

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jeżewo</b>  ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego F094CC3F66DDCE92 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000539740</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 571 708,81	35 262 898,86	A Fundusz	44 813 845,07	36 782 191,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	56 643,45	60 504,87	A.I Fundusz jednostki	13 647 345,77	2 694 230,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 479 705,85	35 163 272,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 166 499,30	34 087 960,93
A.II.1 Środki trwałe	32 481 213,49	31 627 071,02	A.II.1 Zysk netto (+)	31 166 499,30	34 087 960,93
A.II.1.1 Grunty	12 603 576,07	12 611 429,52	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	18 248 203,01	17 433 898,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 439 496,88	1 352 729,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	32 300,44	62 192,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	157 637,09	166 820,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 209 007,36	1 752 000,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 998 492,36	3 536 201,37	D.I Zobowiązania długoterminowe	953 455,49	642 722,36
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 221 135,08	1 071 040,11
A.III Należności długoterminowe	35 359,51	39 121,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	225 701,41	193 334,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	2 185,85
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	80 960,32	97 013,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	181 589,82	192 867,91

Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

F094CC3F66DDCE92

MACIEJ RAKOWICZ

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	303 856,40	310 733,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	426 043,29	267 432,22
B Aktywa obrotowe	3 451 143,62	3 271 293,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	180,00	1 816,00
B.I Zapasy	34 390,18	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	2 803,84	5 656,67
B.I.1 Materiały	34 390,18	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 803,84	5 656,67
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	34 416,79	38 237,80
B.II Należności krótkoterminowe	1 730 306,42	2 039 204,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	64 357,24	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 665 949,18	2 039 204,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	429 135,13	278 632,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	428 847,13	273 088,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	288,00	5 544,00			
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			

Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

MACIEJ RAKOWICZ  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F094CC3F66DDCE92

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 257 311,89	953 455,49			
<b>Suma aktywów</b>	<b>47 022 852,43</b>	<b>38 534 191,92</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>47 022 852,43</b>	<b>38 534 191,92</b>

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

F094CC3F66DDCE92

\_\_\_\_\_  
MACIEJ RAKOWICZ  
(kierownik jednostki)


Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

F094CC3F66DDCE92

MACIEJ RAKOWICZ  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Jeżewo  ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Jeżewo
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000539740</b>		<p style="text-align: center;"><b>CD98F0052C75D24B</b></p> 

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	97 162,50

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.12  
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)

2024.04.12  
rok mies. dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;"><b>Gmina Jeżewo</b></p> <p style="text-align: center;">ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO</p>		Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>000539740</b>		61F2F2DC538D2C03	
			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	59 679 013,52	51 794 024,33
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	920 323,52	1 695 264,87
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	58 758 690,00	50 098 759,46
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	26 471 071,04	17 748 713,05
B.I.	Amortyzacja	1 169 745,06	1 313 093,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 643 909,53	2 384 159,80
B.III.	Usługi obce	3 741 143,88	4 213 374,36
B.IV.	Podatki i opłaty	501,00	630,00
B.V.	Wynagrodzenia	2 447 237,14	2 651 278,41
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	748 034,91	589 767,82
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	449 779,43	669 994,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 270 720,09	5 884 487,39
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	41 927,76
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	33 207 942,48	34 045 311,28
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 480,66	763 228,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	5 480,66	763 228,85
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 599 469,48	184 786,39

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2024-03-27  
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	1 599 469,48	184 786,39
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>31 613 953,66</b>	<b>34 623 753,74</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>45 131,04</b>	<b>156 402,07</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	45 131,04	156 402,07
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>492 585,40</b>	<b>692 194,88</b>
H.I.	Odsetki	492 585,40	692 194,88
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>31 166 499,30</b>	<b>34 087 960,93</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>31 166 499,30</b>	<b>34 087 960,93</b>

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień


MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki



Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jeżewo</b>  ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO  Numer identyfikacyjny REGON  <b>000539740</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  <b>Gmina Jeżewo</b>  Wysłać bez pisma przewodniego <b>0C00053F988858EC</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		5 086 096,99	13 647 345,77
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		85 763 209,74	69 975 667,81
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		27 584 392,60	31 166 499,30
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		42 596 069,51	28 570 246,57
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		15 419 771,68	10 027 408,68
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		115 848,32	206 774,26
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		47 127,63	4 739,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		77 201 960,96	80 928 782,86
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		60 274 500,73	52 563 236,76
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		16 332 683,35	11 205 297,35
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		593 759,38	17 160 248,75
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		1 017,50	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		13 647 345,77	2 694 230,72

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	31 166 499,30	34 087 960,93
III.1.	zysk netto (+)	31 166 499,30	34 087 960,93
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	44 813 845,07	36 782 191,65

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Eckert  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki

Katarzyna Eckert  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy 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
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka – Urząd Gminy 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% 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 nietrwale 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
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Gmina Jezewo zwiększyła ilość gruntów łącznie o powierzchnię 4.1756 ha i wartość 421.999,84 zł, w tym w klasyfikacji terenów komunikacyjnych z tytułu w nabycia działek pod drogi gminne od KOWR o powierzchni 1,02 ha za łączną kwotę 74.641,20 zł. Grunty pod drogi publiczne w Lipienkach zostały nabyte osób prywatnych w ilości 0,3128 ha w Lipienkach o łącznej wartości 23.367,00 zł. Ponadto nastąpiło zwiększenie o 0,4956 ha i wartości 141.741,60 zł z tytułu zmiany klasy użytku działki nr 1/22 w Lipnie z gruntów rolnych na inne tereny zabudowane. Grunty sklasyfikowane jako tereny rekreacyjno-wypoczynkowe zwiększyły swoją powierzchnię o 1.8363 ha i wartość o 114.310,74 zł z tytułu zmiany klasy użytku z gruntów ornych. Tereny przemysłowe zwiększyły powierzchnię o 0,3185ha i wartość 49.049,00 zł z tytułu zmiany klasy użytku z gruntów ornych i nieużytków. Grunty orne nabyte zostały od osób fizycznych w ilości 0,1924 ha na łączną kwotę 18.890,30 zł w Laskowicach i w Osłowie. Ponadto zwiększono wartość gruntów o 4.739,00 zł z tytułu ustalenia wartości nabytych działek. Łącznie ilość nabytych gruntów wynosi 1,5252 ha i wartość 116.898,50 zł, natomiast pozostałe zwiększenia o powierzchnię 2,6504 ha i wartości 305.101,34 zł to zmiana w gruntach własnych pomiędzy klasami użytków.</p> <p>Zmniejszenie ilości gruntów na łączną powierzchnię 2,9441 ha oraz wartość 413.078,94 zł nastąpiło w klasyfikacji terenów mieszkaniowych z tytułu sprzedaży udziałów w działce w związku ze sprzedażą lokalu mieszkalnego w Osłowie o 0,0421 ha i wartości 20.943,89 zł. Zmniejszenia powierzchni gruntów ornych dokonano z tytułu sprzedaży działek w Jezewie o powierzchni 0,2365 ha i wartości 48.772,71 zł. Ponadto zmniejszono powierzchnię gruntów ornych o 2,5353 ha i wartość 274.175,94 zł z tytułu zmiany klasy użytku. Powierzchnia sadów zmniejszyła się o 0,10 ha i wartość 28.600,00 zł z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej i zmiany klasy użytku. Powierzchnia nieużytków zmniejszyła się o 0,0151 ha i wartość 2.325,40 zł z tytułu zmiany klasy użytku. Zmniejszono również wartość gruntów o 38.261,00 zł z tytułu korekty błędnej wartości. Łącznie ilość sprzedanych gruntów wynosi 0,2786 ha o wartości 69.716,60 zł, natomiast pozostałe zmniejszenia o powierzchnię 2,6504 ha i wartości 343.362,34 zł to zmiana w gruntach własnych pomiędzy klasami użytków.</p> <p>Urząd gminy Jezewo zwiększył wartość posiadanych budynków o łączną kwotę 374.471,00 zł, w tym budynek urzędu gminy o 8.856,00 zł (nowe drzwi aluminiowe), budynek świetlicy wiejskiej w Belnie o 148.500,00 zł w związku z przebudową dachu i termomodernizacją świetlicy, ocieplenia budynku świetlicy wraz z opierzeniem w Buczku 17.900,00 zł, ponadto przejęto od przedszkola samorządowego w Laskowicach budynek z przeznaczeniem na posterunek policji 199.215,00 zł. Zmniejszenie wartości nastąpiło z tytułu sprzedaży lokalu w Osłowie 6.576,87 zł oraz przekazania budynku po gimnazjum do przedszkola samorządowego w Laskowicach 541.229,62 zł.</p> <p>Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 116.270,05 zł nastąpiło w wyniku zakończenia realizacji inwestycji - wykonania oświetlenia ulicznego (ul. Świerkowa) w Jezewie 9.320,00 zł, oświetlenia ulicznego (ul. Jeziorna oraz oś Kubsza) w Laskowicach 27.933,30 zł, oświetlenia na terenie sołectwa Taszewskie Pole 14.206,50 zł, oświetlenia LED w Białym 14.177,00 zł, oświetlenia LED w Czersku Świeckim 27.000,00 zł, oświetlenia LED na terenie sołectwa Krąplewice 18.633,30 zł, zagospodarowania terenu przy świetlicy w Taszewie - uzupełnienie kostki brukowej 4.999,95 zł. W grupie 3 w zmniejszeniach majątku wykazano kwotę 56.398,62 zł w związku z przekazaniem do przedszkola samorządowego kotłowni olejowej, która znajduje się w budynku po gimnazjum. Zwiększenie wartości ewidencyjnej środków trwałych w grupie 4 nastąpiło w wyniku zakupu serwera w kwocie 56.580,00 zł. Grupa 7 zwiększyła się w wyniku zakupu samochodu dostawczego w kwocie 46.978,00 zł oraz zmniejszyła się w związku ze sprzedażą samochodu Volkswagen 30.000,00 zł. W grupie 8 zwiększono wartość majątku o 38.508,93 zł, w tym na zakup zabawki na plac zabaw do Belna 11.078,70 zł, zakup zabawek do żłobka 11.081,07 zł oraz zakup urządzenia wielofunkcyjnego do urzędu 16.349,16 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 wieczystie
	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 31.12.2023r. łącznie 3.225.480,63 zł, w tym z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej 3.134.471,15 zł. W 2023r. bilans otwarcia został zwiększony o kwotę odpisu aktualizującego należności o kwotę 500.521,35 zł, natomiast zmniejszony o kwotę 394.081,35 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 Jeżewo w kwocie 642.722,36 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jeżewo w kwocie Nie dotyczy
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 31.12.2023 r. wynoszą 97.162,50 zł na podstawie decyzji Starosty Świeckiego w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew. Gmina nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiły istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych. W jednostce nie ewidencjonuje się nieistotnych rozliczeń międzyokresowych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umowy wniesionych w formie niepieniężnej wynosi 1.090.321,87 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 63.437,46 zł, w tym na nagrody jubileuszowe 16.052,65 zł, na odprawy emerytalne 37.224,00 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop w związku z zakończeniem zatrudnienia 10.160,81 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 01.01.2023r. inwestycji niezakończonych w ubiegłych latach wynosił 12.141.214,72 zł. Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 8.938.937,48 zł, natomiast zmniejszenia salda środków trwałych w budowie wynosi łącznie 17.543.950,83 zł. Ww. kwota wynika z wprowadzenia do ewidencji środków trwałych, inwestycji w łącznej kwocie 514.338,28 zł (z konta 080 środki trwałe w budowie 433.592,98 zł, z tytułu nabycia środków trwałych (gruntów) o wartości 38.113,50 zł, z tytułu nabycia WNIP o wartości 42.631,80 zł) oraz przekazano poniesione nakłady w kwocie 16.944.006,87 zł do Szkoły Podstawowej w Jeżewie z tytułu realizacji inwestycji pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Jeżewie kwotę 3.278.995,73 zł, do Szkoły Podstawowej w Laskowicach z tytułu realizacji inwestycji pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Laskowicach kwotę 2.476.270,76 zł, do Szkoły Podstawowej w Krąplewiczach z tytułu realizacji inwestycji pn. „Ułożenie kostki ażurowej przy Szkole Podstawowej w Krąplewiczach” w kwocie 37.950,00 zł, do Przedszkola Samorządowego w Laskowicach z tytułu realizacji inwestycji pn. „Przebudowa budynku po gimnazjum w Laskowicach na przedszkole wielodziałowe” kwotę 11.150.790,38 zł, natomiast nakłady w kwocie 69.615,52 zł wprowadzono do ewidencji pozostałych środków trwałych. Dokonano przeksięgowania pomiędzy analityką kont 080 na kwotę 15.990,16 zł, która została zaksięgowana po stronie WN i MA konta środki trwałe w budowie.</p> <p>Bilans zamknięcia (środki trwałe w budowie) wynosi 3.536.201,37 zł. Są to inwestycje niezakończone na ostatni dzień roku obrotowego, w tym: Budowa drogi ulica Batorego Laskowice 184.979,81 zł, Budowa drogi ul. Parkowa Laskowice 272.617,42 zł, Budowa drogi ul. Miłosza Laskowice 256.835,68 zł, Budowa drogi ul. Leśna Jeżewo 179.890,17 zł, Budowa 4 dróg na osiedlu Jana Pawła Jeżewo 281.725,45 zł, Budowa drogi gminnej ul. Na Wężowcu w Jeżewie I etap 99.830,00 zł, Budowa drogi gminnej ul. Prusa w Laskowicach 550.710,76 zł, Rozbudowa drogi nr 1252C polegająca na budowie chodnika o dł. ok. 200m w miejscowości Jeżewo – 32.964,00 zł, Budowa drogi gminnej ul. Brzozowa w Jeżewie 374.127,64 zł, Budowa drogi wewnętrznej na działce 198/26 Jeżewo 158.130,16 zł, Budowa drogi gminnej ul. Żeromskiego Laskowice 563.777,11 zł, Budowa drogi gminnej ul. Na Wężowcu w Jeżewie II etap 68.118,00 zł, Budowa drogi gminnej o dł. ok. 800m w m. Białe 62.484,00 zł, Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 272 na odcinku od przejazdu kolejowego w Laskowicach do granicy Gminy Jeżewo w zakresie budowy drogi dla rowerów - dokumentacja projektowa 83.197,50 zł, Wykup dz. Nr 67/14 o pow. 0,0584 ha w Lipienkach 150,00 zł, Przebudowa budynku po przedszkolu w Laskowicach na posterunek Policji 144.999,62 zł oraz Termomodernizacja budynku urzędu gminy w Jeżewie 221.664,05 zł.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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)

27-03-2024r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Rakowicz.  
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy  
*Eckert*  
mgr Katarzyna Eckert


WOJCI  
*Maciej Rakowicz*  
mgr Maciej Rakowicz

## Załącznik nr 1

## Pkt.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka 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  
  
 mgr Katarzyna Eckert

WÓJT  
  
 mgr Maciej Rakowicz

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			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 <sup>*)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	161 773,42	0,00	63 220,20	0,00	63 220,20	0,00	0,00		0,00	0,00	224 893,62	105 129,97	59 358,78	0,00	164 488,75	56 643,45	60 504,87
2	Środki trwałe:	41 031 197,16	0,00	560 491,48	199 215,00	749 706,48	0,00	106 293,47	0,00	639 838,24	746 131,71	41 034 771,93	8 549 983,67	1 349 346,07	481 628,83	9 407 700,91	32 481 213,49	31 627 071,02
Grupa 0	Grunty	12 608 629,21	0,00	116 898,50	0,00	116 898,50	0,00	69 716,60	0,00	38 261,00	107 977,60	12 617 550,11	5 053,14	1 067,45	0,00	6 120,59	12 603 576,07	12 611 429,52
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 672 287,76	0,00	175 256,00	199 215,00	374 471,00	0,00	6 576,87	0,00	541 229,62	547 806,49	2 498 952,27	1 568 531,59	128 900,18	401 281,21	1 296 150,56	1 103 756,17	1 202 801,71
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 107 076,90	0,00	116 270,05	0,00	116 270,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 223 346,95	5 962 630,08	1 028 619,90	0,00	6 992 249,98	17 144 446,84	16 231 096,99
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 263 876,61	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 398,62	56 398,62	1 207 477,99	342 927,24	75 818,77	56 398,62	362 347,39	920 949,37	845 130,60
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	293 065,46	0,00	56 580,00	0,00	56 580,00	0,00	0,00	0,00	3 949,00	3 949,00	345 696,46	263 586,05	12 983,71	3 949,00	272 620,76	29 479,41	73 075,70
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	604 734,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604 734,55	115 666,45	54 544,52	0,00	170 210,97	489 068,10	434 523,58
Grupa 7	Środki transportu	270 798,01	0,00	46 978,00	0,00	46 978,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	287 776,01	238 497,57	17 085,78	30 000,00	225 583,35	32 300,44	62 192,66
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	210 728,66	0,00	38 508,93	0,00	38 508,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 237,59	53 091,57	29 325,76	0,00	82 417,33	157 637,09	166 820,26
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  
mgr Katarzyna Eckert

WÓJT  
mgr Maciej Rakowicz

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		3 119 040,63	500 521,35	394 081,35	3 225 480,63
1	Należności budżetowe	3 119 040,63	500 521,35	394 081,35	3 225 480,63
-	należność główna	2 099 335,93	199 475,51	274 513,18	2 024 298,26
-	odsetki	1 019 704,70	301 045,84	119 568,17	1 201 182,37
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

WÓJT  
  
 mgr Małgorzata Rakus