	40 284 699,65	47 478 563,25	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	18 561 933,74	16 457 218,94	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 518 116,01	25 237 649,31	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 980 789,90	4 912 724,14	
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	223 860,00	826 597,23	
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	0,00	44 373,63	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	37 439 269,38	46 449 214,51	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 198 868,55	12 368 581,80	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	22 809 481,05	27 025 047,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 980 789,90	4 912 724,14	
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	238 860,00	1 501 127,95	
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	211 269,88	641 733,21	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	22 555 303,94	23 584 652,68	

Dorota Bohdan
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 088 637,14	4 692 900,52
III.1.	zysk netto (+)	4 088 637,14	4 692 900,52
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 643 941,08	28 277 553,20

Dorota Bohdan
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

Dorota Bohdan
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Pogorzelski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

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 Gmina Janów funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jednostką organizacyjną utworzoną na podstawie uchwały Nr IV/12/90 Rady Gminy w Janowie z dnia 05.08.1990 r Zespół Szkół Samorządowych i Szkoła Podstawowa w Białousach jest oświatową samorządową jednostką organizacyjną utworzoną na podstawie uchwały XXII/119/05 Rady Gminy w Janowie z dnia 27.05.2005 r
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
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)
	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. 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
5.	inne informacje
	Po sporządzeniu bilansu nie wystąpiły żadne zmiany mające wpływ na wynik finansowy 2022 roku

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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>Budynki i lokale – stan 01.01.2022 — 14 277 830,07 zł – stan na 31.12.2022-15 276 046,70 zł, umorzenie - 6 203 381,02 zł</p> <p>Obiekty inżynierii lądowej - stan na 01.01.2022 – 29 199 042,62 zł – stan na 31.12.2022- 30 736 202,14zł – umorzenie – 13 491 266,95 zł</p> <p>Kotły i maszyny energetyczne- stan na 01.01.2022 – 601 378,56 zł - stan na 31.12.2021 roku –601 378,56 zł , umorzenie -365 029,53 zł</p> <p>Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – stan na 01.01.2022 roku – 154 131,62 zł, stan na 31.12.2022 roku –154 131,62 zł, umorzenie - 153 947,28 zł</p> <p>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – stan na 01.01.2022 - 23 122,50 zł - stan na 31.12.2022 - 74 496,50 zł, umorzenie -9 009,88 zł</p> <p>Urządzenia techniczne – stan na 01.01.2022 – 1 023 328,92 zł, stan na 31.12.2022 –1 578 287,08 zł, umorzenie – 1 478 390,06 zł</p> <p>Środki transportu – stan na 01.01.2022– 1 816 219,32 zł, stan na 31.12.2022- 2 248 307,39 zł, umorzenie - 1 580 556,54 zł</p> <p>Narzędzia gdzie indziej niesklasyfikowane – stan na 01.01.2022– 33 337,24 zł stan na 31.12.2022 –33 337,24, umorzenie – 25 331,99 zł</p> <p>Grunty - stan na 31.12.2022 rok – 674 075,98 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 wieczysto
	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</p> <p>Spółka BIOM Dolistowo Stare – akcje na kwotę 65 500 zł</p> <p>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:</p> <p>Zaliczka alimentacyjna – stan na początek roku – 76 612,44 zł – stan na koniec roku – 76 612,44 zł</p> <p>Fundusz alimentacyjny – stan na początek roku – 511 001,04 zł – stan na koniec roku – 641 930,97 zł , w tym: należność główna – 427 496,31 zł Odsetki – 214 434,66 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
	950 000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 950 000 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 22 707,44 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	328 035,48 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	8 944 882,24 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
	3 528 710,11 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p>W 2022 roku poniesiono wydatki , które nie występowały w latach ubiegłych a dotyczące zakupów usług związanych z sytuacją migracyjną na granicy polsko –białoruską – 62 000 zł.</p> <p>DODATEK OSŁONOWY - był wypłacany na podstawie Ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym To forma wsparcia finansowego dla osób o niskich dochodach . Celem dodatku osłonowego jest zniwelowanie gospodarstwom domowym rosnących cen energii oraz żywności. W naszej gminie z tego tytułu wypłacono 828 świadczeń na łączną kwotę 434.631,87 zł . Na wypłatę dodatku oraz koszty obsługi tego zadania Gminy otrzymały dotację z budżetu państwa.</p> <p>FUNDUSZ POMOCY UKRAINIE - został utworzony na mocy specjalnej Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, aby zapobiec kryzysowi humanitarnemu spowodowanemu inwazją Rosji na Ukrainę. Celem Funduszu jest zapewnienie finansowania i współfinansowania wsparcia dla Ukrainy, w szczególności obywateli Ukrainy dotkniętych konfliktem zbrojnym. Zadania finansowane z Funduszu mogą być realizowane zarówno na terenie Polski, jak i poza jej granicami. Głównym celem Funduszu Pomocy jest wsparcie uchodźców z Ukrainy, którzy znaleźli schronienie w Polsce. W 2022 roku otrzymano :</p> <p>środki na wypłatę tzw. świadczenia pieniężnego - 139.600,00 zł na podstawie 19 złożonych wniosków.</p> <p>Środki dotacyjne dla gmin na wypłaty świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów szczególnych - wypłacono świadczenia w kwocie 9.847,00 zł</p> <p>Posilek dla dzieci i młodzieży - wydatkowano kwotę 8.552,50 zł (liczba osób objętych świadczeniem – 41).</p> <p>Jednorazowe świadczenie pieniężne - wypłacono 110.400,00 zł (liczba osób 368)</p> <p>Środki na dofinansowanie zadań oświatowych związanych z kształceniem i opieką nad dziećmi będącymi obywatelami Ukrainy – 388 696 zł</p> <p>DODATEK WĘGLOWY –_wypłacany zgodnie z Ustawą z dnia z 5 sierpnia 2022 roku .W naszej Gminie wypłacono 427 świadczenia na ogólną kwotę 1.281.000,00 zł . Gminy otrzymywały środki na realizację wypłat dodatku węglowego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.</p> <p>DODATEK DO INNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA -Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowie realizował zadanie zgodnie z Ustawą z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. Podobnie jak w przypadku dodatku węglowego , Gminy otrzymywały środki na realizację wypłat dodatku do innych źródeł ciepła z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 . W naszej Gminie wypłacono dodatki w ogólnej kwocie 667.500,00 zł .</p>
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
	Gmina Janów otrzymała środki w wysokości 1 000 000 zł jako nagroda w konkursie „Rosnąca odporność”

....Dorota Bohdan..
(główny księgowy)

2023.04.27
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Pogorzelski
(kierownik jednostki)