


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Jeżewo ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Gmina Jeżewo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000539740</b>	<b>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 06A75F5EFB1903FD 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	41 686 339,32	51 000 095,28	
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	14 581,67	189 471,97	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	41 671 757,65	50 810 623,31	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	20 872 697,02	20 866 287,46	
B.I. Amortyzacja	2 482 499,93	737 735,82	
B.II. Zużycie materiałów i energii	721 816,45	839 107,38	
B.III. Usługi obce	2 155 276,94	2 564 135,55	
B.IV. Podatki i opłaty	1 568,83	381,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 193 094,11	1 998 818,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	867 691,08	634 394,83	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	380 906,04	409 212,74	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 618 198,03	13 620 520,94	
B.X. Pozostałe obciążenia	451 645,61	61 980,45	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	20 813 642,30	30 133 807,82	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	2,16	6,06	

Główny księgowy

Mateusz Myszal  
główny księgowy

2021-04-19  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
kierownik jednostki  
mgr Maciej Rakowski

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	2,16	6,06
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	20 813 640,14	30 133 801,76
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	201 976,47	106 747,82
H.I.	Odsetki	201 976,47	106 747,82
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	20 611 663,67	30 027 053,94
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	20 611 663,67	30 027 053,94

Główny Księgowy

Małgorzata Moskał

główny księgowy

2021-04-19

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Maciej Rakowicz

kierownik jednostki

Główny Księgowy

*Małgorzata Moskał*

główny księgowy


2021-04-19

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*mgr Maciej Rakowicz*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Jeżewo</b> ul. Świecka 12  86-131 Jeżewo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Jeżewo
		Wysłać bez pisma przewodniego 5F526F5E0D201EDF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000539740</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 652 180,35	27 179 518,34	A Fundusz	49 885 881,87	27 716 226,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 458,84	2 336,29	A.I Fundusz jednostki	29 274 218,20	-2 310 827,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 644 602,61	27 176 180,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 611 663,67	30 027 053,94
A.II.1 Środki trwałe	48 692 951,57	26 533 396,00	A.II.1 Zysk netto (+)	20 611 663,67	30 027 053,94
A.II.1.1 Grunty	12 065 330,70	12 232 312,41	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	81 833,25	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	36 142 274,51	14 093 830,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	375 283,55	123 629,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	102 327,47	66 096,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	7 735,34	17 527,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 981 787,29	3 843 013,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	951 651,04	642 784,41	D.I Zobowiązania długoterminowe	158 312,17	1 554 443,80
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 823 475,12	2 288 569,23
A.III Należności długoterminowe	1 118,90	1 001,64	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	116 822,88	130 934,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 186 044,42	1 466 419,92
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	79 935,69	63 670,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 906,93	145 496,44

Główny Księgowy

*Małgorzata Moskał*

(główny księgowy)

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*mgr Matej Rakowicz*

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 545,42	309 165,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	94 951,25	168 406,49
B Aktywa obrotowe	2 215 488,81	4 379 721,33	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 689,40	7 771,14	D.II.8 Fundusze specjalne	229 268,53	4 475,56
B.I.1 Materiały	2 689,40	7 771,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 614,17	4 281,12
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	225 654,36	194,44
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 831 107,46	2 354 068,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 470,91	7 045,82			
B.II.2 Należności od budżetów	133 127,78	214 058,54			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 691 508,77	2 111 857,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	21 106,33			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	223 379,78	172 882,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	223 379,78	172 687,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	194,44			
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			

Główny Księgowy

Małgorzata Mioskał

(główny księgowy)

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Maciej Rakowicz

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	158 312,17	1 845 000,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>51 867 669,16</b>	<b>31 559 239,67</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>51 867 669,16</b>	<b>31 559 239,67</b>

Główny Księgowy

*Małgorzata Moskał*

(główny księgowy)

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

5F526F5E0D201EDF Korekta nr 2

WÓJT

*mgr Maciej Rakowicz*

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy

*Małgorzata Moskal*

(główny księgowy)

2021-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*mgr Maciej Rakowicz*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Jeżewo</b> ul. Świecka 12 86-131 Jeżewo	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>Gmina Jeżewo</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000539740</b>		<b>sporządzone na dzień 31-12-2020 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>A0FE6250C6E08EFE</b> 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	28 460 739,82	29 274 218,20	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	56 208 695,20	50 154 659,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 293 107,00	20 611 663,67	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	27 452 517,80	25 100 879,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	2 805 708,02	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 033 822,18	4 190 029,41	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 623 540,20	252 087,27	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 395 216,82	81 739 704,85	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 600 994,79	50 660 537,40	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 872 918,90	4 907 454,07	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 525 919,08	25 955 379,20	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 395 384,05	216 334,18	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	29 274 218,20	-2 310 827,30	

Główny Księgowy

*Maciej Rakowicz*  
główny księgowy

2021-04-19

rok, miesiąc, dzień

mgr *Maciej Rakowicz*

kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	20 611 663,67	30 027 053,94
III.1.	zysk netto (+)	20 611 663,67	30 027 053,94
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	49 885 881,87	27 716 226,64

Główny księgowy

*Małgorzata Moskał*

główny księgowy

2021-04-19

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*mgr Maciej Rakowicz*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy

  
\_\_\_\_\_  
główny księgowy


2021-04-19

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

  
\_\_\_\_\_  
mgr Marcin Rakowicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy 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>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Jeżewo
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000539740</b>		<p style="text-align: center;"><b>7C557249B7004123</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	15 485,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

*Małgorzata Morkal*  
(główny księgowy)

2021.04.07

rok mies. dzień

**WÓJ**  
*Maciej Rakowicz*  
mgr Maciej Rakowicz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny księgowy

*Małgorzata Moskał*

(główny księgowy)

2021.04.07

rok mies. dzień

WÓJT

*mgr 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 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
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka – Urząd Gminy Jeżewo
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 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 użytkowania, 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 pozaksięgowej 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 użytkowania 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, załuzje, 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 użytkowania, a umorzenie to ujmowane koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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
	Urząd gminy Jeżewo zwiększył wartość posiadanych budynków o kwotę 75 000,00 zł, w tym w związku z zakupem od RSHU Borowiak budynku biurowo socjalnego w kwocie 45 000,00 zł oraz budynków garażowo magazynowych w kwocie 30 000,00 zł. Zwiększenie i zmniejszenie wartości w kwocie 709 501,03 zł nastąpiło w związku z modernizacją dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Kraplewicach (nakłady zostały przekazane z urzędu gminy do Szkoły Podstawowej w Kraplewicach na zwiększenie wartości budynku szkoły) Zmniejszenie wartości budynków w kwocie 953 433,65 zł nastąpiło w związku z przekazaniem z Urzędu Gminy do Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w Jeżewie budynków infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. Zwiększenie wartości obiektów wykazanych w grupie 2 o łączną kwotę 3 534 297,30 zł nastąpiło w wyniku zakończenia inwestycji - wykonanie budowy drogi gminnej nr 030604C Nowe Kraplevice – Osłowo od skrzyżowania z drogą gminną 030618C do skrzyżowania z drogą gminną nr 030611C – 2 065 004,58 zł, wykonanie budowy drogi gminnej nr 030613C Taszewskie Pole – Ciemniki o dł. Ok. 920 mb. – 523 840,36 zł, wykonanie budowy ciągu pieszego przy drodze gminnej w miejscowości Kraplevice z dokumentacją techniczną o dł. 100 m – 23 210,00 zł, wykonanie budowy drogi gminnej w Belnie o dł. 150 mb – 80 616,00 zł, wykonanie budowy drogi wewnętrznej ul. Świecka w Jeżewie – 93 333,00 zł, wykonanie budowy ścieżki rekreacyjnej w parku nad jeziorem Jeżewko w miejscowości Jeżewo – etap I – 249 568,00 zł, wykonanie infrastruktury parkowej – rewitalizacja Czersk Świecki – 356 415,36 zł, zwiększenie wartości oświetlenia o 121 400,00 zł z tytułu wykonania oświetlenia w Laskowicach, Piskarkach i Jeżewie, wykonanie przydomowej oczyszczalni ścieków w budynku komunalnym w Ciemnikach 20 910,00 zł, . Zmniejszenie wartości w kwocie 40 052 719,16 zł nastąpiło w związku z przekazaniem z Urzędu Gminy do Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w Jeżewie infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. W grupie 3 zmniejszenie wartości w kwocie 173 390,00 zł nastąpiło w związku z przekazaniem z Urzędu Gminy do Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w Jeżewie infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. W grupie 4 w zmniejszeniach majątku wykazano kwotę 248 549,33 zł, w związku z przekazaniem z Urzędu Gminy do Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w Jeżewie infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. W grupie 6 zmniejszono wartość majątku trwałego o kwotę 1 463 330,67 zł nastąpiło w związku z przekazaniem z Urzędu Gminy do Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w Jeżewie infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. W grupie 7 zmniejszenie majątku nastąpiło z powodu likwidacji naczepy samowładowczej w kwocie 25 830,00 zł oraz w związku z przekazaniem z Urzędu Gminy do Gminnych Wodociągów i Oczyszczalni w Jeżewie przyczepy specjalnej w kwocie 11 000,00 zł. W grupie 8 w zwiększeniach wykazano kwotę 13 528,77 zł z tytułu zakupu urządzenia wielofunkcyjnego do urzędu gminy. Tabela stanowi załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
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 31.12.2020r. łącznie 933 493,93 zł, w tym z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń alimentacyjnych 783 080,82 zł. Szczegółowe dane w formie tabelarycznej zawiera załącznik nr 3.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jezewo w kwocie 891 544,51 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jezewo w kwocie 628 498,57 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązanie długoterminowe dla Enea Oświetlenie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w gminie Jezewo w kwocie 324 956,92 zł.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	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 31.12.2020 r. wynoszą 15 485,00 zł na podstawie decyzji Starosty Świeckiego w sprawie wydania zezwolenia na usunięcie drzew. Gmina nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiły istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych. 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 276 108,63 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 91 210,70 zł, w tym na nagrody jubileuszowe 56 919,03 zł, na odprawy emerytalne 34 027,20 zł oraz ekwiwalent za urlop w związku z zakończeniem stosunku pracy 264,47 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 01.01.2020r. inwestycji niezakończonych w ubiegłych latach wynosił 951 651,04 zł. Łączne koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wyniosły 4 195 253,89 zł, natomiast zmniejszenia salda środków trwałych w budowie wynosi łącznie 4 504 120,52 zł. Ww. kwota wynika z wprowadzenia do ewidencji środków trwałych, inwestycji w łącznej kwocie 4 672 033,41 zł (z konta 080 środki trwałe w budowie 4 440 896,04 zł, z tytułu nabycia środków trwałych (gruntów) o wartości 231 137,37 zł) oraz przekazano przeniesiono poniesione nakłady w kwocie 5 000,00 zł do ewidencji pozostałych środków trwałych, kwotę 224,48 zł wyksięgowano w koszty rodzajowe, natomiast kwotę 58 000,00 zł z tytułu zaniechanej inwestycji przeksięgowano na zmniejszenie funduszu jednostki.</p> <p>Bilans zamknięcia (środki trwałe w budowie) wynosi 642 784,41 zł. Są to inwestycje niezakończone na ostatni dzień roku obrotowego, w tym: Budowa stacji uzdatniania wody i rozprowadzenie sieci wodociągowej w miejscowości Pięćmorgi – 315 251,32 zł, Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gmin Jeżewo oraz Drzycim – 17 500,00 zł, Zagospodarowanie terenu na prowadzenie działalności Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych Gminy Jeżewo – 40 517,00 zł, Budowę drogi gminnej w ciągu: ul. Ks. Józefa Dembieńskiego, ul. Erazma Parczewskiego, ul. Juliana Sas Jaworskiego, część ulicy Emilii Liszkowskiej w miejscowości Laskowice na odcinku ok. 950 mb – dokumentacja projektowa – 33 579,00 zł, Rozbudowa drogi nr 1252C polegająca na budowie chodnika o dł. ok. 200m w miejscowości Jeżewo – 32 964,00 zł, Infostrada Pomorza i Kujaw - zakup sprzętu informatycznego – 61 556,40 zł, Wykonanie bezpiecznego przejścia dla pieszych przy Szkole Podstawowej w Jeżewie – 58 990,09 zł, Modernizacja budynku hali sportowej w Jeżewie – 17 220,00 zł oraz Rekultywacja gminnego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Białych Błotach Gmina Jeżewo – 65 206,60 zł.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku budżetowym wpłynęły dochody z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej kwocie 5 249 210,00 zł oraz zwrot podatku VAT od zrealizowanych w poprzednich latach inwestycji wodno-kanalizacyjnych w kwocie 2 000 505,00 zł, który został odliczone na podstawie uzyskanego wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej.
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

Małgorzata Moskał  
(główny księgowy)

31-03-2021r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Rakowicz.  
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy  
*Moskał*  
Małgorzata Moskał

WÓJT  
*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  
Małgorzata Moskal

WÓJT  
mgr Matej 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
1	1	54 361,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 361,58	47 902,74	4 122,55	0,00	0,00	52 025,29	6 458,84	2 336,29	
2	2	71 908 935,29	0,00	4 872 033,41	0,00	4 872 033,41	0,00	8 439,86	25 830,00	43 735 919,24	32 809 079,50	23 213 983,72	7 33 613,27	17 871 913,49	6 275 863,50	48 692 951,57	26 533 396,00		
	Grupa 0	12 087 762,70	0,00	299 603,31	0,00	299 603,31	0,00	8 439,86	0,00	123 695,40	12 235 230,65	2 432,00	486,24	0,00	2 916,24	12 065 330,70	12 232 312,41		
	Grupa 1	3 143 591,90	0,00	784 501,03	0,00	784 501,03	0,00	0,00	0,00	1 662 934,66	2 285 158,15	1 564 611,34	53 877,07	401 419,39	1 217 065,02	1 578 890,46	1 048 069,13		
	Grupa 2	53 784 587,15	0,00	3 534 297,30	0,00	3 534 297,30	0,00	0,00	0,00	40 052 719,16	17 276 165,29	19 231 293,10	6 32 860,21	15 633 729,45	4 230 423,86	34 563 294,05	13 045 741,43		
	Grupa 3	406 187,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 390,00	232 797,65	283 888,31	14 413,04	109 837,93	188 463,42	122 299,34	44 334,23		
	Grupa 4	517 569,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 549,33	269 008,91	505 862,06	2 831,94	248 549,33	280 144,67	11 696,18	8 864,24		
	Grupa 5	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	1 540 874,94	0,00	40 103,00	0,00	40 103,00	0,00	0,00	0,00	1 463 330,67	126 647,27	1 308 586,91	7 429,76	1 259 800,21	56 216,46	241 286,03	70 430,81		
	Grupa 7	380 328,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 830,00	11 000,00	343 498,01	279 000,54	17 879,60	18 577,18	277 401,96	102 327,47	66 096,05		
	Grupa 8	47 044,80	0,00	13 528,77	0,00	13 528,77	0,00	0,00	0,00	0,00	60 573,57	39 309,46	3 736,41	0,00	43 045,87	7 735,34	17 527,70		
	Grupa 9	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		

\*) nieoplatnie przekazanie między jednostkami Gminy Jezewo

Główny Księgowy  
MOKKO  
Małgorzata Moskal

WOJTY  
Podpisane  
mgr Małgorzata Rakowicz

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zmniejszenia <sup>2)</sup>			
			zwiększenia <sup>1)</sup>	4	5	
1	2	3	4	5	6	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	1 101 834,99	28 488,14	196 829,20		933 493,93
-	należność główna	1 050 004,33	28 488,14	144 998,54		933 493,93
-	odsetki	1 011 780,33	21 974,14	139 870,54		893 883,93
2	dochodzone na drodze sądowej	38 224,00	6 514,00	5 128,00		39 610,00
-	należność główna	51 830,66	0,00	51 830,66		0,00
-	odsetki	21 655,66		21 655,66		0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	30 175,00		30 175,00		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  
Morkel  
Małgorzata Moskal

WOJŚ  
Polski  
mgr Małgorzata Rakowicz