


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Pęczniew  ul.Główna 10/12  99-235 PĘCZNIEW	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON  <b>730934393</b>		<b>F10CFD92E4C8EFD9</b> 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karolina Felczak  
(główny księgowy)

2023.04.26  
rok mies. dzień

Marcin Janiak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karolina Felczak  
(główny księgowy)

2023.04.26  
rok mies. dzień

Marcin Janiak  
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa**


<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Pęczniew</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Główna 10/12, 99-235 Pęczniew</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Główna 10/12, 99-235 Pęczniew</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 730934393 nadanym przez Główny Urząd Statystyczny oddział w Łodzi.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z następujących jednostek: Urzędu Gminy Pęczniew, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pęczniewie, Szkoły Podstawowej im. Kazimierza Deki-Deczyńskiego w Pęczniewie wraz z filią w Brzegu, Publicznego Przedszkola w Pęczniewie, Samorządowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Pęczniewie.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>We wszystkich jednostkach, których dane składają się na sprawozdanie finansowe stosowane są poniższe zasady rachunkowości:</b>  <b>a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.);</b>  <b>b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania;</b>  <b>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są:</b>  <b>- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od</b>

	<p>wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10000 zł) oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące,</p> <p>- pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 300 – 500 zł a nieprzekraczającej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10000 zł),</p> <p>- zbiory biblioteczne;</p> <p>d) Jednostki umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</p>
5.	inne informacje
	<b>Wyłączono wzajemne rozliczenia między jednostkami.</b>
<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><b>W Tabeli 1 przedstawiono zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2022 r.</b></p> <p><b>W Tabeli 2 przedstawiono zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2022 r.</b></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Użytkowanych wieczysto jest 85 działek, o łącznej powierzchni 8,5870 ha oraz łącznej wartości 1 280 050,00 zł.</b>

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
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy.</b>
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)
	<b>Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartość należności.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy.</b>
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
	<b>Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 27 695,57 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 8 820,88 zł</b> <b>Łącznie zobowiązania – 36 516,45 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 59 221,38 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 11 157,31 zł</b> <b>Łącznie zobowiązania – 70 378,69 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Zobowiązania z tytułu Zaliczki alimentacyjnej – 29 184,68 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 41 460,61 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 7 407,19 zł</b> <b>Łącznie zobowiązania – 78 052,48 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dzień 31.12.2022 kwota 875 000,00 zł zabezpieczona wekslem in blanco; Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dzień 31.12.2022 kwota 160 507,00 zł zabezpieczona wekslem in blanco.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Łączna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych – 159 821,37 zł Z tytułu nagród jubileuszowych – 96 215,67 zł Z tytułu odpraw – 41 832,00 zł Z tytułu ekwiwalentu za niewykorzystany urlop – 21 773,70 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy.</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>
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><b>Inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich a niezakończone na dzień 01.01.2022 r. – 154 583,00 zł</b></p> <p><b>Nakłady inwestycyjne poniesione w 2022 r. – 8 206 419,16 zł</b></p> <p><b>Inwestycje zakończone w 2022 r. – 8 222 734,76 zł</b></p> <p><b>Inwestycje zaniechane w 2022 r. – 0,00 zł</b></p> <p><b>Inwestycje niezakończone na dzień 31.12.2022 r. – 138 267,40 zł</b></p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p><b>Przypis odsetek od zaległości z tytułu dostawy wody i odprowadzania nieczystości płynnych – 24 347,00 zł</b></p> <p><b>Odszkodowanie na podstawie ugody sądowej – 5 580,00 zł</b></p> <p><b>Przedawnione należności z tytułu odprowadzania ścieków i nieczystości płynnych – 11 917,51 zł</b></p> <p><b>Przedawnione należności z tytułu dostawy wody – 14 832,91 zł</b></p>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
2.5.	inne informacje
	<b>W należnościach długoterminowych wykazano należność rozłożoną na raty z tytułu sprzedaży nieruchomości Restauracja Letnia w miejscowości Pęczniew – 650 000,00 zł.</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p><b>Wyposażenie w ramach uzyskanego wsparcia finansowego na Program „Posilek w szkole i w domu” – 154 092,81 zł</b></p> <p>Z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe Stołówka Pęczniew – 26 864,00 zł,</li> <li>- pozostałe środki trwałe – 127 228,81 zł:</li> </ul> <p style="padding-left: 40px;">z tego: Stołówka Pęczniew – 76 647,90 zł,</p> <p style="padding-left: 80px;">Centrum w Brzegu – 50 580,91 zł.</p>

*mgr Karolina Feiczak*  
  
 .....  
 Skarbnik Gminy  
 (główny księgowy)

2023-04-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

**Wójt**  
  
 .....  
 mgr Marcin Janiak  
 (kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>149 966,70</b>	<b>2 661,34</b>	<b>0,00</b>	<b>16 254,40</b>	<b>18 915,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 110,00</b>	<b>3 110,00</b>	<b>165 772,44</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>52 238 189,82</b>	<b>8 698 789,88</b>	<b>0,00</b>	<b>14 000,87</b>	<b>8 712 790,75</b>	<b>0,00</b>	<b>228 514,14</b>	<b>553 445,60</b>	<b>51 338,87</b>	<b>833 298,61</b>	<b>60 117 681,96</b>
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	4 925 541,02	184 966,52	0,00	0,00	184 966,52	0,00	101 633,00	0,00	0,00	101 633,00	5 008 874,54
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 305 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 035,00	0,00	0,00	25 035,00	1 280 050,00
2.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	42 885 811,42	7 088 461,19	0,00	0,00	7 088 461,19	0,00	122 565,28	452 499,66	0,00	575 064,94	49 399 207,67
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2 131 370,67	1 220 362,58	0,00	6 996,10	1 227 358,68	0,00	0,00	15 640,22	6 996,10	22 636,32	3 336 093,03
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 087 435,58	1 107 084,53	0,00	0,00	1 107 084,53	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	2 179 520,11
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 043 935,09	113 278,05	0,00	6 996,10	120 274,15	0,00	0,00	640,22	6 996,10	7 636,32	1 156 572,92
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT), w tym:	1 108 173,63	56 851,59	0,00	0,00	56 851,59	0,00	0,00	85 301,85	13 038,00	98 339,85	1 066 685,37
2.4.1 Środki trwałe (konto 011)	1 082 287,86	47 897,00	0,00	0,00	47 897,00	0,00	0,00	85 301,85	13 038,00	98 339,85	1 031 845,01
2.4.2 Pozostałe środki trwałe (konto 013)	25 885,77	8 954,59	0,00	0,00	8 954,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 840,36
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 187 293,08	148 148,00	0,00	7 004,77	155 152,77	0,00	4 315,86	3,87	31 304,77	35 624,50	1 306 821,35
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	15 423,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 423,80
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 171 869,28	148 148,00	0,00	7 004,77	155 152,77	0,00	4 315,86	3,87	31 304,77	35 624,50	1 291 397,55
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>36 663,59</b>	<b>1 309,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 309,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>650,67</b>	<b>0,00</b>	<b>650,67</b>	<b>37 322,82</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>52 424 820,11</b>	<b>8 702 761,12</b>	<b>0,00</b>	<b>30 255,27</b>	<b>8 733 016,39</b>	<b>0,00</b>	<b>228 514,14</b>	<b>554 096,27</b>	<b>54 448,87</b>	<b>837 059,28</b>	<b>60 320 777,22</b>

*Karolina Fejczak*

skarbnik Gminy

**Wójt**

*Maciej Janiak*



Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

NIP828-13-59-612 REGON 730934393

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
I	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>149 966,70</b>	<b>0,00</b>	<b>18 915,74</b>	<b>0,00</b>	<b>18 915,74</b>	<b>3 110,00</b>	<b>165 772,44</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>19 737 905,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2 138 780,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2 138 780,50</b>	<b>534 131,26</b>	<b>21 342 554,88</b>
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	15 893 292,99	0,00	1 709 223,44	0,00	1 709 223,44	377 530,59	17 224 985,84
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 690 837,44	0,00	220 427,65	0,00	220 427,65	22 636,32	1 888 628,77
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	646 902,35	0,00	100 153,50	0,00	100 153,50	15 000,00	732 055,85
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 043 935,09		120 274,15	0,00	120 274,15	7 636,32	1 156 572,92
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT), w tym:	967 518,67	0,00	53 626,64	0,00	53 626,64	98 339,85	922 805,46
2.4.1. Środki trwałe (konto 011)	941 632,90	0,00	44 672,05	0,00	44 672,05	98 339,85	887 965,10
2.4.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	25 885,77	0,00	8 954,59	0,00	8 954,59	0,00	34 840,36
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 186 256,54	0,00	155 502,77	0,00	155 502,77	35 624,50	1 306 134,81
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	14 387,26	0,00	350,00	0,00	350,00	0,00	14 737,26
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 171 869,28	0,00	155 152,77	0,00	155 152,77	35 624,50	1 291 397,55
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>36 663,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1 309,90</b>	<b>0,00</b>	<b>1 309,90</b>	<b>650,67</b>	<b>37 322,82</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>19 924 535,93</b>	<b>0,00</b>	<b>2 159 006,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2 159 006,14</b>	<b>537 891,93</b>	<b>21 545 650,14</b>

mgr Katarzyna Feiczak

Skarbnik Gminy

Wójt

mgr Marcin Janiak