

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:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego AB1083258900C9A3 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351015</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	76 878 968,13	85 228 660,53	A Fundusz	77 265 679,69	86 146 737,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	56 643,45	60 504,87	A.I Fundusz jednostki	66 550 061,02	76 009 132,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	76 786 965,17	85 129 034,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 715 618,67	10 137 604,92
A.II.1 Środki trwałe	65 738 758,73	81 423 064,17	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 (-)	-20 450 880,63	-23 950 356,01
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	50 236 642,50	63 921 528,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 551 566,43	4 123 271,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	175 557,41	193 951,44	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	171 416,32	572 883,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 173 484,78	3 876 782,06
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 048 206,44	3 705 969,89	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	3 185 612,50	3 195 821,90
A.III Należności długoterminowe	35 359,51	39 121,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	283 987,33	337 250,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	695,63	3 524,89
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	243 702,93	270 418,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 026 365,85	1 094 329,25

Kamilla Prabucka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

AB1083258900C9A3

MACIEJ RAKOWICZ  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	325 503,36	318 627,74
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	4 560 196,34	4 794 859,05	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	487,00	3 019,16
B.I Zapasy	48 714,59	20 332,47	D.II.8 Fundusze specjalne	878 827,11	901 219,71
B.I.1 Materiały	48 714,59	20 332,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64 571,76	78 507,81
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	814 255,35	822 711,90
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	2 697 963,37	3 415 715,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	165 361,29	137 266,47			
B.II.2 Należności od budżetów	93 578,80	428 146,64			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 439 023,28	2 850 302,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	551 779,40	388 844,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	551 184,40	382 230,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	595,00	6 614,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Kamilla Prabucka  
(główny księgowy)

2024-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

MACIEJ RAKOWICZ  
(kierownik jednostki)

BeSTia

AB1083258900C9A3

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 261 738,98	969 967,23			
<b>Suma aktywów</b>	<b>81 439 164,47</b>	<b>90 023 519,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>81 439 164,47</b>	<b>90 023 519,58</b>

\_\_\_\_\_  
Kamilla Prabucka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

AB1083258900C9A3

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


Kamilla Prabucka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

AB1083258900C9A3

MACIEJ RAKOWICZ  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jeżewo</b> ul.Świecka 12 86-131 JEŻEWO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina JEŻEWO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego  BFEA05966D86BDE9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351015</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 379 315,75	4 131 738,43	I Zobowiązania	5 428 812,50	4 779 464,74
I.1 Środki pieniężne	5 379 315,75	4 131 738,43	I.1 Zobowiązania finansowe	5 335 212,00	4 347 500,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 379 315,75	4 131 738,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	987 712,00	1 155 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 347 500,00	3 192 500,00
II Należności i rozliczenia	94 173,80	434 893,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	93 600,50	431 844,74
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	120,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-675 575,95	-1 042 402,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 040 867,32	-627 522,51
II.2 Należności od budżetów	94 173,80	434 893,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 040 867,32	-393 186,56
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-234 335,95
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	26 360,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	234 335,95
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 365 291,37	-675 575,95
			III Rozliczenia międzyokresowe	720 253,00	829 570,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 473 489,55</b>	<b>4 566 632,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 473 489,55</b>	<b>4 566 632,23</b>

Kamilla Prabucka  
skarbnik

2024-01-24

rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ

zarząd

BeSTia

BFEA05966D86BDE9

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.29


Kamilla Prabucka  
skarbnik

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
zarząd

BeSTia

BFEA05966D86BDE9

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:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351015</b>		<p style="text-align: center;"><b>FEBB57C7E5BAE385</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

\_\_\_\_\_  
Kamilla Prabucka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.01.24  
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)

\_\_\_\_\_  
2024.01.24  
rok mies. dzień

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



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Jeżewo
1.2	siedzibę jednostki ul. Świecka 12, 86-131 Jeżewo
1.3	adres jednostki ul. Świecka 12, 86-131 Jeżewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane następujących jednostek: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Gminy w Jeżewie</li> <li>2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeżewie</li> <li>3. Szkoła Podstawowa w Jeżewie</li> <li>4. Szkoła Podstawowa w Laskowicach</li> <li>5. Szkoła Podstawowa w Krąplewiczach</li> <li>6. Przedszkole Samorządowe w Laskowicach</li> <li>7. Zespół Obsługi Oświaty Samorządowej w Gminie Jeżewo</li> <li>8. Gminne Wodociągi i Oczyszczalnia w Jeżewie</li> </ol>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umarzaniu w skali roku.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się, jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane 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 umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych - w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencję środków trwałych o wartości 500, 00 zł – 10.000,00 zł ewidencjonuje się w ujęciu ilościowo-wartościowym. Natomiast przedmioty, których okres używania jest dłuższy jak 1 rok i mają wartość niższą jak 500, 00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą otrzymania w pełnej wartości początkowej i traktuje się, jako zużycie materiałów. Przedmioty nietrwałe odpisywane są w koszty na dzień zakupu. Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, drobne urządzenia gospodarcze, gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy oraz rozmieszczone na terenie gminy ławki, kosze uliczne, tablice informacyjne, stojaki na rowery są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne.

Środki trwałe w budowie (Inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

5.	inne informacje
<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



**Grupa 0 -Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu**

W okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Gmina Jeżewo 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 powierzchni 2,6504 ha i wartości 305.101,34 zł to zmiana w gruntach własnych pomiędzy klasami użytków.

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 Jeżewie 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 powierzchni 2,6504 ha i wartości 343.362,34 zł to zmiana w gruntach własnych pomiędzy klasami użytków. Dane wykazane za okres sprawozdawczy są zgodne z ewidencją księgową Gminy Jeżewo i Klasyfikacją Środków Trwałych.

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

Gmina Jeżewo zwiększyła wartość posiadanych budynków o kwotę 10.937.945,04 zł, w tym w związku z Przebudową budynku po gimnazjum w Laskowicach na przedszkole wielodziałowe o 9.952.500,26 zł, Zakup i montaż drzwi wejściowych w budynku Urzędu Gminy o 8.856,00 zł, Ocieplenie budynku świetlicy wiejskiej w Buczku wraz z opierzeniem o 17.900,00 zł, Przebudowa dachu wraz z termomodernizacją świetlicy wiejskiej w Belnie o 148.500,00 zł, Budową budynku zaplecza - boisko wielofunkcyjne - SP Jeżewo o 790.142,78 zł oraz Budynku magazynu osadu o 20.046,00 zł z tytułu modernizacji placu składowania osadów będącego częścią tego budynku. Gmina zmniejszyła wartość posiadanych budynków o 6.576,87 zł z tytułu sprzedaży lokalu w Osłowie. Ponadto dokonano zmniejszenia i zwiększenia wartości majątku trwałego z tytułu przekazania budynku po Gimnazjum w Laskowicach (541.229,62 zł) oraz budynku po przedszkolu w Laskowicach (199.215,00 zł) między jednostkami. Zmniejszenie w ewidencji Przedszkola Samorządowego w Laskowicach o kwotę 199.215,00 zł, a zwiększenie w ewidencji Urzędu Gminy o tą samą kwotę oraz zwiększenie w ewidencji Przedszkola Samorządowego w Laskowicach o kwotę 541.229,62 zł, a zmniejszenie w ewidencji Urzędu Gminy o tą samą kwotę

**Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej.**

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 6.153.397,23 zł nastąpiło w wyniku zakończenia niżej wymienionych inwestycji:

- modernizacji stacji uzdatniania wody w Taszewskim Polu 126.289,80 zł,
- wykonanie barierki piaskownika w GWIO 15.034,50 zł,
- wykonanie barierki w pompowni głównej w GWIO 13.029,90 zł,
- modernizacja reaktora wielofunkcyjnego 180.313,77 zł, w tym wykonanie barierki bioreaktora w GWIO 39.290,16 zł, modernizacja bieżni osadnika wtórnego 34.980,27 zł, wymiana rurociągu osadu z prasy do ktso 55.126,50 zł, wymiana pompy w ktso 20.046,00 zł, wymiana krat pomostowych 30.870,84 zł,
- wykonania boiska wielofunkcyjnego dużego - SP Jeżewo 998.343,30 zł,
- wykonania groźdenia boiska wielofunkcyjnego - SP Jeżewo 80.587,82 zł,
- wykonanie boiska wielofunkcyjnego małe - SP Jeżewo 227.545,16 zł,
- wykonanie bieżni na boisku wielofunkcyjnym - SP Jeżewo 443.365,30 zł,
- wykonanie piłkochwyłów na boisku wielofunkcyjnym - SP Jeżewo 30.810,33 zł,
- wykonanie Skateparku na boisku wielofunkcyjnym - SP Jeżewo 292.419,35 zł,
- wykonanie placu utwardzonego na boisku wielofunkcyjnym - SP Jeżewo 153.578,80 zł,
- wykonanie Oświetlenia zewnętrznego na boisku wielofunkcyjnym - SP Jeżewo 174.750,51 zł,
- wykonanie placu utwardzonego na boisku wielofunkcyjnym - SP Laskowice 64.384,52 zł,
- wykonanie Oświetlenie zewnętrzne na boisku wielofunkcyjnym - SP Laskowice 206.057,38 zł,
- wykonania boisko wielofunkcyjne duże - SP Laskowice 1.045.989,37 zł,
- wykonania boisko wielofunkcyjne małe - SP Laskowice 240.887,91 zł,
- wykonanie bieżni na boisku wielofunkcyjnym - SP Laskowice 468.717,79 zł,
- wykonanie piłkochwyłów na boisku wielofunkcyjnym - SP Laskowice 32.572,12 zł,
- wykonanie ogrodzenia boiska wielofunkcyjnego - SP Laskowice 85.195,98 zł,
- wykonanie Skatepark na boisku wielofunkcyjnym - SP Laskowice 309.140,46 zł,
- wykonanie kostki ażurowej przy Szkole Podstawowej w Krąplewiczach 37.950,00 zł,
- wykonanie nawierzchni chodników Przedszkole Laskowice 502.258,91 zł,
- wykonanie ogrodzenia Przedszkole Laskowice 142.978,56 zł,
- wykonanie oświetlenia zewnętrznego Przedszkole Laskowice 164.925,64 zł,
- wykonanie oświetlenia ulicznego (ul. Świerkowa) w Jeżewie 9.320,00 zł,
- wykonanie oświetlenia ulicznego (ul. Jeziorna i os Kubsza) w Laskowicach 27.933,30 zł,
- wykonanie oświetlenia na terenie sołectwa Taszewskie Pole 14.206,50 zł,

- wykonanie oświetlenia LED w Białym 14.177,00 zł,
- wykonanie oświetlenia LED w Czersku Świeckim 27.000,00 zł
- wykonanie oświetlenia LED na terenie sołectwa Krąplewice 18.633,30 zł,
- wykonanie zagospodarowania terenu przy świetlicy w Taszewie - uzupełnienie kostki brukowej 4.999,95 zł

#### **Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne.**

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 3 o łączną kwotę 196.431,20 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji i zwiększenia wartości istniejących lub wprowadzenia nowych środków trwałych do ewidencji:

- wykonanie instalacji fotowoltaiczna na boisku wielofunkcyjnym - SP Jeżewo 64.311,65 zł,
- wykonanie instalacji fotowoltaiczna - Przedszkole Laskowice 132.119,55 zł.

Zwiększenie, a jednocześnie zmniejszenie wartości obiektów wykazanych w grupie 3 o łączną kwotę 56.398,62 zł nastąpiło w wyniku przekazania przez Urząd Gminy w Jeżewie pieca olejowego znajdującego się w budynku po Gimnazjum w Laskowicach do Przedszkola Samorządowego w Laskowicach.

#### **Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 4 o łączną kwotę 90.653,46 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji i zwiększenia wartości istniejących lub wprowadzenia nowych środków trwałych do ewidencji:

- zakup stołu chłodniczego - Przedszkole Laskowice 15.485,70 zł,
- zakup podstawy chłodniczej - Przedszkole Laskowice 18.587,76 zł,
- zakup serwera 56.580,00 zł.

Gmina zmniejszyła wartość posiadanych urządzeń o 3.949,00 zł z tytułu przekazania komputera do Przedszkola Samorządowego w Laskowicach

#### **Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 5 o łączną kwotę 104.750,49 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji i zwiększenia wartości istniejących lub wprowadzenia nowych środków trwałych do ewidencji:

- zakup patelni elektrycznej - Przedszkole Laskowice 16.912,50 zł,
- zakup obieraczki do ziemniaków 400V - Przedszkole Laskowice 10.491,90 zł,
- zakup zmywarki kapturowej z rekuperacją - Przedszkole Laskowice 34.431,39 zł,
- zakup pieca konwencyjno-parowego elektrycznego - Przedszkole Laskowice 32.287,50 zł,
- zakup kuchni elektrycznej - Przedszkole Laskowice 10.627,20 zł.

#### **Grupa 6 - Urządzenia techniczne.**

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 6 o łączną kwotę 1.552.045,77 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji i zwiększenia wartości istniejących lub wprowadzenia nowych środków trwałych do ewidencji:

- zakup rozdzielni zasilająco-sterowniczej 297.229,06 zł,
- zakup układu pomiarowego ścieków 21.519,38 zł.
- zakup lampy UV w Taszewskim Polu 20.046,00 zł,
- zakup lampy UV w Laskowicach 33.075,90 zł
- wykonanie instalacji odwadniania osadów z prasą ślimakową 1.038.460,98 zł,
- zakup okapu wyciągowo-nawiewnego 1600/1200/540 - 29.181,75 zł,
- zakup okapu wyciągowo-nawiewnego 4500/1200/1500/540 - 87.851,52 zł,
- zakup instalacji WIFI i domofonowej 24.681,18 zł,

#### **Grupa 7 - Środki transportowe.**

Gmina Jeżewo zwiększyła wartość posiadanych środków transportowych o łączną kwotę 72.696,90 zł w związku z zakupem samochodu Fiat Fiorino w kwocie 25.718,90 zł dla GWiO oraz samochodu dostawczego w kwocie 46.978,00 zł dla Urzędu Gminy.

Zwiększenie, a jednocześnie zmniejszenie wartości obiektów wykazanych w grupie 7 o łączną kwotę 28.000,00 zł nastąpiło w wyniku przekazania przez Szkołę Podstawową w Jeżewie samochodu Citroen Berlingo do Przedszkola Samorządowego w Laskowicach.

Gmina zmniejszyła wartość posiadanych pojazdów o 30.000,00 zł z tytułu sprzedaży samochodu Volkswagen.

#### **Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane.**

Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 8 o łączną kwotę 464.989,92 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji i zwiększenia wartości istniejących lub wprowadzenia nowych środków trwałych do ewidencji:

- wykonanie wiaty śmietnikowej - Przedszkole Laskowice 74.768,39 zł,
- wykonanie ścieżki sensorycznej - Przedszkole Laskowice 10.824,00 zł,
- wykonanie maty gumowej przorstowej bezpiecznej - Przedszkole Laskowice 68.146,00 zł,
- zakup zestaw zabawowy 7+ - Przedszkole Laskowice 35.670,00 zł,
- wykonanie nawierzchni poliuretanowej - Przedszkole Laskowice 174.711,60 zł,
- zakup zestaw zabawowy 3+ - Przedszkole Laskowice 30.750,00 zł,
- zakup huśtawki Gniazdo na 3 pałkach - Przedszkole Laskowice 20.910,00 zł,
- wykonanie trampoliny ziemnej - Przedszkole Laskowice 10.701,00 zł,
- zakup urządzenia wielofunkcyjnego Develop dla urzędu gminy 16.349,16 zł,
- zakup zabawek do żłobka 11.081,07 zł,
- zakup zabawki na plac zabaw do Belna 11.078,70 zł.

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

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Gmina nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina Jeżewo 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 31.12.2023r. łącznie 3.274.386,98 zł, w tym z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej 3.134.471,15 zł. Kwota 63.302,48 zł dotyczy odpisu aktualizacyjnego podatków i opłat lokalnych oraz kwota 27.707,00 zł dotyczy odsetek od tych podatków. Na koniec 2023r. utworzono odpisy aktualizujące należności z tytułu dostarczania wody w kwocie 31.332,01 zł, odprowadzania ścieków w kwocie 8.725,69 zł, usług pozostałych 1.138,22 zł oraz odsetek w kwocie 7.710,43 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 31.12.2023r. wynoszą 2.852.722,36 zł, w tym: - Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jeżewo w kwocie 642.722,36 zł. - kredyty długoterminowe w kwocie 2.210.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2023r. wynoszą 982.500,00 zł, w tym: - kredyty długoterminowe w kwocie 982.500,00 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
	Gmina Jeżewo nie posiada umów z tytułu leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku będącym jej własnością.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Łączne zobowiązania warunkowe gminy na 31.12.2023r. 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. 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 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, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenie niepieniężne) wynosi łącznie 507.574,23 zł, w tym na nagrody jubileuszowe wypłacono łącznie 159.870,16 zł, na odprawy emerytalne 156.852,15 zł, odprawa pośmiertna 10.980,00 zł, świadczenie na start dla nauczycieli 6.000,00 zł, nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej 113.625,00 zł, prawa majątkowe 4.299,14 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 55.947,78 zł
1.16.	inne informacje
	Gmina Jezewo zwiększyła fundusz jednostki o łączną kwotę 74.046,00 zł (w tym zwiększenia wartości działek otrzymanych nieodpłatnie 72.316,00 zł i nabytych o 1.730,00 zł oraz zmniejszyła o 72.241,78 zł z tytułu sprzedaży działek.
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 01.01.2023r. inwestycji niezakończonych w ubiegłych latach wynosił 11.048.206,44 zł. Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 11.992.478,47 zł, natomiast zmniejszenia salda środków trwałych w budowie wynosi łącznie 19.334.715,02 zł. Ww. kwota wynika z wprowadzenia do ewidencji środków trwałych, inwestycji w łącznej kwocie 2.305.102,47 zł (z konta 080 środki trwałe w budowie 2.224.357,17 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 Jezewie z tytułu realizacji inwestycji pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Jezewie 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. Bilans zamknięcia (środki trwałe w budowie) wynosi 3.705.969,89 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 Jezewo 179.890,17 zł, Budowa 4 dróg na osiedlu Jana Pawła Jezewo 281.725,45 zł, Budowa drogi gminnej ul. Na Wężowcu w Jezewie 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 Jezewo – 32.964,00 zł, Budowa drogi gminnej ul. Brzozowa w Jezewie 374.127,64 zł, Budowa drogi wewnętrznej na działce 198/26 Jezewo 158.130,16 zł, Budowa drogi gminnej ul. Żeromskiego Laskowice 563.777,11 zł, Budowa drogi gminnej ul. Na Wężowcu w Jezewie 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 Jezewo 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, Termomodernizacja budynku urzędu gminy w Jezewie 221.664,05 zł, Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Laskowice 70.604,29 zł oraz Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowice 99.164,23 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	W roku budżetowym wpłynęła kwota 2.545.769,95 zł z tytułu uzupełnienia subwencji, w tym 2.195.100,00 zł dodatkowa kwota przyznana z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wydatki wskazane przez organ stanowiący, 135.940,95 zł dodatkowa kwota przyznana z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wypłatę nagrody specjalnej dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej oraz 214.729,00 zł ze środków rezerwy subwencji ogólnej dla gmin, których liczba mieszkańców nie przekracza 10 tys.
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

2024-04-15

Maciej Rakowicz

.....  
**Słuchnik Gminy**  
 (główny księgowy)  
  
 mgr Kamilla Prabucka

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
**WZJIT**  
 (kierownik jednostki)  
  
 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

Skarbnik Gminy  
*Prabucka*  
 mgr Kamilla Prabucka

WÓJT  
*Marek Rakowicz*  
 mgr Marek 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					Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			15	16	17	18	19		
1	2	161 773,42	0,00	63 220,20	0,00	63 220,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 488,75	56 643,45	60 504,87					
1	Wartości niematerialne i prawne																					
2	3	104 440 332,21	0,00	2 973 506,67	17 541 145,08	20 514 651,75	0,00	887 053,24	0,00	887 053,24	973 948,71	38 701 573,48	4 434 248,53	577 248,63	42 556 573,08	65 738 758,73	81 423 064,17					
2	Środki trwałe:																					
Grupa 0	4	12 008 829,21	0,00	116 898,50	0,00	116 898,50	0,00	89 716,60	0,00	89 716,60	107 877,60	5 053,14	1 067,45	0,00	6 120,59	12 603 576,07	12 611 429,52					
Grupa 1	5	19 084 320,00	0,00	186 302,00	11 483 087,66	11 678 989,66	0,00	6 578,87	0,00	6 578,87	747 021,49	8 120 764,02	1 007 943,32	467 787,95	8 669 040,29	10 054 556,08	21 345 747,88					
Grupa 1	6	19 084 320,00	0,00	186 302,00	11 483 087,66	11 678 989,66	0,00	6 578,87	0,00	6 578,87	747 021,49	8 120 764,02	1 007 943,32	467 787,95	8 669 040,29	10 054 556,08	21 345 747,88					
Grupa 1	7	19 084 320,00	0,00	186 302,00	11 483 087,66	11 678 989,66	0,00	6 578,87	0,00	6 578,87	747 021,49	8 120 764,02	1 007 943,32	467 787,95	8 669 040,29	10 054 556,08	21 345 747,88					
Grupa 1	8	19 084 320,00	0,00	186 302,00	11 483 087,66	11 678 989,66	0,00	6 578,87	0,00	6 578,87	747 021,49	8 120 764,02	1 007 943,32	467 787,95	8 669 040,29	10 054 556,08	21 345 747,88					
Grupa 2	9	88 104 504,02	0,00	459 638,02	5 702 459,21	6 153 307,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 822 416,90	2 859 704,35	0,00	29 682 120,95	39 282 087,42	42 575 780,30					
Grupa 2	10	88 104 504,02	0,00	459 638,02	5 702 459,21	6 153 307,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 822 416,90	2 859 704,35	0,00	29 682 120,95	39 282 087,42	42 575 780,30					
Grupa 3	11	1 680 913,46	0,00	0,00	252 529,82	252 529,82	0,00	56 396,62	0,00	56 396,62	56 396,62	712 103,62	147 927,29	56 399,62	803 632,29	948 809,94	1 053 712,37					
Grupa 3	12	1 680 913,46	0,00	0,00	252 529,82	252 529,82	0,00	56 396,62	0,00	56 396,62	56 396,62	712 103,62	147 927,29	56 399,62	803 632,29	948 809,94	1 053 712,37					
Grupa 4	13	750 119,35	0,00	90 653,46	0,00	90 653,46	0,00	3 946,00	0,00	3 946,00	3 946,00	688 074,40	10 138,90	3 949,00	703 262,30	62 044,95	133 561,51					
Grupa 4	14	750 119,35	0,00	90 653,46	0,00	90 653,46	0,00	3 946,00	0,00	3 946,00	3 946,00	688 074,40	10 138,90	3 949,00	703 262,30	62 044,95	133 561,51					
Grupa 5	15	690 423,64	0,00	104 750,48	0,00	104 750,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 327,06	141 751,00	0,00	196 078,06	636 096,58	599 096,07					
Grupa 5	16	690 423,64	0,00	104 750,48	0,00	104 750,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 327,06	141 751,00	0,00	196 078,06	636 096,58	599 096,07					
Grupa 6	17	2 384 512,39	0,00	1 552 045,77	0,00	1 552 045,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 897,33	119 759,05	0,00	1 599 656,38	904 616,06	2 336 801,78					
Grupa 6	18	2 384 512,39	0,00	1 552 045,77	0,00	1 552 045,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 897,33	119 759,05	0,00	1 599 656,38	904 616,06	2 336 801,78					
Grupa 7	19	473 299,07	0,00	72 686,80	28 000,00	100 686,90	0,00	30 000,00	0,00	28 000,00	58 000,00	515 695,87	73 438,23	49 133,36	322 044,53	175 657,41	193 951,44					
Grupa 7	20	473 299,07	0,00	72 686,80	28 000,00	100 686,90	0,00	30 000,00	0,00	28 000,00	58 000,00	515 695,87	73 438,23	49 133,36	322 044,53	175 657,41	193 951,44					
Grupa 8	21	683 611,07	0,00	390 221,53	74 788,39	464 896,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 800,99	63 522,04	0,00	575 717,69	171 416,32	572 863,30					
Grupa 8	22	683 611,07	0,00	390 221,53	74 788,39	464 896,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 800,99	63 522,04	0,00	575 717,69	171 416,32	572 863,30					
Grupa 9	23	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 9	24	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  
Przebiecze  
mgr Kamilla Prabucka

WÓJT  
Przebiecze  
mgr Małgorzata Rakowicz

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

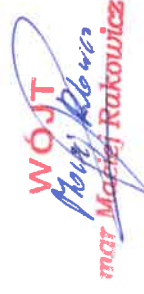
## Stan odpisów aktualizujących wartość należności


Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>		
1	2	3	4	5	6	
<b>Należności ogółem, w tym:</b>						
1	<b>Należności budżetowe</b>	3 149 002,71	519 465,62	394 081,35	3 274 386,98	
-	należność główna	<b>3 124 860,34</b>	<b>504 026,40</b>	<b>394 081,35</b>	<b>3 234 805,39</b>	
-	odsetki	2 104 716,85	201 946,14	274 513,18	2 032 149,81	
2	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	1 020 143,49	302 080,26	119 568,17	1 202 655,58	
-	należność główna	<b>24 142,37</b>	<b>14 210,70</b>	<b>0,00</b>	<b>38 353,07</b>	
-	odsetki	21 482,91	10 921,32	0,00	32 404,23	
-	odsetki	2 659,46	3 289,38	0,00	5 948,84	
3	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>0,00</b>	<b>1 226,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1 228,52</b>	
	należność główna	0,00	940,14	0,00	940,14	
	odsetki	0,00	288,38	0,00	288,38	
4	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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 Prabuca

WOJŚĆ  
  
 mgr Małgorzata Rakowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p><b>Gmina Jeżewo</b></p> <p>ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<p><b>092351015</b></p>		<p>04EF02F411CE6C63</p> 	
		<p><b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b></p>	
		<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>	61 789 934,91	54 026 849,67
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	60 869 611,39	52 331 584,80
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	49 022 057,09	43 954 836,31
B.I.	Amortyzacja	3 454 007,56	3 925 234,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 933 332,00	5 516 468,90
B.III.	Usługi obce	5 905 930,99	7 063 677,70
B.IV.	Podatki i opłaty	2,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	13 807 558,24	15 492 011,28
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 009 029,36	4 296 218,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	499 560,84	734 135,65
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 412 636,10	6 912 910,92
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	14 179,26
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	12 767 877,82	10 072 013,36
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	18 142,64	795 301,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	18 142,64	795 301,72
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 635 409,58	205 135,24

Kamilla Prabucka  
główny księgowy

2024-01-24  
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	1 635 409,58	205 135,24
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	11 150 610,88	10 662 179,84
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	60 691,44	172 232,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	60 691,44	172 232,14
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	495 683,65	696 807,06
H.I.	Odsetki	492 585,40	692 194,88
H.II.	Inne	3 098,25	4 612,18
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	10 715 618,67	10 137 604,92
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	10 715 618,67	10 137 604,92

Kamilla Prabucka  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Kamilla Prabucka  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Jeżewo</b>  ul. Świecka 12 86-131 JEŻEWO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351015</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>99AB9A7D5BBE3562</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		56 084 004,42	66 550 061,02
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		111 960 617,12	100 230 099,10
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		27 584 392,60	31 166 499,30
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		65 995 309,06	55 213 657,47
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		18 333 787,83	13 771 157,33
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	74 046,00
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		47 127,63	4 739,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		101 494 560,52	90 771 027,52
I.2.1. Strata za rok ubiegły		19 008 659,85	20 450 880,63
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		63 188 383,67	55 298 859,11
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		19 246 699,50	14 949 046,00
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		49 800,00	72 241,78
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>		66 550 061,02	76 009 132,60

Kamilla Prabucka  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	10 715 618,67	10 137 604,92
III.1.	zysk netto (+)	31 166 499,30	34 087 960,93
III.2.	strata netto (-)	-20 450 880,63	-23 950 356,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	77 265 679,69	86 146 737,52

Kamilla Prabucka  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Kamilla Prabucka  
główny księgowy

2024-01-24  
rok, miesiąc, dzień

MACIEJ RAKOWICZ  
kierownik jednostki