

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Jeżewo</b> ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Jeżewo
Numer identyfikacyjny REGON <b>000539740</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego CA2B6F95C50C831D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	40 040 822,79	44 335 021,87	A Fundusz	41 266 127,29	47 753 846,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 790,18	11 024,28	A.I Fundusz jednostki	26 864 877,00	28 460 739,82
A.II Rzeczowe aktywa trwale	40 015 032,61	44 323 997,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 401 250,29	19 293 107,00
A.II.1 Środki trwale	39 656 101,24	37 997 374,93	A.II.1 Zysk netto (+)	14 401 250,29	19 293 107,00
A.II.1.1 Grunty	13 615 967,06	12 119 288,12	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	89 559,18	89 559,18	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	25 585 007,14	25 392 392,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	384 076,26	360 225,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	56 158,30	114 155,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	14 892,48	11 313,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 225 679,22	925 879,95
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	358 931,37	6 326 622,66	D.I Zobowiązania długoterminowe	633 342,73	395 827,45
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 592 336,49	530 052,50
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 694,71	139 364,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 099,00	24 509,56
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 386,54	24 657,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	118 640,05	129 266,23

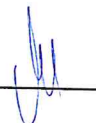
Małgorzata Moskal  
(główny księgowy)

2019-01-07  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
Miejscowości  
mgr Maciej Rakowicz  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 340 871,10	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	23 050,68	109 193,97
B Aktywa obrotowe	3 450 983,72	4 344 704,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	228,60	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	38 365,81	103 060,90
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 365,81	103 060,90
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	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 785 574,67	3 736 622,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 033,43	7 060,62			
B.II.2 Należności od budżetów	111 853,59	132 212,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 585 687,65	3 597 349,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	84 000,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 416,49	212 254,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	61 416,49	212 254,87			
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			

Małgorzata Moskal  
(główny księgowy)



2019-01-07

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Miejscowość  
mgr Matej Rakowicz  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CA2B6F95C50C831D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	603 992,56	395 827,45			
<b>Suma aktywów</b>	<b>43 491 806,51</b>	<b>48 679 726,77</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>43 491 806,51</b>	<b>48 679 726,77</b>

Małgorzata Moskal  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-01-07

(rok, miesiąc, dzień)

CA2B6F95C50C831D

WÓJF  
Mojżysława  
mgr Maciej Rakowicz

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Małgorzata Moskal  
(główny księgowy)



SJO BeSTia

2019-01-07  
(rok, miesiąc, dzień)  
CA2B6F95C50C831D

WÓJTA  
*Marek Rakowicz*  
mgr Marek Rakowicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000539740</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 98512C701C04EC6D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	26 336 044,88	26 864 877,00	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	37 388 205,70	48 976 551,84	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 855 949,61	14 401 250,29	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 093 344,23	25 645 919,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	2 395 959,56	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 618 996,95	5 992 880,98	
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	0,00	0,00	
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	819 914,91	540 541,94	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	36 859 373,58	47 380 689,02	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 513 241,04	34 885 162,04	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 759 809,82	9 868 900,22	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	422 211,54	974 214,03	
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	

Małgorzata Moskal  
główny księgowy

2019-01-07  
rok, miesiąc, dzień

WÓJ  
mgr Marek Rakowicz  
kierownik jednostki

I.2.9.	Inne zmniejszenia	164 111,18	1 652 412,73
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	26 864 877,00	28 460 739,82
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 401 250,29	19 293 107,00
III.1.	zysk netto (+)	14 401 250,29	19 293 107,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 266 127,29	47 753 846,82

Małgorzata Moskal  
główny księgowy



2019-01-07  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Miejski Radecki  
mgr Małgorzata Rakowicz

kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Moskal  
główny księgowy



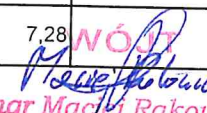
2019-01-07  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Maciej Rakowicz*  
mgr Maciej Rakowicz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo			Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 21F7AF26CB9E9C7C	
000539740				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 597 146,89	37 280 127,46
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		143 230,35	13 283,76
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		32 453 916,54	37 266 843,70
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 139 538,90	17 893 828,12
B.I.	Amortyzacja		1 851 059,10	1 985 353,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		819 276,97	635 615,83
B.III.	Usługi obce		2 677 216,22	2 429 088,92
B.IV.	Podatki i opłaty		1 318,00	1 352,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 959 151,81	1 894 552,03
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		738 880,45	769 274,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		318 495,47	302 732,09
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 710 090,73	9 846 026,73
B.X.	Pozostałe obciążenia		64 050,15	29 832,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 457 607,99	19 386 299,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		7,28	12,10

Małgorzata Moskal  
główny księgowy

2019-01-07  
rok, miesiąc, dzień

  
mgr Maciej Rakowicz  
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	7,28	12,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 457 600,71	19 386 287,24
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	56 350,42	93 180,24
H.I.	Odsetki	56 350,42	93 180,24
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 401 250,29	19 293 107,00
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)	14 401 250,29	19 293 107,00

Małgorzata Moskał  
główny księgowy



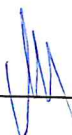
2019-01-07  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
Małgorzata Rakowicz  
mgr Maciej Rakowicz

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Moskal  
główny księgowy



2019-01-07  
rok, miesiąc, dzień

WÓJ  
Małgorzata Rakowicz  
mgr Małgorzata Rakowicz

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Jeżewo
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Świecka 12, 86-131 Jeżewo
1.3	adres jednostki
	ul. Świecka 12, 86-131 Jeżewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka – Urząd Gminy Jeżewo
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umarzaniu w skali roku.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
- ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

względem cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się komputerowo na karcie analitycznej środka trwałego. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych - w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencję środków trwałych o wartości 500,00 zł – 10.000,00 zł ewidencjonuje się w ujęciu ilościowo-wartościowym. Natomiast przedmioty, których okres używania jest dłuższy jak 1 rok i mają wartość niższą jak 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą otrzymania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. Przedmioty nietrwałe odpisywane są w koszty na dzień zakupu. Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zastony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, drobne urządzenia gospodarcze, gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy oraz rozmieszczone na terenie gminy ławki, kosze uliczne, tablice informacyjne, stojaki na rowery są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne.

Środki trwałe w budowie (Inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Urząd gminy Jeżewo zwiększył wartość posiadanych budynków o łączną kwotę 1 053 802,72 zł w związku z Rozbudow budynku Szkoły Podstawowej im. J Kusocińskiego w Laskowicach" o kwotę 753 230,00 zł (przekazano do Szko Podstawowej w Laskowicach), zwiększeniem wartości budynku w związku z Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej sołectwie Białe" o kwotę 18 450,00 zł (zmodernizowano budynek świetlicy oraz wyodrębniono pomieszczenie magazynowe Modernizacja hali sportowej w Jeżewie" o kwotę 22 500,00 zł (przekazano do Szkoły Podstawowej w Jeżewie. Ponadto ujawniono w mieniu budynek otrzymany od Starostwa Powiatowego w czerwcu 2015r. (budynek GOPS) w kwocie 171 372,1 zł, który nie został wprowadzony do ewidencji środków trwałych w dacie otrzymania, który przekazano do GOPSu. W okres sprawozdawczym zmniejszono również wartość majątku o kwotę 10 000,50 zł dotyczącą wartości lokalu w Osłowie, który został sprzedany w 2015r., a nie został wyksięgowany z ksiąg rachunkowych oraz z ewidencji ilościowej. Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 1 572 073,00 zł nastąpiło w wyniku zakończenia niżej wymienionych inwestycji: wykonania modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej Ciemniki Dubielno - 700 400,31 zł, rozbudowy sieci wodociągowej w gminie Jeżewo - 64 902,58 zł, modernizacja stacji uzdatniania wody w Laskowicach - 25 821,99 zł, rozbudowa sieci wodociągowej Taszewskim Polu - 200 714,27 zł, budowy sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków wzdłuż ulicy Leśnej i Osadniczej w miejscowości Laskowice - II etap 299 969,11 zł, rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków wzdłuż ulicy Leśnej i Osadniczej miejscowości Laskowice - 51 660,00 zł, wykonanie ogrodzenia placu zabaw w Taszewskim Polu - 14 000,00 zł, wykonanie otwartych stref aktywności w Jeżewie i Laskowicach - 214 604,74 zł. Gmina zwiększyła wartość majątku o agreg prądowórczy w kwocie 31 980,00 zł. Zakupiono system do głosowania i transmisji obrad Rady Gminy w kwocie 23 725,47 zł. Gmina Jeżewo zwiększyła wartość posiadanych środków transportowych o łączną kwotę 90 350,00 zł w związku z zakupem przez OSP Buczek i przekazaniem na stan majątku gminy samochodu pożarniczego Renault Master na kwotę 47 850,00 zł oraz ujawnieniem w mieniu samochodu pożarniczego Nissan Interstar, który nie został wprowadzony do ewidencji środków trwałych w dacie zakupu tj. w 2016r. Ponadto gmina zmniejszyła wartość majątku o kwotę 17 111,35 zł z tytułu sprzedaży dwóch samochodów pożarniczych marki Żuk. Samochody marki Żuk z OSP w Czersku Świeckim został zbyty w 2018r., a jego wartość w księgach wynosiła 2 913,22 zł, natomiast samochód marki Żuk z OSP Buczek został zbyty w 2012r. i nie wykreślony z ewidencji środków trwałych, a jego wartość w księgach wynosiła 14 198,13 zł. Tabela stanowi załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd gminy nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Urząd gminy nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Urząd gminy jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o powierzchni 0,0724 ha oraz łącznej wartości 7 400,00 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
	Urząd gminy nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Urząd gminy nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
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)
	Odpisy aktualizujące należności wynoszą na 31.12.2018r. łącznie 82 488,46 zł. Szczegółowe dane w formie tabelarycznej zawiera załącznik nr 3.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania.
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
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2018r. wynoszą 158 312,17 zł, w tym: - wykup wierzytelności w kwocie 158 312,17 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada
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 posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Urząd gminy nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku będącym jej własnością.
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
	Łączne zobowiązania warunkowe gminy na 31.12.2018r. wynoszą 15 485,00 zł na podstawie decyzji Starosty Świeckiego w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew. Gmina nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
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
	Nie wystąpiły istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych. W jednostce nie ewidencjonuje się nieistotnych rozliczeń międzyokresowych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umowy wniesionych w formie niepieniężnej wynosi 154 968,15 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenie niepieniężne) wynosi łącznie 35580,32 zł, w tym na odprawy emerytalne 33 120,00 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 2 460,32 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie posiada zapasów podlegających odpisom aktualizującym.
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

	<p>Bilans otwarcia na 01.01.2018r. inwestycji niezakończonych w ubiegłych latach wynosił 358 931,37 zł. Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 8 389 649,76 zł. W okresie sprawozdawczym wprowadzono do ewidencji środków trwałych inwestycje w łącznej kwocie 2 421 958,47 zł w tym,</p> <p>Rozbudowa sieci wodociągowej Jeżewo ul. Czerska - 16 987,98 zł, Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków wzdłuż ulicy Leśnej i Osadniczej w miejscowości Laskowice - 51 660,00 zł, Modernizacja hali sportowej w Jeżewie - 22 500,00 zł, Budowa dwóch kompleksów Otwartych Stref Aktywności w Gminie Jeżewo - 214 604,74 zł, Wykonanie ogrodzenia placu zabaw w Taszewskim Polu - 14 000,00 zł, Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w sołectwie Białe - 18 450,00 zł, Rozbudowa sieci wodociągowej Laskowice ul. Kubsza - 17 979,61 zł, Rozbudowa sieci wodociągowej Laskowice ul. Leśna - 29 934,99 zł, Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej Ciemniki – Dubielno - 700 400,31 zł, Projekt i budowa przyłącza zasilania awaryjnego w stacjach uzdatniania wody na terenie gminy Jeżewo - 31 980,00 zł, Rozbudowa sieci wodociągowej Taszewskie Pole – 200 714,27 zł, Rozbudowa sieci wodociągowej Jeżewo ul. Sosnowa – Dworcowa - 25 821,99 zł, Zakup systemu do głosowania oraz transmisji obrad Rady Gminy - 23 725,47 zł, Rozbudowy budynku Szkoły Podstawowej im. J Kusocińskiego w Laskowicach - 753 230,00 zł oraz Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków wzdłuż ulicy Leśnej i Osadniczej w miejscowości Laskowice - II etap - 299 969,11 zł.</p> <p>Bilans zamknięcia (środki trwałe w budowie) wynosi 6 326 622,66 zł. Są to inwestycje niezakończone na ostatni dzień roku obrotowego, w tym: Wykonanie studni głębinowej (odwiert) w miejscowości Pięćmorgi wraz z budową stacji uzdatniania wody i rozprowadzenie sieci wodociągowej w miejscowości Pięćmorgi – 204 551,32 zł, Przebudowa drogi gminnej nr 030611C o dł. ok. 900 m w miejscowości Kraplewice, obr. ewid. 0010 Kraplewice, jednostka ewidencyjna Jeżewo - 18 455,10 zł, Przebudowa drogi gminnej ul. Sportowa w Laskowicach, dz. nr 28/2, obr.ewid. Laskowice, jedn. ewid. Jeżewo - 20 910,00 zł, Budowę ciągu rowerowo - pieszego od ul. Krótkiej do ul. Łąkowej w Jeżewie - 35 700,00 zł, Budowa ścieżki rekreacyjnej w parku nad jeziorem Jeżewko w miejscowości Jeżewo - etap I - 14 760,00 zł, Infostrada Pomorza i Kujaw - zakup sprzętu informatycznego - 18 775,95 zł, Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Jeżewie wraz z budową kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Jeżewo – 5 984 428,59 zł, Wykonanie infrastruktury parkowej - zagospodarowanie terenu przy Domu Kultury w Laskowicach – rewitalizacja - 5 600,00zł, Wykonanie infrastruktury parkowej - zagospodarowanie terenu przy szkole w Czersku Świeckim – rewitalizacja – 5 900,00 zł oraz Rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Białych Błotach Gmina Jeżewo – 17 541,70 zł.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Małgorzata Moskał  
(główny księgowy)



29-04-2019r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej RakoŃciz  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1

## Pkt.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczeni e <sup>1)</sup>	Odółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		Odółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	61 186,39	0,00	4 616,19	0,00	4 616,19	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	55 802,58	47 779,16	6 999,14	10 000,00	44 778,30	13 407,23	11 024,28
2	Środki trwałe:	57 668 344,36	0,00	2 895 113,29	88 250,54	2 763 363,83	0,00	2 913,22	24 198,63	947 102,18	974 214,03	59 477 494,16	19 518 292,70	1 981 299,77	29 472,24	21 480 119,23	38 150 051,66	37 997 374,93
Grupa 0	Grunt	12 109 917,48	0,00	11 432,64	0,00	11 432,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 121 350,12	0,00	2 062,00	0,00	2 062,00	12 109 917,48	12 119 285,12
Grupa 1	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 425 097,14	0,00	865 552,18	88 250,54	1 053 802,72	0,00	0,00	10 000,50	947 102,18	957 102,68	2 521 797,18	1 086 262,57	71 410,81	12 360,89	1 155 312,49	1 328 834,57	1 366 464,69
Grupa 2	Obiekty użyteczności publicznej i wodnej	40 419 819,57	0,00	1 572 073,00	0,00	1 572 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 991 892,57	16 183 647,00	1 802 337,99	0,00	17 995 984,99	24 256 172,57	24 025 907,58
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	317 809,03	0,00	31 980,00	0,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349 789,03	177 761,61	23 417,84	0,00	201 179,45	140 047,42	148 609,58
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	542 777,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 777,48	484 754,41	33 877,97	0,00	518 622,38	58 023,08	24 145,11
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 518 344,57	0,00	23 725,47	0,00	23 725,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 070,04	1 332 338,81	22 260,89	0,00	1 354 599,70	186 005,76	187 470,34
Grupa 7	Środki transportu	291 089,36	0,00	90 350,00	0,00	90 350,00	0,00	2 913,22	14 198,13	0,00	17 111,35	364 328,01	234 831,06	32 352,70	17 111,35	250 172,41	56 158,30	114 155,60
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	43 489,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 489,72	28 597,24	3 578,57	0,00	32 175,81	14 892,48	11 313,91
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*) nieoplatnie przekazanie między jednostkami Gminy Jezewo

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	71 210,96	150 983,39	68 494,93	82 488,46
-	należność główna	0,00	21 781,87	0,00	21 781,87
-	odsetki	71 210,96	0,00	68 494,93	2 716,03
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	57 990,56	0,00	57 990,56
-	należność główna	0,00	29 521,56	0,00	29 521,56
-	odsetki	0,00	28 469,00	0,00	28 469,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.