

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego 12D755C2C1444F92 
Numer identyfikacyjny REGON 000539740	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 179 518,34	30 773 255,10	A Fundusz	27 716 226,64	32 670 489,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 336,29	33,31	A.I Fundusz jednostki	-2 310 827,30	5 086 096,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 176 180,41	30 762 049,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	30 027 053,94	27 584 392,60
A.II.1 Środki trwałe	26 533 396,00	30 302 872,14	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 (-)	0,00	0,00
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	14 093 830,56	16 404 279,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	123 629,28	1 420 837,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	66 096,05	49 117,45	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	17 527,70	12 976,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 843 013,03	3 174 068,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	642 784,41	459 177,28	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	2 288 569,23	1 906 527,01
A.III Należności długoterminowe	1 001,64	11 172,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	130 934,57	1 265 892,97
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 466 419,92	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	63 670,33	70 244,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 496,44	147 151,18

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

12D755C2C1444F92

MACIEJ RAKOWICZ

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	309 165,92	326 783,29
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	4 379 721,33	5 071 303,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 771,14	8 227,17	D.II.8 Fundusze specjalne	4 475,56	3 177,49
B.I.1 Materiały	7 771,14	8 227,17	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 281,12	3 177,49
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	194,44	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	10 229,65
B.II Należności krótkoterminowe	2 354 068,14	3 152 474,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 045,82	3 264,76			
B.II.2 Należności od budżetów	214 058,54	305 558,49			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 111 857,45	2 843 651,23			
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	172 882,05	356 157,59			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	172 687,61	96 586,98			
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			

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

12D755C2C1444F92

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 845 000,00	1 554 443,80			
Suma aktywów	31 559 239,67	35 844 558,14	Suma pasywów	31 559 239,67	35 844 558,14

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

12D755C2C1444F92

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)


Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

12D755C2C1444F92

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo Numer identyfikacyjny REGON 000539740			Gmina Jeżewo Wysłać bez pisma przewodniego 666FAEE207FADEB4 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		51 000 095,28	49 907 584,72
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		50 810 623,31	49 379 086,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		20 866 287,46	21 702 733,32
B.I.	Amortyzacja		737 735,82	909 414,08
B.II.	Zużycie materiałów i energii		839 107,38	451 879,42
B.III.	Usługi obce		2 564 135,55	3 172 560,80
B.IV.	Podatki i opłaty		381,00	521,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 998 818,75	2 153 494,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		634 394,83	639 609,50
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		409 212,74	397 197,38
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 620 520,94	13 928 106,76
B.X.	Pozostałe obciążenia		61 980,45	49 949,39
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		30 133 807,82	28 204 851,40
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		6,06	542 092,91

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2022-03-29
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	542 092,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	30 133 801,76	27 662 758,49
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	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)	30 027 053,94	27 584 392,60
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)	30 027 053,94	27 584 392,60

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Jeżewo
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Świecka 12, 86-131 Jeżewo
1.3	adres jednostki
	ul. Świecka 12, 86-131 Jeżewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka – Urząd Gminy Jeżewo
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% 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 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
	<p>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.</p> <p>Urząd gminy Jezewo zwiększył wartość posiadanych budynków gospodarczych o kwotę 9.000,00 zł, w tym w związku wykonaniem bramy garażowej w budynku garażowym OSP w Osłowie. Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 łączną kwotę 3.149.593,78 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji - wykonania rekultywacji składowiska odpadów 390.046,60 zł, wykonania oświetlenia ledowego w miejscowości Ciemniki 70.292,06 zł, wykonanie bezpiecznego przejścia dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Jezewie 58.990,09 zł, wykonanie modernizacji chodnika Jezewo-Laskowice 317.415,65 zł, wykonanie budowy 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 1.417.868,88 zł, wykonanie budowy drogi gminnej ul. Dębowa w Jezewie 790.000,00 zł, wykonanie budowy drogi wewnętrznej na odcinku ok. 80m na działce nr 35/22 obręb Lipno - odnoga ul. Kubsza 104.980,50 zł. W grupie 3 w zwiększeniach majątku wykazano kwotę 976.074,65 zł, w związku z wykonaniem instalacji fotowoltaicznej w ramach projektu "Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gmin Jezewo oraz Drzycim". W grupie 6 w zwiększeniach majątku wykazano kwotę 357.503,27 zł, w związku z wykonaniem instalacji powietrznej pompy ciepła 346.802,27 zł oraz rozbudowa klimatyzacji w budynku urzędu gminy 10.701,00 zł. W grupie 7 zmniejszenie majątku nastąpiło z powodu sprzedaży samochodu strażackiego Jelcz z OSP Jezewo 72.700,00 zł.</p> <p>Tabela stanowi załącznik nr 2 do informacji dodatkowej</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd gminy nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Urząd gminy nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Urząd gminy 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
	Urząd gminy nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Urząd gminy nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpisy aktualizujące należności wynoszą na 31.12.2021r. 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
	Nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jezewo w kwocie 614.589,53 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jezewo w kwocie 642.722,36 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Urząd gminy nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku będącym jej własnością.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Łączne zobowiązania warunkowe gminy na 31.12.2021 r. wynoszą 46.810,00 zł na podstawie decyzji Starosty Swieckiego w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew. Gmina nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiły istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych. W jednostce nie ewidencjonuje się nieistotnych rozliczeń międzyokresowych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umowy wniesionych w formie niepieniężnej wynosi 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 60.339,73 zł, w tym na nagrody jubileuszowe 1.562,77 zł, na odprawy emerytalne 58.776,96 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Jednostka nie posiada zapasów podlegających odpisom aktualizującym.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<p>Bilans otwarcia na 01.01.2021r. 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.</p> <p>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 I 118.941,00 zł, Budowa boiska wielofunkcyjnego w Jeżewie 45.510,00 zł oraz Budowa boiska wielofunkcyjnego w Laskowicach 19.680,00 zł.</p>
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

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

29-03-2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Rakowicz.
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Eckert

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

Główny Księgowy
EKW
mgr Katarzyna Eckert

WÓJ
mgr Matej Rakowicz

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	przemieszczenia ^{*)}		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 prawna	82 898,61	0,00	7 539,15	0,00	7 539,15	0,00	0,00	8 566,65	0,00	8 566,65	63 649,11	60 360,32	3 255,48	0,00	63 615,80	2 336,29	33,31
2	Środki trwałe:	32 809 079,60	0,00	4 704 167,24	0,00	4 704 167,24	0,00	7 6744,81	0,00	24 626,19	100 270,00	37 412 966,74	6 275 683,50	907 111,10	72 700,00	7 110 094,60	26 533 396,00	30 302 872,14
Grupa 0	Grunty	12 235 230,85	0,00	211 985,54	0,00	211 985,54	0,00	3 044,81	0,00	24 525,19	27 570,00	12 419 646,19	2 918,24	1 087,45	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	2 285 158,15	0,00	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 274 158,15	1 217 069,02	55 181,26	0,00	1 272 260,28	1 048 089,13	1 001 907,87
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 276 165,29	0,00	3 148 593,78	0,00	3 149 593,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 425 759,07	4 230 423,66	792 063,31	0,00	5 023 387,17	13 045 741,43	15 402 371,90
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	232 797,65	0,00	976 074,65	0,00	976 074,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 872,30	188 463,42	22 463,74	0,00	210 927,16	44 334,23	997 945,14
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	269 008,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 008,91	260 144,67	1 918,14	0,00	262 082,81	6 864,24	6 946,10
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	126 647,27	0,00	357 503,27	0,00	357 503,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484 150,54	56 216,46	11 887,40	0,00	88 203,86	70 430,81	415 946,88
Grupa 7	Środki transportu	343 498,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 700,00	0,00	0,00	72 700,00	270 798,01	277 401,96	16 976,60	72 700,00	221 680,56	66 096,05	49 117,45
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	60 573,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 573,57	43 045,67	4 651,20	0,00	47 597,07	17 527,70	12 976,50
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Jezewo

Główny Księgowy
EKJ
mgr Katarzyna Eckert

WÓJT
Marek Rakowicz
mgr Marek Rakowicz

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		2 040 818,56	20 667,80	517 212,01	1 544 274,35
1	Należności budżetowe	2 040 818,56	20 667,80	517 212,01	1 544 274,35
-	należność główna	2 001 208,56	16 195,80	493 273,01	1 524 131,35
-	odsetki	39 610,00	4 472,00	23 939,00	20 143,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00		0,00	0,00
-	odsetki	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.

Główny Księgowy

 mgr Katarzyna Eckert

WOJT

 mgr Małgorzata Rakowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Jeżewo
Numer identyfikacyjny REGON 000539740		3103F6012F1FC0BC 

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.	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	46 810,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

2022.04.01
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

Katarzyna Eckert
(główny księgowy)

2022.04.01
rok mies. dzień

MACIEJ RAKOWICZ
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON 000539740		Wysłać bez pisma przewodniego 920F91B1FD241EE2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		29 274 218,20	-2 310 827,30
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		50 154 659,35	70 588 350,11
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 611 663,67	30 027 053,94
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		25 100 879,00	31 539 782,49
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		4 190 029,41	8 846 960,15
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)		81 739 704,85	63 191 425,82
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		50 660 537,40	48 090 650,58
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		4 907 454,07	10 886 104,46
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		25 955 379,20	4 214 325,01
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		216 334,18	345,77
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-2 310 827,30	5 086 096,99

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	30 027 053,94	27 584 392,60
III.1.	zysk netto (+)	30 027 053,94	27 584 392,60
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 716 226,64	32 670 489,59

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Katarzyna Eckert
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ
kierownik jednostki