

ZARZĄDZENIE NR 48/2020
WÓJTA GMINY JEŻEWO

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Jeżewo za 2019 rok

Na podstawie art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869 ze zmianami) zarządza się co następuje:


§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Jeżewie sprawozdanie finansowe gminy za rok 2019 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 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

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

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 | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 73EEF1123E969B8D  |
| Numer identyfikacyjny REGON 092351015 | 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 | 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)
BeSTia

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
73EEF1123E969B8D

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| 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)

BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

73EEF1123E969B8D

MACIEJ RAKOWICZ

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 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)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30


Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

73EEF1123E969B8D

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jezewo ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO Numer identyfikacyjny REGON 092351015 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy 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

BeSTia

8E13BB187B516F69

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

| | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 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

BeSTia

8E13BB187B516F69

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień


MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

BeSTia

8E13BB187B516F69

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

| | | | | |
|---|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy | |
| Numer identyfikacyjny REGON 092351015 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 323C0E43F30A3F26  | |
| | | | sporządzone na na dzień 31-12-2019 r. | |
| | | | 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

BeSTia

323C0E43F30A3F26

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

BeSTia

323C0E43F30A3F26

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.30

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Jezewo |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Świecka 12, 86-131 Jezewo |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Świecka 12, 86-131 Jezewo |
| 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 |
| | <p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy w Jezewo 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jezewie 3. Szkoła Podstawowa w Jezewie 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 Jezewo |
| 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.

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 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 Jezewo 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 (łączna 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 Jezewo 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 ha 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 Jezewo, 45/4 o pow. 0,0339 ha położona w obrębie Lipno (łączna 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 Jezewo i Klasyfikacją Środków Trwałych.

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

Gmina Jezewo 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 ha sportowej w Jezewie - 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 urzędu 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. Jezewo - 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 Jezewie - 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 Jezewie - 50 922,00 zł,
- wykonanie modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Jezewie wraz z budową kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Jezewo - 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 Ostowie - 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,
- zieleń 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 Jezewo 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 mieszadła z oczyszczalni ścieków w kwocie 58 790,00 zł.

Grupa 7 - Środki transportowe.

Gmina Jezewo 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 Jezewie. 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 Krąplewiczach 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 wieczysto |
| | 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 00,00 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. | łącznie 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. | 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 |
| | 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 przeksięgowanie 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 Prabučka

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 | 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 Borkowicz
Skarbnik Gminy
mgr Kamilla Trabuca

UZASADNIENIE

Wójt Gminy na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869 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