

ZARZĄDZENIE NR 34/2019
WÓJTA GMINY JEŻEWO

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Jeżewo za 2018 rok

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 ze zmianami) zarządza się co następuje:


§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Jeżewie sprawozdanie finansowe gminy za rok 2018 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- b) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- c) rachunku zysków i strat jednostki,
- d) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- e) informacji dodatkowej

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Jeżewo

Maciej Rakowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina JEŻEWO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego C0C22C21B2639092 
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	922 531,14	789 027,95	I Zobowiązania	2 321 768,19	7 080 920,31
I.1 Środki pieniężne	922 531,14	789 027,95	I.1 Zobowiązania finansowe	2 283 440,59	7 056 380,75
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	922 531,14	789 027,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 283 440,59	7 056 380,75
II Należności i rozliczenia	111 853,59	122 047,76	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 327,60	24 539,56
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	-1 891 587,46	-6 779 230,60
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-556 024,09	-4 887 643,14
II.2 Należności od budżetów	111 853,59	122 047,76	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-556 024,09	-4 887 643,14
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	4 414,42	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 339 977,79	-1 891 587,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	604 204,00	609 386,00
Suma aktywów	1 034 384,73	911 075,71	Suma pasywów	1 034 384,73	911 075,71

Kamilla Prabucka
skarbnik

2019-01-29

rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ

zarząd

BeSTia

C0C22C21B2639092

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

_____	_____	_____
Kamilla Prabucka	2019-01-29	MACIEJ RAKOWICZ
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	C0C22C21B2639092	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego ABCB5AA9D1882691 
Numer identyfikacyjny REGON 092351015	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 883 693,74	52 664 058,64	A Fundusz	48 446 391,66	55 396 304,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 790,18	11 024,28	A.I Fundusz jednostki	47 359 551,90	50 616 031,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 857 903,56	52 653 034,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 086 839,76	4 780 272,97
A.II.1 Środki trwałe	47 498 972,19	46 326 411,70	A.II.1 Zysk netto (+)	14 401 250,29	19 372 281,47
A.II.1.1 Grunty	13 615 967,06	12 119 288,12	A.II.2 Strata netto (-)	-13 314 410,53	-14 592 008,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 308 490,59	33 638 195,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	502 689,85	443 458,57	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	56 932,21	114 155,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	14 892,48	11 313,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 106 805,50	1 955 050,01
A.II.2 Środki trwałe 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 trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 473 462,77	1 559 222,56
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 694,71	174 556,78
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	133 087,67	143 690,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	670 933,21	740 761,21

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)
BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
ABCB5AA9D1882691

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	3 669 503,42	4 687 295,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	228,60	0,00
B.I Zapasy	387,71	88,63	D.II.8 Fundusze specjalne	256 497,80	366 510,05
B.I.1 Materiały	387,71	88,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	256 497,80	366 510,05
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	3 815 675,46			
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	3 676 402,25			
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	279 548,48	475 704,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	279 548,48	475 704,02			
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)

BeSTia

2019-01-29

(rok, miesiąc, dzień)

ABCB5AA9D1882691

MACIEJ RAKOWICZ

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	603 992,56	395 827,45			
Suma aktywów	51 553 197,16	57 351 354,20	Suma pasywów	51 553 197,16	57 351 354,20

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

ABCB5AA9D1882691

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08


Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

ABCB5AA9D1882691

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351015		Wysłać bez pisma przewodniego 0D5B8A90CF1DE532 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 597 146,89	37 359 301,93	
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	37 346 018,17	
B. Koszty działalności operacyjnej	31 453 949,43	32 485 891,46	
B.I. Amortyzacja	2 251 424,77	2 362 328,55	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 760 320,13	1 568 707,04	
B.III. Usługi obce	3 509 353,34	3 353 972,55	
B.IV. Podatki i opłaty	1 518,00	1 557,00	
B.V. Wynagrodzenia	9 691 346,98	10 429 003,39	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 065 629,51	3 241 777,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	348 719,66	347 827,28	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 761 586,89	11 150 886,26	
B.X. Pozostałe obciążenia	64 050,15	29 832,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 143 197,46	4 873 410,47	
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	93 192,34	

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

BeSTia

0D5B8A90CF1DE532

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

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	93 192,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 143 190,18	4 780 218,13
G.	Przychody finansowe	0,00	106,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	106,67
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	56 350,42	51,83
H.I.	Odsetki	56 350,42	0,00
H.II.	Inne	0,00	51,83
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 086 839,76	4 780 272,97
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)	1 086 839,76	4 780 272,97

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

BeSTia

0D5B8A90CF1DE532

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień


MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

BeSTia

0D5B8A90CF1DE532

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

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 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 2F74F3A67ED4D344 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				46 580 566,44	47 359 551,90
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				50 572 670,98	64 050 540,26
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				13 855 949,61	14 401 250,29
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				33 069 265,13	39 772 805,31
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				191 044,38	947 102,18
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				837 414,91	540 541,94
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				28 033 398,18	38 333 808,73
I.2.1. Strata za rok ubiegły				-8 825 975,40	-9 135 130,83
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.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				422 211,54	1 062 464,57
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				164 111,18	1 652 412,73
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				47 359 551,90	50 616 031,22

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 086 839,76	4 780 272,97
III.1.	zysk netto (+)	14 401 250,29	19 372 281,47
III.2.	strata netto (-)	-13 314 410,53	-14 592 008,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	48 446 391,66	55 396 304,19

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

BeSTia

2F74F3A67ED4D344

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

BeSTia

2F74F3A67ED4D344

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

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
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek: <ul style="list-style-type: none"> 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 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, kwiatniki, 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
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 01.01.2018r. do 31.12.2018r. Gmina Jeżewo zwiększyła wartość gruntów łącznie o kwotę 11 432,64 zł z tytułu nabycia od osób prywatnych działki o numerze 63/1 położonej w miejscowości Białe Błota o powierzchni 0,0507 ha (0,0031 grunty orne, a 0,0476 las) za łączną kwotę 7 819,64 zł oraz działki nr 98/3 o pow. 0,0493 ha (grunty pod budowę dróg publicznych) położonej w miejscowości Ciemniki pod realizację inwestycji drogowej za kwotę 3 613,00 zł. Ponadto w wyniku podziału geodezyjnego działki nr 65/2 o powierzchni 0,0199 ha położonej w obrębie Białe Błota na działki: 65/10 o pow. 0,0490ha i działki nr 65/11 o pow. 0,1979 ha nastąpił przybytek powierzchni o 0,2270 ha. Wobec powyższego zwiększyła się ilość posiadanych przez gminę terenów komunikacyjnych. Ponadto dokonano weryfikacji ewidencji gruntów gminnych z ewidencją prowadzoną przez Starostwo Powiatowe w Świeciu oraz dokonano weryfikacji aktów własności gruntów (Zarządzeniem Nr 100/2018 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 4 grudnia 2018r. powołano komisję do oszacowania wartości nieruchomości stanowiących własność gminy) i ustalono różnicę pomiędzy wartością gruntów w księgach rachunkowych na 31.12.2017r., a rzeczywistą ewidencją wynikającą z posiadanych dokumentów. Wobec powyższego zmniejszono wartość gruntów w ewidencji księgowej o 1 506 049,58 zł na dzień 01.01.2018r. Łączna wartość gruntów na dzień 31.12.2018r. wynosi 12 121 350,12 zł, natomiast łączna powierzchnia 197,5892 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 łączną kwotę 1 053 802,72 zł w związku z Rozbudowy budynek Szkoły Podstawowej im. J Kusocińskiego w Laskowicach" o kwotę 753 230,00 zł, zwiększeniem wartości budynku w związku z Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w 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. Ponadto ujawniono w mieniu budynek otrzymany od Starostwa Powiatowego w czerwcu 2015r. (budynek GOPS) w kwocie 171 372,18 zł, który nie został wprowadzony do ewidencji środków trwałych w dacie otrzymania. Wykonano prace związane z modernizacją dachu na budynku hali sportowej.

W okresie sprawozdawczym poniesiono w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej nakłady na modernizację klubu senior który mieści się w budynku Domu Kultury w Jeżewie w kwocie 88 250,54 zł, które przekazano na zwiększenie wartości budynku Domu Kultury. W okresie 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.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

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 w 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,

Grupa 4 - Kotły i maszyny energetyczne.

Gmina zwiększyła wartość majątku o agregat prądotwórczy w kwocie 31 980,00 zł.

Grupa 6 - Urządzenia techniczne.

Zakupiono system do głosowania i transmisji obrad Rady Gminy w kwocie 23 725,47 zł.

Grupa 7 - Środki transportowe.

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 zostały 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.

Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie.

Zwiększono wartość majątku o kwotę 14 999,50 zł z tytułu nabycia maszyny czyszczącej na halę sportową w Jeżewie.

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 wieczyście
	Gmina Jeżewo 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 31.12.2018r. 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
	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 2 874 506,08 zł, w tym: - pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 698 340,94 zł, - pożyczka z EFRWP w kwocie 152 352,97 zł, - kredyty długoterminowe w kwocie 1 865 500,00 zł, - wykup wierzytelności w kwocie 158 312,17 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2018r. wynoszą 1 362 712,00 zł, w tym: - pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 52 712,00 zł, - kredyty długoterminowe w kwocie 1 310 000,00 zł,
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2018r. z tytułu kredytów bankowych wynoszą 2 292 500,00 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 Jeżewo nie posiada umów z tytułu leasingu.
1.11.	łącną 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.	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. 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 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 225 253,10 zł, w tym na nagrody jubileuszowe wypłacono łącznie 126 486,90 zł, na odprawy emerytalne 96 305,88 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 2 460,32 zł.
1.16.	inne informacje
	Gmina Jeżewo zwiększyła fundusz jednostki o łączną kwotę 540 541,94 zł oraz zmniejszyła o 1 652 412,73 zł. Na wyższą kwotę zmniejszeń funduszu wpływ ma głównie dokonanie weryfikacji aktów własności gruntów i ustalenie różnicy pomiędzy wartością gruntów w księgach rachunkowych na 31.12.2017r., a rzeczywistą ewidencją wynikającą z posiadanych dokumentów. 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
	<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 8 404 649,26 zł. W okresie sprawozdawczym wprowadzono do ewidencji środków trwałych inwestycje w łącznej kwocie 2 436 957,97 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, Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków wzdłuż ulicy Leśnej i Osadniczej w miejscowości Laskowice - II etap - 299 969,11 zł oraz Zakup maszyny czyszczącej na halę sportową w Jeżewie 14 999,50 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 Krąplewice, obr. ewid. 0010 Krąplewice, 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, Budowa 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

Kamilla Prabucka

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Rakowicz

.....
(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	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
2	Środki trwałe	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
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	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p>
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p> <p>metodą praw własności</p>
6	Inwestycje krótkoterminowe	<p>według ceny (wartości) rynkowej</p> <p>według ceny nabycia</p> <p>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</p>
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 przeznaczająca 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			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 ^{*)}		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	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:	74 399 870,37	0,00	2 798 363,33	0,00	2 798 363,33	0,00	2 913,22	24 198,63	1 594 300,12	1 621 411,97	75 576 821,73	26 900 898,18	2 378 984,09	29 472,24	29 250 410,03	47 498 972,19	46 326 411,70
Grupa 0	Grunty	13 615 967,06	0,00	11 432,64	0,00	11 432,64	0,00	0,00	0,00	1 506 049,58	1 506 049,58	12 121 350,12	0,00	2 062,00	0,00	2 062,00	13 615 967,06	12 119 288,12
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 555 056,01	0,00	1 053 802,72	0,00	1 053 802,72	0,00	0,00	10 000,50	88 250,54	98 251,04	16 510 607,69	6 951 660,68	394 734,11	12 360,89	7 334 033,90	8 603 395,33	9 176 573,79
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 937 819,71	0,00	1 572 073,00	0,00	1 572 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 509 892,71	16 232 724,45	1 815 546,55	0,00	18 048 271,00	24 705 095,26	24 461 621,71
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	725 349,81	0,00	31 980,00	0,00	31 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757 329,81	573 064,90	32 935,94	0,00	606 000,84	152 284,91	151 328,97
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 281 708,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 708,14	1 222 721,41	34 841,62	0,00	1 257 563,03	58 986,73	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	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	299 688,36	0,00	90 350,00	0,00	90 350,00	0,00	2 913,22	14 198,13	0,00	17 111,35	372 927,01	242 756,15	33 126,61	17 111,35	258 771,41	56 932,21	114 155,60
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	465 936,71	0,00	14 999,50	0,00	14 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480 936,21	345 631,78	43 476,37	0,00	389 108,15	120 304,93	91 828,06
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

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:		71 210,96	150 983,39	68 494,93	82 488,46
1	Należności budżetowe	71 210,96	92 992,83	68 494,93	24 497,90
-	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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351015		31C2B1FA7BF51B13 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	82 488,46
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	15 485,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

29.01.2019
rok mies. dzień

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

29.01.2019
rok mies. dzień

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Wójt Gminy na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 ze zmianami) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe gminy za rok ubiegły w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Wójt Gminy Jeżewo

Maciej Rakowicz