

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego 9AB93C69E3E5E74B 
Numer identyfikacyjny REGON 000539740	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 335 021,87	49 652 180,35	A Fundusz	47 753 846,82	49 885 881,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 024,28	6 458,84	A.I Fundusz jednostki	28 460 739,82	29 274 218,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 323 997,59	49 644 602,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 293 107,00	20 611 663,67
A.II.1 Środki trwałe	37 997 374,93	48 692 951,57	A.II.1 Zysk netto (+)	19 293 107,00	20 611 663,67
A.II.1.1 Grunty	12 119 288,12	12 065 330,70	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	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	25 392 392,27	36 142 274,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	360 225,03	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	7 735,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	925 879,95	1 981 787,29
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	530 052,50	1 823 475,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 118,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	139 364,33	116 822,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 509,56	1 186 044,42
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 657,51	79 935,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	129 266,23	95 906,93

Małgorzata Moskal
(główny księgowy)

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	20 545,42
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	4 344 704,90	2 215 488,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	2 689,40	D.II.8 Fundusze specjalne	103 060,90	229 268,53
B.I.1 Materiały	0,00	2 689,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	103 060,90	3 614,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	225 654,36
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	3 736 622,58	1 831 107,46			
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	3 597 349,37	1 691 508,77			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	212 254,87	223 379,78			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	212 254,87	223 379,78			
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)

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Maciej Rakowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	395 827,45	158 312,17			
Suma aktywów	48 679 726,77	51 867 669,16	Suma pasywów	48 679 726,77	51 867 669,16

Małgorzata Moskal
(główny księgowy)

2020-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Moskal
(główny księgowy)



SJO BeSTia

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

9AB93C69E3E5E74B Korekta nr 2

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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:

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 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, 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 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 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
	Urząd gminy Jeżewo zwiększył wartość posiadanych budynków o kwotę 80 565,00 zł, w tym w związku z "Modernizacją budynku przy ul. Kolejowej w Laskowicach w ramach utworzenia Klubu Senior +", która została przekazana przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeżewie. Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 12 932 971,00 zł nastąpiło w wyniku zakończenia 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 - 10 999,99 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 składników majątku: studnia głębinowa w Ciemnikach - 3 400,00 zł, studnia głębinowa w Pięcmorgach - 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. Grupie 3 w zwiększeniach majątku wykazano kwotę 56 398,62 zł z tytułu przekazania przez gimnazjum w Laskowicach wraz z budynkiem kotłowni olejowej do ewidencji majątku urzędu gminy. W grupie 4 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. W grupie 6 zwiększono wartość majątku trwałego o wykonanie modernizacji armatury i wyposażenie oczyszczalni ścieków w kwocie 77 704,80 zł. Zmniejszenie majątku nastąpiło z powodu likwidacji łącznicy abonenckiej i telefaksu w kwocie 11 109,90 zł oraz mieszadła z oczyszczalni ścieków w kwocie 58 790,00 zł. W grupie 7 zwiększyła się wartość posiadanych środków transportowych o łączną kwotę 16 000,00 zł w związku z zakupem samochodu dostawczego dla potrzeb urzędu gminy. W grupie 8 w zwiększeniach wykazano kwotę 3 555,08 zł z tytułu przekazania przez gimnazjum w Laskowicach kserokopiarki dla urzędu gminy. 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 31.12.2019r. 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
	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
	Nie posiada
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 31.12.2019 r. 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 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 70 868,81 zł, w tym na nagrody jubileuszowe 35 084,42 zł, na odprawy emerytalne 31 725,66 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 4 058,73 zł. Ponadto wypłacono świadczenia pracownicze dla nauczycieli zlikwidowanego gimnazjum w Laskowicach w łącznej kwocie 172 021,08 zł w tym, nagrody jubileuszowe 11 350,80 zł, odprawy emerytalne 29 406,57 zł oraz odprawy likwidacyjne 131 263,71 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 01.01.2019r. 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 13 202 975,80 zł. Ww. kwota wynika z wprowadzenia do ewidencji środków trwałych inwestycje w łącznej kwocie 13 958 773,04 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 Jeżewie na majątek Enea.</p> <p>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 rozprrowadzenie sieci wodociągowej w miejscowości Pięćmorgi – 3 15 251,32 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 Jeżewo – 30 590,30 zł, Modernizacja pokrycia dachowego budynku Szkoły Podstawowej w Krąplewicach – 278 000,00 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 – 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 Jeżewo – dokumentacja projektowa – 58 000,00 zł oraz Rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Białych Błotach Gmina Jeżewo – 65 206,60 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 Moskal
(główny księgowy)

17-04-2020r.
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Rakowicz.
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Moskal
Małgorzata Moskal

WÓJT
Maciej Rakowicz
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 przeznaczą 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

Główny Księgowy
Monika
 Małgorzata Moskał

WÓJ
Maciej Rakowicz
 mgr Maciej Rakowicz

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				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umoruszenia					Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15	16	17	18	19	
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia e')	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		aktualizacja	zbycie	Zwiększenie umoruszenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umoruszenia	Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)			
1	2	55 002,58	0,00	15 133,59	794,00	15 927,59	0,00	0,00	17 368,59	0,00	17 368,59	54 361,88	44 778,30	17 516,54	14 392,10	47 902,74	11 024,28	6 458,84			
2	Środki trwałe:	59 477 484,16	0,00	13 229 717,27	793 797,24	14 023 514,51	0,00	30 189,17	1 293 226,75	270 657,46	1 594 073,38	71 906 935,29	21 480 119,23	2 580 577,95	846 713,46	23 213 983,72	37 997 374,93	48 692 951,57			
Grupa 0	Grunt	12 121 350,12	0,00	49 141,47	10 000,00	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	2 521 797,16	0,00	148 300,00	621 794,62	770 094,62	0,00	0,00	0,00	148 300,00	148 300,00	3 143 591,80	1 155 312,49	409 298,85	0,00	1 564 611,34	1 366 484,69	1 578 980,46			
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 981 692,57	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	53 794 587,15	17 965 984,99	1 916 441,45	651 133,34	19 231 293,10	24 025 907,58	34 563 294,05			
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	349 789,03	0,00	0,00	56 398,62	56 398,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 187,65	201 179,45	82 708,86	0,00	283 888,31	148 609,58	122 299,34			
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	542 777,49	0,00	0,00	94 719,92	94 719,92	0,00	0,00	87 450,43	32 488,74	119 939,17	517 558,24	516 632,38	107 168,85	119 939,17	505 862,06	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	241 288,03			
Grupa 7	Środki transportu	364 326,01	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 328,01	250 172,41	27 828,13	0,00	278 000,54	114 155,60	102 327,47			
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	43 485,72	0,00	0,00	10 884,08	10 884,08	0,00	0,00	0,00	7 329,00	7 329,00	47 044,80	32 175,81	12 874,70	5 741,05	39 309,46	11 313,91	7 735,34			
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 Jezewo

Główny Księgowy
Wojciech
Wojciech
 Miłgorzata Moskał

WOJ
Wojciech
 mgr Maciej Rakowicz

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

Główny Księgowy
Monika
 Miłgorzata Moskał

WÓJT
Monika
 mgr Maciej Rakowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON 000539740			Wysłać bez pisma przewodniego 0AA8C28046DB843D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		26 864 877,00	28 460 739,82
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		48 976 551,84	56 208 695,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		14 401 250,29	19 293 107,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		25 645 919,07	27 452 517,80
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		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		540 541,94	1 623 540,20
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		47 380 689,02	55 395 216,82
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 885 162,04	42 600 994,79
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	8 872 918,90
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		974 214,03	1 525 919,08
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)		28 460 739,82	29 274 218,20

Małgorzata Moskal
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Małgorzata Krawiec
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 293 107,00	20 611 663,67
III.1.	zysk netto (+)	19 293 107,00	20 611 663,67
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 753 846,82	49 885 881,87

Małgorzata Moskal
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Moskal
główny księgowy



2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON 000539740		Wysłać bez pisma przewodniego 8C1CBA7F4DAABA2E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	37 280 127,46	41 686 339,32	
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	37 266 843,70	41 671 757,65	
B. Koszty działalności operacyjnej	17 893 828,12	20 872 697,02	
B.I. Amortyzacja	1 985 353,95	2 482 499,93	
B.II. Zużycie materiałów i energii	635 615,83	721 816,45	
B.III. Usługi obce	2 429 088,92	2 155 276,94	
B.IV. Podatki i opłaty	1 352,00	1 568,83	
B.V. Wynagrodzenia	1 894 552,03	2 193 094,11	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	769 274,57	867 691,08	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	302 732,09	380 906,04	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 846 026,73	11 618 198,03	
B.X. Pozostałe obciążenia	29 832,00	451 645,61	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	19 386 299,34	20 813 642,30	
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	12,10	2,16	

Małgorzata Moskal
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Małgorzata Radecka
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	12,10	2,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 386 287,24	20 813 640,14
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	93 180,24	201 976,47
H.I.	Odsetki	93 180,24	201 976,47
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 293 107,00	20 611 663,67
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)	19 293 107,00	20 611 663,67

Małgorzata Moskal
główny księgowy



2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Moskal
główny księgowy

2020-04-15
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Maciej Rakowicz
kierownik jednostki