


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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 9883BFDD54729045 
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	10 617 285,37	10 199 700,70	I Zobowiązania	6 656 148,47	7 568 317,92
I.1 Środki pieniężne	10 617 285,37	10 199 700,70	I.1 Zobowiązania finansowe	6 569 403,07	7 209 664,94
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 617 285,37	9 935 760,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 074 452,94
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	263 940,58	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 569 403,07	6 135 212,00
II Należności i rozliczenia	247 300,36	620 978,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	84 270,25	358 652,98
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 475,15	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 563 915,26	2 629 099,56
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	10 263 329,44	-1 198 623,89
II.2 Należności od budżetów	247 300,36	618 045,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 263 329,44	263 808,19
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	2 933,56	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 198 623,89
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-263 808,19
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	263 808,19
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 699 414,18	3 563 915,26
			III Rozliczenia międzyokresowe	644 522,00	623 262,00
Suma aktywów	10 864 585,73	10 820 679,48	Suma pasywów	10 864 585,73	10 820 679,48

Kamilla Prabucka
skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ

zarząd

BeSTia

9883BFDD54729045

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Kamilla Prabucka
skarbnik

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
zarząd

BeSTia

9883BFDD54729045

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO Numer identyfikacyjny REGON 092351015	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A04B3C96C5C7D6E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 352 575,82	63 487 165,58	A Fundusz	57 155 988,89	64 659 737,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 336,29	33,31	A.I Fundusz jednostki	44 606 349,15	56 084 004,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 349 237,89	63 475 959,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 549 639,74	8 575 732,75
A.II.1 Środki trwałe	56 706 453,48	63 003 151,34	A.II.1 Zysk netto (+)	30 027 053,94	27 584 392,60
A.II.1.1 Grunty	12 232 312,41	12 415 660,50	A.II.2 Strata netto (-)	-17 477 414,20	-19 008 659,85
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	43 869 970,60	48 653 761,11	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	361 612,29	1 751 244,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	163 703,25	138 356,03	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	78 854,93	44 128,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 108 653,33	5 017 058,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	642 784,41	472 808,56	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 554 443,80	1 257 311,89
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 554 209,53	3 749 517,36
A.III Należności długoterminowe	1 001,64	11 172,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	177 047,16	1 337 187,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 476 617,23	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	203 805,70	217 789,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	870 192,87	912 200,64

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

2022-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

5A04B3C96C5C7D6E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	312 965,40	334 809,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	168 406,49	93 277,10
B Aktywa obrotowe	4 912 066,40	6 189 630,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	10 461,06	16 073,60	D.II.8 Fundusze specjalne	345 174,68	854 252,66
B.I.1 Materiały	10 461,06	16 073,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62 546,55	50 991,51
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	282 628,13	803 261,15
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	10 229,65
B.II Należności krótkoterminowe	2 543 024,17	3 964 586,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	136 959,42	199 789,00			
B.II.2 Należności od budżetów	258 024,37	358 377,75			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 126 934,05	3 406 419,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	21 106,33	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	513 581,17	654 526,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	513 386,73	394 956,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	194,44	259 570,61			
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)

2022-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

5A04B3C96C5C7D6E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 845 000,00	1 554 443,80			
Suma aktywów	62 264 642,22	69 676 796,07	Suma pasywów	62 264 642,22	69 676 796,07

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

5A04B3C96C5C7D6E

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26
(rok, miesiąc, dzień)

5A04B3C96C5C7D6E

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F06C23162EC4DB8D	
092351015				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		52 590 843,62	51 841 504,96
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		189 471,97	528 498,38
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		52 401 371,65	51 313 006,58
B.	Koszty działalności operacyjnej		40 292 640,59	42 653 691,15
B.I.	Amortyzacja		2 925 683,99	3 012 375,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 435 588,46	2 271 617,53
B.III.	Usługi obce		4 196 958,44	5 148 875,73
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	87,00
B.V.	Wynagrodzenia		11 957 262,71	13 012 503,57
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 586 168,44	3 752 496,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		444 378,13	439 482,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 684 619,97	14 965 909,06
B.X.	Pozostałe obciążenia		61 980,45	50 343,44
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 298 203,03	9 187 813,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne		354 439,94	15 724,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		354 439,94	15 724,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne		6,06	557 542,58

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	6,06	557 542,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 652 636,91	8 645 996,08
G.	Przychody finansowe	3 750,65	8 102,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 750,65	8 102,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	106 747,82	78 365,89
H.I.	Odsetki	106 747,82	78 365,89
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 549 639,74	8 575 732,75
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)	12 549 639,74	8 575 732,75

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351015		Wysłać bez pisma przewodniego 308CB1ED18E41C30 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	50 755 250,30	44 606 349,15	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	68 000 762,99	90 700 579,66	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 611 663,67	30 027 053,94	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	42 356 529,06	51 122 908,97	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 780 482,99	9 376 063,22	
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	252 087,27	174 553,53	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	74 149 664,14	79 222 924,39	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	14 262 391,23	17 477 414,20	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 172 404,40	50 317 268,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 497 907,65	11 415 207,53	
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	0,00	2 962,84	
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	2 216 960,86	10 071,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	44 606 349,15	56 084 004,42	

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 549 639,84	8 575 732,75
III.1.	zysk netto (+)	30 027 053,94	27 584 392,60
III.2.	strata netto (-)	-17 477 414,10	-19 008 659,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	57 155 988,99	64 659 737,17

Kamilla Prabucka
główny księgowy


2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Kamilla Prabucka
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jeżewo ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351015		81AB2C9F18648674 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	46 810,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kamilla Prabucka
(główny księgowy)

2022.01.26
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)

2022.01.26
rok mies. dzień

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

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
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek: <ul style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy w Jezewie 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jezewie 3. Szkoła Podstawowa w Jezewie 4. Szkoła Podstawowa w Laskowicach 5. Szkoła Podstawowa w Krąplewiczach 6. Przedszkole Samorządowe w Laskowicach 7. Zespół Obsługi Oświaty Samorządowej w Gminie Jezewo 8. Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jezewie
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% umarzeniu 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 niepodlegający 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 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Gmina Jezewo zwiększyła ilość gruntów łącznie o pow. 2,7752 ha i wartość 211.985,54 zł, w tym z tytułu nabycia działek pod drogi gminne na podstawie decyzji o komunalizacji o powierzchni 0,1200 ha na łączną kwotę 2.772,00 zł, nabycia działek od osób prywatnych na podstawie ZRID pod budowę dróg publicznych o pow. 0,5273 ha za łączną kwotę 132.820,00 zł. Grunty pod drogi publiczne w Lipienkach na działce 9/32 oraz 9/34 zwiększyły się o 0,2321 ha i kwotę 23.674,20 zł, w wyniku podziału działki 9/24 i 9/25 oraz zmiany klasy użytkowej z gruntów rolnych na teren pod drogi publiczne. Grunty pod rowami zostały nabyte w ilości 0,0531 o wartości 4.480,62 zł. Grunty sklasyfikowane jako sady zwiększyły powierzchnię o 0,0704 ha i wartości 764,00 zł. Grunty orne nabyte zostały w ilości 1,7262 ha na łączną kwotę 37.347,34 zł. Inne tereny zabudowane zostały nabyte w ilości 0,0461 ha za kwotę 10.127,38 zł. Zmniejszenie ilości gruntów na łączną powierzchnię 0,3207 ha oraz wartość 27.570,00 zł nastąpiło z tytułu sprzedaży osobie prywatnej gruntów sklasyfikowanych jako drogi - o pow. 0,0476 ha i wartości 2.284,80 zł, działki 64/7 o powierzchni 0,0070 ha w kwocie 259,00 zł oraz na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zmniejszyła się powierzchnia gruntów pod drogami o 0,0001 ha i wartości 4,80 zł.

W wyniku zmiany klasy użytku zmniejszono pow. gruntów pod drogami o 0,0007 ha o wartości 587,19 zł. Dokonano sprzedaży gruntu pod garażami w Laskowicach osobom prywatnym o pow. 0,0044 ha i wartości 340,97 zł. Grunty orne w Lipienkach zmniejszyły się o 0,0288 ha oraz kwotę 419,04 zł w wyniku sprzedaży działki. Grunty orne w wyniku zmiany klasy użytku zmniejszono o pow. 0,2319 ha w Lipienkach w łącznej kwocie 23.674,20 zł. Łączna wartość gruntów na dzień 31.12.2021r. Wynosi 12.419.646,19 zł, natomiast łączna powierzchnia 199,9682 ha. Dane wykazane za okres sprawozdawczy są zgodne 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 2.110.088,89 zł, w tym w związku z "Modernizacja bramy wjazdowej w budynku OSP Osłowo" o kwotę 9.000,00 zł, Renowacja elewacji i otoczenia budynku Szkoły Podstawowej w Kraplewicach o kwotę 22.509,00 zł, Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Jezewie - orynnowanie o kwotę 48.742,29 zł, "Wykonanie dodatkowej instalacji elektrycznej w stołówce szkolnej w Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Jezewie" o kwotę 19.335,60 zł, "Budowę budynku stacji uzdatniania wody w miejscowości Pięćmorgi" o kwotę 411.452,08 zł, "Modernizacja pomieszczeń w Szkole Podstawowej w Jezewie" o kwotę 148.830,00 zł oraz „Modernizacja hali sportowej w Jezewie" o kwotę 1.450.219,92 zł.

Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 5.536.979,80 zł nastąpiło w wyniku zakończenia niżej wymienionych inwestycji:

- budowy sieci wodociągowej w Taszewie o 31.436,41 zł,
- budowy sieci wodociągowej przy ul. Leśnej w Laskowicach o 25.176,02 zł,
- modernizacji stacji uzdatniania wody w Jezewie o 26.761,41 zł,
- modernizacji oczyszczalni ścieków w Jezewie dotyczącej budowy stacji zlewnej o 103.152,01 zł,
- budowy stacji uzdatniania wody w Pięćmorgach o 1.241.880,33 zł,
- budowy sieci wodociągowej w Pięćmorgach o 958.979,84 zł,
- wykonania rekultywacji składowiska odpadów o 390.046,60 zł,
- wykonania oświetlenia ledowego w miejscowości Ciemniki o 70.292,06 zł,
- wykonanie bezpiecznego przejścia dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Jezewie o 58.990,09 zł,
- wykonanie modernizacji chodnika Jezewo - Laskowice o 317.415,65 zł,
- budowa drogi gminnej w ciągu ul. ks. Józefa Dembieńskiego, ul. Erazma Palczewskiego, ul. Juliana Sas Jaworskiego, część ul. Emilii Liszkowskiej w miejscowości Laskowice na odcinku ok. 950 mb o kwotę 1.417.868,88 zł,
- budowę drogi gminnej ul. Dębowa w Jezewie o kwotę 790.000,00 zł,
- budowa drogi wewnętrznej na odcinku ok. 80m na działce nr 35/22 obręb Lipno - odnoga ul. Kubsza o kwotę 104.980,50 zł.

Zmniejszenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 11.442,41 zł nastąpiło w wyniku likwidacji na skutek fizycznego zużycia wartości majątku trwałego - plac zabaw w Czarsku Świeckim.

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne.

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 3 o łączną kwotę 976.074,65 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji polegającej na wykonaniu instalacji fotowoltaicznej w ramach projektu "Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gmin Jezewo oraz Drzycim".

Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 4 o łączną kwotę 60.826,83 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji modernizacji stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu, w ramach, którego zakupiono pompę w kwocie 18.933,45 zł. Ponadto w zwiększeniach ujęto kwotę 41.893,38 zł z tytułu przekazania przez GOPS zestawów komputerowych po zakończeniu okresu trwałości projektu.

Zmniejszenie wartości obiektów wykazanych w grupie 4 o łączną kwotę 266.456,87 zł wynika ze zmniejszenia wartości majątku trwałego wskutek demontażu pompy na stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu o wartości 5.950,00 zł oraz przekazaniu mieszkańcom komputerów po zakończeniu okresu trwałości projektu "Wykluczenie cyfrowe w kwocie 176.720,10 zł, do szkół w kwocie 41.893,38 zł oraz do CBIK w kwocie 41.893,39 zł.

W zwiększeniach i zmniejszeniach ujęto pompy w pompowniach ścieków, które przekazano z Urzędu Gminy do jednostki organizacyjnej Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jezewie na łączną wartość 248 549,33 zł.

Grupa 6 - Urządzenia techniczne.

Zwiększono wartość majątku trwałego w grupie 6 o łączną kwotę 478.241,16 zł w wyniku zakończenia inwestycji polegającej na:

- wykonanie klimatyzacji w budynku urzędu gminy w Jeżewie o 10.701,00 zł,
- wykonanie klimatyzacji w budynku GOPS w Jeżewie o 15.744,00 zł,
- wykonaniu instalacji powietrznej pompy ciepła w ramach projektu "Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gmin Jeżewo oraz Drzycim" o 346.802,27 zł,
- zakup tablicy wyników sportowych na halę o 13.394,70 zł,
- zakupie oraz montażu dmuchawy do oczyszczalni ścieków o 91.599,19 zł.

Grupa 7 - Środki transportowe.

Gmina Jeżewo zwiększyła wartość posiadanych środków transportowych o łączną kwotę 22.997,06 zł, w związku z zakupem samochodu Citroen Berlingo w celu usprawnienia pracy Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni.

Zmniejszenie wartości obiektów wykazanych w grupie 7 o łączną kwotę 85.251,72 zł nastąpiło w wyniku sprzedaży ciągnika - kwota 12.551,72 zł oraz samochodu strażackiego Jelcz z OSP Jeżewo kwota 72.700,00 zł.

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

4 8

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 Jezewo jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o powierzchni 0, 1699 ha oraz łącznej wartości 21.348,95 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 31.12.2021r. łącznie 1.544.274,35 zł, w tym z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej 1.437.630,43 zł. W 2021r. bilans otwarcia został zwiększony o kwotę odpisu aktualizującego należności z tytułu wypłaconej zaliczki i funduszu alimentacyjnego o część należności dotyczących budżetu państwa w wysokości 1.107.324,63 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 31.12.2021r. wynoszą 2.677.301,53 zł, w tym: - Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jezewo w kwocie 614.589,53 zł. - pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 52.712,00 zł, - kredyty długoterminowe w kwocie 2.010.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2021r. wynoszą 2.932.722,36 zł, w tym: - Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jezewo w kwocie 642.722,36 zł. - kredyty długoterminowe w kwocie 2.290.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2021r. z tytułu kredytów bankowych wynoszą 1.782.500,00 zł.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Gmina Jezewo nie posiada umów z tytułu leasingu.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku będącym jej własnością.
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

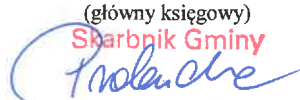
	Łączne zobowiązania warunkowe gminy na 31.12.2021r. wynoszą 46.810,00 zł na podstawie decyzji Starosty Świeckiego w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew. Gmina nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych 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.	łącznie 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 613.413,99 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 426.113,59 zł, w tym na nagrody jubileuszowe wypłacono łącznie 240.364,28 zł, na odprawy emerytalne 139.079,46 zł, odprawa pośmiertna 10.710,00 zł, prawa majątkowe 4.093,23 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 31.866,62 zł
1.16.	inne informacje
	Gmina Jeżewo zwiększyła fundusz jednostki o łączną kwotę 174.553,53 zł (w tym zwiększenia wartości działek 174.553,53 zł) oraz zmniejszyła o 10.071,82 zł (zmniejszenie wartości działek o 345,77 zł oraz zmniejszenie umorzenia 9.726,05 zł)
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 01.01.2021r. inwestycji niezakończonych w ubiegłych latach wynosił 642.784,41 zł. Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 9.513.368,07 zł, natomiast zmniejszenia salda środków trwałych w budowie wynosi łącznie 9.696.975,20 zł. Ww. kwota wynika z wprowadzenia do ewidencji środków trwałych, inwestycji w łącznej kwocie 4.505.342,32 zł (z konta 080 środki trwałe w budowie 4.492.171,70 zł, z tytułu nabycia środków trwałych (gruntów) o wartości 13.170,62 zł) oraz przekazano poniesione nakłady w kwocie 511.762,19 zł do Gminy Drzycim z tytułu realizacji inwestycji na terenie gmin Drzycim i Jeżewo, kwotę 53.068,17 zł wyksięgowano w koszty rodzajowe, natomiast nakłady w kwocie 1.599.049,92 zł przekazano do jednostek oświatowych, a kwotę 2.612.312,25 zł przekazano do gminnych wodociągów w związku z realizacją inwestycji przez gminę. Dokonano przeksięgowania pomiędzy analityką kont 080 na kwotę 415.440,35 zł, która została zaksięgowana po stronie WN i MA konta środki trwałe w budowie. Bilans zamknięcia (środki trwałe w budowie) wynosi 459.177,28 zł. Są to inwestycje niezakończone na ostatni dzień roku obrotowego, w tym: Zagospodarowanie terenu na prowadzenie działalności Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych Gminy Jeżewo – 47.423,00 zł, Budowę drogi gminnej ul. Kolejowa w Jeżewie 34.293,75 zł, Budowa drogi gminnej ul. Prusa w Laskowicach 32.418,00 zł, Budowa drogi gminnej ul. Na Wężowcu w Jeżewie I etap 56.403,00 zł, Rozbudowa drogi nr 1252C polegająca na budowie chodnika o dł. ok. 200m w miejscowości Jeżewo – 32.964,00 zł, Infostrada Pomorza i Kujaw - zakup sprzętu informatycznego – 71.544,53 zł, Przebudowa budynku po gimnazjum w Laskowicach na przedszkole wielooddziałowe 118.941,00 zł, Budowa boiska wielofunkcyjnego w Jeżewie 45.510,00 zł oraz Budowa boiska wielofunkcyjnego w Laskowicach 19.680,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku budżetowym wpłynęły niezaplanowane dochody z subwencji ogólnej na uzupełnienie dochodów w kwocie 914.340,00 zł oraz w kwocie 900.000,00 zł na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji.
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
	Nie dotyczy.

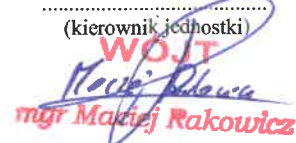
Kamilla Prabucka

2022-03-31

Maciej Rakowicz

.....
(główny księgowy)
Skarbnik Gminy

mgr Kamilla Prabucka

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
WOJT

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	<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 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

WOJCI
mgr Maciej Rakomińcz

Skarbnik Gminy
mgr Kamilla Prabuca

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	Zwiększenia wartości				Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przeziębienie	4+5+6	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	82 696,61	0,00	7 539,15	0,00	7 539,15	0,00	0,00	6 586,65	0,00	6 586,65	63 646,11	60 380,32	3 255,48	0,00	63 615,80	2 336,29	33,31
2	Środki trwałe:	89 287 658,76	0,00	9 365 300,58	41 893,38	9 387 193,96	0,00	88 286,83	11 442,41	290 982,06	390 721,00	98 274 131,72	32 561 205,28	3 050 249,90	340 474,80	35 270 980,38	56 706 453,48	63 005 151,34
Grupa 0	Grupy	12 235 230,65	0,00	211 985,54	0,00	211 985,54	0,00	3 044,81	0,00	24 525,19	27 570,00	12 419 646,18	2 918,24	1 067,45	0,00	3 985,69	12 232 312,41	12 415 660,50
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 719 135,50	0,00	2 110 088,89	0,00	2 110 088,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 829 224,39	7 237 103,65	420 120,63	0,00	7 657 224,28	9 482 031,85	11 172 000,11
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 118 917,74	0,00	6 536 979,80	0,00	6 536 979,80	0,00	0,00	11 442,41	0,00	11 442,41	61 644 455,13	21 730 978,99	2 431 715,14	0,00	24 162 694,13	34 387 938,75	37 481 761,00
Grupa 3	Korzy i maszyny energetyczne	684 838,81	0,00	976 074,65	0,00	976 074,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 913,46	588 848,71	34 360,94	0,00	623 210,65	95 989,10	1 037 702,81
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	912 758,39	0,00	18 933,45	41 893,38	60 826,83	0,00	0,00	0,00	266 456,87	266 456,87	7 07 129,35	903 895,15	44 695,08	266 456,87	682 133,36	8 864,24	24 995,99
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	24 896,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 896,44	0,00	4 879,29	0,00	4 979,29	24 896,44	19 917,15
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 575 739,38	0,00	478 241,16	0,00	478 241,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 053 979,54	1 343 875,87	41 474,75	0,00	1 385 350,62	231 862,51	668 628,92
Grupa 7	Środki transportu	459 185,97	0,00	22 997,09	0,00	22 997,09	0,00	85 251,72	0,00	0,00	85 251,72	385 931,24	294 482,62	37 110,52	74 017,83	257 575,21	163 703,25	138 356,03
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	537 955,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 955,98	459 101,05	34 726,10	0,00	483 827,15	78 854,93	44 128,83
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

Skarbnik Gminy
mgr Kamilla Prabuca

Wójt
mgr Małgorzata 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
			zmniejszenia ²⁾			
			zwiększenia ¹⁾	4	5	
1	2	3	4	5	6	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	2 040 818,56	20 667,80	517 212,01	1 544 274,35	
-	należność główna	2 040 818,56	20 667,80	517 212,01	1 544 274,35	
-	odsetki	2 001 208,56	16 195,80	493 273,01	1 524 131,35	
2	dochodzone na drodze sądowej	39 610,00	4 472,00	23 939,00	20 143,00	
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	
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.

Skarbnik Gminy
mgr Kamilla Prabucka

W.O.I.T
mgr Kamilla Prabucka