

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JEŻEWO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego ABB051A6C17CC8C0 
Numer identyfikacyjny REGON 092351015		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	789 027,95	1 945 416,16	I Zobowiązania	7 080 920,31	7 731 143,59
I.1 Środki pieniężne	789 027,95	1 945 416,16	I.1 Zobowiązania finansowe	7 056 380,75	7 721 405,91
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	789 027,95	1 513 915,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	431 501,03	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 056 380,75	7 721 405,91
II Należności i rozliczenia	122 047,76	146 309,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 539,56	9 737,68
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 779 230,60	-6 267 913,15
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 887 643,14	79 816,42
II.2 Należności od budżetów	122 047,76	145 512,03	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	511 317,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	797,25	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 887 643,14	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-431 501,03
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	431 501,03
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 891 587,46	-6 779 230,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	609 386,00	628 495,00
Suma aktywów	911 075,71	2 091 725,44	Suma pasywów	911 075,71	2 091 725,44

Kamilla Prabucka
skarbnik

2020-01-27

rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ

zarząd

BeSTia

ABB051A6C17CC8C0

Wyjaśnienia do bilansu

Kamilla Prabucka
skarbnik

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
zarząd

BeSTia

ABB051A6C17CC8C0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351015		Wysłać bez pisma przewodniego 73EEF1123E969B8D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	52 664 058,64	57 596 287,08	A Fundusz	55 396 304,19	57 104 522,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 024,28	6 458,84	A.I Fundusz jednostki	50 616 031,22	51 386 156,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 653 034,36	57 588 709,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 780 272,97	5 718 366,63
A.II.1 Środki trwałe	46 326 411,70	56 637 058,30	A.II.1 Zysk netto (+)	19 372 281,47	20 611 663,67
A.II.1.1 Grunty	12 119 288,12	12 065 330,70	A.II.2 Strata netto (-)	-14 592 008,50	-14 893 297,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	81 833,25	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	33 638 195,50	44 002 560,19	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	443 458,57	375 283,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	114 155,60	102 327,47	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 313,91	91 556,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 955 050,01	2 929 748,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 326 622,66	951 651,04	D.I Zobowiązania długoterminowe	395 827,45	158 312,17
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 559 222,56	2 771 435,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 118,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	174 556,78	140 399,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 509,56	1 191 534,90
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	143 690,99	204 472,15
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	740 761,21	682 210,44

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

73EEF1123E969B8D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	20 555,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	109 193,97	94 951,25
B Aktywa obrotowe	4 687 295,56	2 437 983,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	88,63	2 839,04	D.II.8 Fundusze specjalne	366 510,05	437 312,48
B.I.1 Materiały	88,63	2 839,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	366 510,05	27 614,33
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	409 698,15
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	3 815 675,46	1 845 408,76			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 060,62	6 470,91			
B.II.2 Należności od budżetów	132 212,59	133 127,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 676 402,25	1 705 810,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	475 704,02	431 423,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	475 704,02	431 423,73			
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			

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

73EEF1123E969B8D

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	395 827,45	158 312,17			
Suma aktywów	57 351 354,20	60 034 270,78	Suma pasywów	57 351 354,20	60 034 270,78

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

73EEF1123E969B8D

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

73EEF1123E969B8D

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO Numer identyfikacyjny REGON 092351015	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 323C0E43F30A3F26 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	47 359 551,90	50 616 031,22
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	64 050 540,26	71 393 055,89
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	14 401 250,29	19 293 107,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	39 772 805,31	42 353 158,89
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	2 395 959,56	2 805 708,02
I.1.4. Środki na inwestycje	5 992 880,98	5 033 822,18
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	947 102,18	283 719,60
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	540 541,94	1 623 540,20
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	38 333 808,73	70 622 931,00
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-9 135 130,83	14 592 008,50
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 885 162,04	42 878 086,37
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 868 900,22	8 953 483,90
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	1 062 464,57	1 803 968,18
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	1 652 412,73	2 395 384,05
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	50 616 031,22	51 386 156,11

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 780 272,97	5 718 366,63
III.1.	zysk netto (+)	19 372 281,47	20 611 663,67
III.2.	strata netto (-)	-14 592 008,50	-14 893 297,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	55 396 304,19	57 104 522,74

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351015			Wysłać bez pisma przewodniego 8E13BB187B516F69 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		37 359 301,93	41 957 656,60
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		13 283,76	14 581,67
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		37 346 018,17	41 943 074,93
B.	Koszty działalności operacyjnej		32 485 891,46	36 052 764,46
B.I.	Amortyzacja		2 362 328,55	2 873 100,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 568 707,04	1 719 589,22
B.III.	Usługi obce		3 353 972,55	3 214 893,09
B.IV.	Podatki i opłaty		1 557,00	2 306,83
B.V.	Wynagrodzenia		10 429 003,39	11 060 376,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 241 777,39	3 461 711,79
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		347 827,28	448 493,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 150 886,26	12 820 647,81
B.X.	Pozostałe obciążenia		29 832,00	451 645,61
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 873 410,47	5 904 892,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	15 953,72
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	15 953,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne		93 192,34	2,16

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

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	93 192,34	2,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 780 218,13	5 920 843,70
G.	Przychody finansowe	106,67	1 269,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	106,67	1 269,95
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	51,83	203 747,02
H.I.	Odsetki	0,00	201 976,47
H.II.	Inne	51,83	1 770,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 780 272,97	5 718 366,63
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)	4 780 272,97	5 718 366,63

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina 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
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek: 1. Urząd Gminy w Jeżewo 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeżewie 3. Szkoła Podstawowa w Jeżewie 4. Szkoła Podstawowa w Laskowicach 5. Szkoła Podstawowa w Krąplewiczach 6. Gimnazjum w Laskowicach 7. Przedszkole Samorządowe w Laskowicach 8. Zespół Obsługi Oświaty Samorządowej w Gminie 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 umarzane 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:

według 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 umarzane 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, zaluzje, firany, zasłony, 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 na 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
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

Grupa 0 - Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu

W okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. Gmina Jeżewo zmniejszyła wartość gruntów łącznie o kwotę 53 587,40 zł, w tym z tytułu zbycia działki 93/6 o pow. 0,33 ha, 93/7 o pow. 0,1100 ha w obrębie Białe, 65/10 o powierzchni 0,0490 ha, 83/2 o pow. 0,1000 ha w obrębie Białe Błota, 28/3 o pow. 0,2428ha w obrębie Dubielno, 2/3 o pow. 0,0209 ha, 2/4 o pow. 0,0071 ha w obrębie Laskowice (łącna wartość zmniejszenia 30 189,17 zł). Ponadto nastąpił ubytek powierzchni przy podziale działki 111/32 położonej w obrębie Laskowice o 0,0012 ha (92,99 zł). W okresie sprawozdawczym wydano zaświadczenia o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności dla gruntów o łącznej powierzchni 0,4244 ha (7 725,93 zł). Dokonano inwentaryzacji, w której ujawniono zawyżoną wartość działki 190/8 w obrębie Jeżewo wobec powyższego dokonano korekty wartości o kwotę 74 720,80 zł. Łączne zmniejszenie wartości gruntu wynosi 112 728,89 zł. Nabycie mienia nastąpiło z tytułu wykupu gruntów głównie pod drogi gminne, w tym działka 131 o pow. 0,0100, 132 o pow. 0,0100 w obrębie Białe, 95 o pow. 0,2900 w obrębie Dubielno, 235 o pow. 0,4645 ha położona w obrębie Nadleśnictwa Dąbrowa, 133/18 o pow. 0,1003, 93/15 o pow. 0,0035 ha obręb Jeżewo, 45/4 o pow. 0,0339 ha położona w obrębie Lipno (łącna kwota 49 141,47 zł). Ponadto ujawniono nabyte od Starostwa Powiatowego w Świeciu udziały w gruncie o pow. 0,0103 ha w obrębie Laskowice (10 000,00 zł). Łączne zwiększenie wartości gruntów wynosi 59 141,47 zł. Łączna wartość gruntów na dzień 31.12.2019r. wynosi 12 067 762,70 zł, natomiast łączna powierzchnia 197,2263 ha. Dane wykazane za okres sprawozdawczy są zgodne z ewidencją księgową Gminy Jeżewo i Klasyfikacją Środków Trwałych.

Grupa 1 - Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego.

Gmina Jeżewo zwiększyła wartość posiadanych budynków o kwotę 228 865,00 zł, w tym w związku z "Modernizacją budynku przy ul. Kolejowej w Laskowicach w ramach utworzenia Klubu Senior +" o kwotę 80 565,00 zł oraz „Modernizacja hali sportowej w Jeżewie - pokrycie dachowe" o kwotę 148 300,00 zł. Ponadto w zwiększeniach i zmniejszeniach ujęto Budynek gimnazjum w Laskowicach, który po wygaszeniu działalności został przekazany z gimnazjum w Laskowicach na stan urządzeń gminy w kwocie 541 229,62 zł.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 12 938 077,20 zł nastąpiło w wyniku zakończenia niżej wymienionych inwestycji:

- wykonanie przebudowa drogi gminnej ul. Sportowa w Laskowicach, dz. nr 28/2, obr.ewid. Laskowice, jedn. ewid. Jeżewo - 870 295,61 zł,
- wykonanie przebudowa drogi gminnej nr 030611C Krąplewice - 1 125 888,05 zł
- wykonanie budowy ciągu pieszego przy drodze gminnej w miejscowości Krąplewice - 44 280,00 zł,
- wykonanie ciągu rowerowo - pieszego od ul. Krótkiej do ul. Łąkowej w Jeżewie - 108 250,00 zł,
- wykonanie placu manewrowego przy budynku szkoły w Laskowicach - 59 900,00 zł
- budowa oświetlenia park Laskowice - 10 000,00 zł,
- budowa oświetlenia ul. Parkowa Laskowice - 21 525,00 zł,
- budowa oświetlenia ledowego w Ciemnikach - 10 506,19 zł,
- wykonanie sieci kanalizacyjnej z przyłączami w Jeżewie - 50 922,00 zł,
- wykonanie modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Jeżewie wraz z budową kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Jeżewo - 10 474 527,15 zł,
- wykonanie wiaty i infrastruktury parkowej w Laskowicach - 161 983,20 zł.

Zmniejszenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 1 135 876,42 zł nastąpiło w wyniku likwidacji niżej wymienionych składników majątku:

- studnia głębinowa w Ciemnikach - 3 400,00 zł,
- studnia głębinowa w Pięćmorgach - 6 000,00 zł,
- studnia głębinowa w Osłowie - 7 200,00 zł,
- studnia głębinowa w Krąplewicach - 7 000,00 zł,
- oczyszczalnia ścieków w Laskowicach - 29 477,00 zł,
- sieci wewnętrzzakładowe elektroenergetyczne - 116 302,00 zł,
- droga wojewódzka Laskowice - Dolna Grupa - 898 268,42 zł,
- zielen 68 229,00 zł.

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne.

W zwiększeniach i zmniejszeniach majątku wykazano kwotę 56 398,62 zł z tytułu przekazania przez gimnazjum w Laskowicach kotłowni olejowej do ewidencji majątku urzędu gminy. Ponadto dokonano likwidacji pieca olejowego w Szkole Podstawowej w Laskowicach 9 505,00 zł oraz pieca olejowego w sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Laskowicach 62 986,00 zł.

Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

W zwiększeniach i zmniejszeniach majątku wykazano kwotę 62 231,18 zł, w tym z tytułu przekazania przez gimnazjum w Laskowicach pracowni komputerowej 43 122,18 zł, zestawu multimedialnego 16 110,00 oraz laptopa 2 999,00 zł do ewidencji majątku urzędu gminy, a następnie fizycznej likwidacji ww. przedmiotów trwałych. Ponadto dokonano likwidacji niżej wymienionych składników majątku:

- zestawy komputerowe SP w Laskowicach - 9 500,01 zł,
- zestaw komputerowy księgowość oświaty 6 072,58 zł,
- pracownia komputerowa Czersk 35 317,00 zł,
- zestawy komputerowe SP Jeżewo 11 400,04 zł,
- pracownia komputerowa gimnazjum Laskowice 25 503,23 zł,
- pracownia komputerowa SP Krąplewice 64 403,87 zł,
- pracownia komputerowa Czersk 45 697,99 zł,
- pracownia komputerowa SP Laskowice 39 344,26 zł,
- zestaw multimedialny SP Krąplewice 16 282,02 zł,

Grupa 6 - Urządzenia techniczne.

Zwiększono wartość majątku trwałego o wykonanie modernizacji armatury i wyposażenie oczyszczalni ścieków w kwocie 77 704,80 zł. Dokonano przeniesienia między grupami KŚT (z grupy 6 do grupy 4) sprzętu komputerowego oraz kserokopiarki zakupionej w ramach wykluczenia cyfrowego w kwocie 264 992,81 zł. Zmniejszenie majątku nastąpiło z powodu likwidacji łącznicy abonenckiej i telefaksu w kwocie 11 109,90 zł oraz miesiadła z oczyszczalni ścieków w kwocie 58 790,00 zł.

Grupa 7 - Środki transportowe.

Gmina Jeżewo zwiększyła wartość posiadanych środków transportowych o łączną kwotę 16 000,00 zł w związku z zakupem samochodu dostawczego dla potrzeb urzędu gminy.

Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie.

Zwiększono wartość majątku o kwotę 54 366,00 zł z tytułu zakupu szafek szkolnych dla SP w Jeżewie. W zwiększeniach i zmniejszeniach majątku wykazano kwotę 10 884,08 zł z tytułu przekazania przez gimnazjum w Laskowicach tablicy interaktywnej (7 329,00 zł) dla szkoły podstawowej w Kraplewicach oraz kserokopiarki (3 555,08 zł) dla urzędu gminy. Dokonano również likwidacji kserokopiarki w szkole podstawowej w Laskowicach w kwocie 4 880,00 zł.

Szczegółowe dane w formie tabelarycznej zawiera załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina 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
	Gmina nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Gmina Jezewo 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
	Gmina 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
	Gmina 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 31.12.2019r. łącznie 1 101 834,99 zł, w tym z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń alimentacyjnych 900 752,34 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
	Gmina nie utworzyła rezerw 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 2 234 191,07 zł, w tym: - pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 458 896,94 zł, - pożyczka z EFRWP w kwocie 65 294,13 zł, - kredyty długoterminowe w kwocie 1 710 000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2018r. wynoszą 1 762 712,00 zł, w tym: - pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 52 712,00 zł, - kredyty długoterminowe w kwocie 1 710 000,00 zł,
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2019r. z tytułu kredytów bankowych wynoszą 2 572 500,00 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
	Gmina Jezewo nie posiada umów z tytułu leasingu.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku będącym jej własnością.
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
	Łączne zobowiązania warunkowe gminy na 31.12.2019r. 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. Gmina nie ewidencjonuje 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 151 233,43 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 363 694,38 zł, w tym na nagrody jubileuszowe wypłacono łącznie 149 209,92 zł, na odprawy emerytalne 79 162,02 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 4 058,73 zł. Ponadto wypłacono odprawy likwidacyjne w kwocie 131 263,71 zł dla nauczycieli ze zlikwidowanego gimnazjum.
1.16.	inne informacje
	Gmina Jezewo zwiększyła fundusz jednostki o łączną kwotę 1 623 540,20 zł (nabycia mienia) oraz zmniejszyła o 2 395 384,05 zł (likwidacje oraz przekazanie mienia). Na wyższą kwotę zmniejszeń funduszu wpływ ma głównie prześięgowanie należności skarbu państwa dotyczących alimentów z konta funduszu na konto 225 (w 2018r. dokonano błędnego zapisu) oraz dokonano weryfikacji kont i aktów własności gruntów i ustalenie różnicy pomiędzy wartością gruntów w księgach rachunkowych na 31.12.2018r., a rzeczywistą ewidencją wynikającą z posiadanych dokumentów (różnica 74 720,80 zł), a także dokonano zbycia i przekształcenia gruntów w użytkowanie wieczyste (7 725,93 zł). Wobec powyższego dokonano zmniejszenia wartości gruntów w ewidencji księgowej
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Gmina 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
	Bilans otwarcia na 01.01.2019r. inwestycji niezakończonych w ubiegłych latach wynosił 6 326 622,66 zł. Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 7 833 604,18 zł, natomiast zmniejszenia salda środków trwałych w budowie wynosi łącznie 13 208 575,80 zł. Ww. kwota wynika z wprowadzenia do ewidencji środków trwałych inwestycje w łącznej kwocie 13 964 373,04 zł (w tym z tytułu otrzymania od innych jednostek środków trwałych o wartości 783 797,24 zł) oraz przekazano poniesione nakłady w kwocie 28 000,00 zł w związku z realizacją inwestycji Budowa ciągu rowerowo - pieszego od ul. Krótkiej do ul. Łąkowej w Jezewie na majątek Enea. Bilans zamknięcia (środki trwałe w budowie) wynosi 951 651,04 zł. Są to inwestycje niezakończone na ostatni dzień roku obrotowego, w tym: Budowa stacji uzdatniania wody i rozprowadzenie sieci wodociągowej w miejscowości Pięćmorgi – 315 251,32 zł, Budowa drogi gminnej nr 030604C Nowe Krąplewice - Osłowo od skrzyżowania z drogą gminną 030618C do skrzyżowania z drogą gminną nr 030611C – dokumentacja projektowa – 91 651,00 zł, Budowa drogi gminnej nr 030613C Taszewskie Pole – Ciemniki o dł. 920 mb. – 22 140,00 zł, Budowę drogi gminnej w ciągu: ul. Ks. Józefa Dembieńskiego, ul. Erazma Palczewskiego, ul. Juliana Sas Jaworskiego, część ulicy Emilii Liszkowskiej w miejscowości Laskowice na odcinku ok. 950 mb – dokumentacja projektowa – 26 937,00 zł, Rozbudowa drogi nr 1252C polegająca na budowie chodnika o dł. Ok. 200m w miejscowości Jezewo – 30 590,30 zł, Modernizacja pokrycia dachowego budynku Szkoły Podstawowej w Krąplewicach – 278 000,00 zł, Budowa ścieżki rekreacyjnej w parku nad jeziorem Jezewko w miejscowości Jezewo - etap I - 14 760,00 zł, Infostrada Pomorza i Kujaw - zakup sprzętu informatycznego – 43 214,82 zł, Wykonanie infrastruktury parkowej - zagospodarowanie terenu przy szkole w Czersku Świeckim – rewitalizacja – 5 900,00 zł, Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Jezewo – dokumentacja projektowa – 58 000,00 zł oraz Rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Białych Błotach Gmina Jezewo – 65 206,60 zł.
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

Kamilla Prabucka

2020-04-23

Maciej Rakowicz

.....
 (główny księgowy)
 Skarbnik
 mgr Kamilla Prabucka

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)
 WÓJT
 mgr Maciej Rakowicz

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

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz

Skarbnik Gminy
mgr Kamilla Prabucka

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			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ⁷⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ^{*)}	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - 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	55 602,58	0,00	15 133,59	794,00	15 927,59	0,00	0,00	17 368,59	0,00	17 368,59	54 361,58	44 778,30	17 516,54	14 392,10	47 902,74	11 024,28	6 458,84		
2	Środki trwałe:	76 576 821,73	0,00	13 374 648,27	201 820,36	13 576 468,63	0,00	30 189,17	1 652 096,07	1 172 939,13	2 855 224,37	86 298 065,99	29 250 410,03	3 010 507,63	2 599 909,97	29 661 007,69	46 326 411,70	56 837 058,30		
Grupa 0	Grunt	12 121 350,12	0,00	59 141,47	0,00	59 141,47	0,00	30 189,17	0,00	82 539,72	112 728,89	12 067 762,70	2 062,00	370,00	0,00	2 432,00	12 119 288,12	12 065 330,70		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 510 607,69	0,00	228 865,00	0,00	228 865,00	0,00	0,00	0,00	868 579,05	868 579,05	15 850 893,64	7 334 033,90	732 912,34	1 232 813,17	6 834 133,07	9 176 573,79	9 016 760,57		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 509 892,71	0,00	12 938 571,00	0,00	12 938 571,00	0,00	0,00	1 135 876,42	0,00	1 135 876,42	54 312 587,29	18 048 271,00	1 929 650,01	651 133,34	19 326 787,67	24 461 621,71	34 985 799,62		
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	757 329,81	0,00	0,00	56 398,62	56 398,62	0,00	0,00	72 491,00	56 398,62	128 889,62	684 838,81	606 000,84	85 428,25	128 889,62	562 539,47	151 326,97	122 299,34		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 281 708,14	0,00	0,00	127 208,66	127 208,66	0,00	0,00	368 948,75	127 208,66	496 157,41	912 759,39	1 257 563,03	139 657,59	496 157,41	901 063,21	24 145,11	11 696,18		
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	1 542 070,04	0,00	77 704,80	0,00	77 704,80	0,00	0,00	69 899,90	0,00	69 899,90	1 549 874,94	1 354 599,70	23 887,11	69 899,90	1 308 586,91	187 470,34	241 268,03		
Grupa 7	Środki transportu	372 927,01	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 927,01	258 771,41	27 828,13	0,00	286 599,54	114 155,60	102 327,47		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	480 936,21	0,00	54 366,00	18 213,08	72 579,08	0,00	0,00	4 880,00	18 213,08	23 093,08	530 422,21	389 108,15	70 774,20	21 016,53	438 865,82	91 828,06	91 556,39		
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		

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Jeżewo

WÓJT
mgr Mariusz Rokowicz

Skarbnik Gminy
mgr Kamilla Prabucka

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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
		82 488,46	1 032 454,43	13 107,90	1 101 834,99
1	Należności budżetowe	24 497,90	1 025 506,43	0,00	1 050 004,33
-	należność główna	21 781,87	989 998,46	0,00	1 011 780,33
-	odsetki	2 716,03	35 507,97	0,00	38 224,00
2	dochodzone na drodze sądowej	57 990,56	6 948,00	13 107,90	51 830,66
-	należność główna	29 521,56	5 242,00	13 107,90	21 655,66
-	odsetki	28 469,00	1 706,00	0,00	30 175,00
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.

WÓJT
mgr Mirosław Rodziewicz
mgr Kamilla Grabucka
Skarbnik Gminy