


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Pęczniew ul Główna 10/12 99-235 Pęczniew	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Pęczniew
Numer identyfikacyjny REGON 000538136		13D7030A8DBE639A 

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)

2023.03.31
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)

2023.03.31

rok mies. dzień

Marcin Janiak

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Pęczniew
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Główna 10/12, 99-235 Pęczniew
1.3	adres jednostki
	ul. Główna 10/12, 99-235 Pęczniew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 730934393 nadanym przez Główny Urząd Statystyczny oddział w Łodzi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W jednostce stosowane są poniższe zasady rachunkowości:</p> <p>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.);</p> <p>b) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania;</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 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, - pozostałe środki trwale o wartości powyżej 500,00 zł a nieprzekraczającej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10000 zł), <p>d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W Tabeli 1 przedstawiono zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2022 r. W Tabeli 2 przedstawiono zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2022 r.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Użytkowanych wieczysto jest 85 działek, o łącznej powierzchni 8,5870 ha oraz łącznej wartości 1 280 050,00 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
	Nie dotyczy.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy.
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)
	Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy.

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
	Nie dotyczy.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.
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
	Nie dotyczy.
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 dotyczy.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych – 41 078,85 zł Z tytułu nagród jubileuszowych – 13 224,53 zł Z tytułu ekwiwalentu za niewykorzystany urlop – 7 694,32 zł Z tytułu odpraw emerytalnych – 20 160,00 zł

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich a niezakończone na dzień 01.01.2022 r. – 150 893,00 zł Nakłady inwestycyjne poniesione w 2022 r. – 8 101 560,16 zł Inwestycje zakończone w 2022 r. – 8 114 185,76 zł Inwestycje zaniechane w 2022 r. – 0,00 zł Inwestycje niezakończone na dzień 31.12.2022 r. – 138 267,40 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku.										
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	67 441,66	1 587,55	0,00	16 254,40	17 841,95	0,00	0,00	0,00	0,00	85 283,61
2. Razem środki trwałe	29 566 451,90	8 401 861,29	0,00	4 013,27	8 405 874,56	216 490,41	51 805,72	47 325,60	315 621,73	37 656 704,73
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	4 925 541,02	184 966,52		0,00	184 966,52	101 633,00			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	25 035,00		0,00	25 035,00	1 280 050,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	23 218 138,84	7 014 771,19	0,00	0,00	7 014 771,19	110 541,55	0,00	0,00	110 541,55	30 122 368,48
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	983 497,59	1 133 505,09	0,00	3 158,50	1 136 663,59	0,00	0,00	3 837,60	3 837,60	2 116 323,58
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	415 182,62	1 080 220,53	0,00	0,00	1 080 220,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 403,15
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	568 314,97	53 284,56	0,00	3 158,50	56 443,06	0,00	0,00	3 837,60	3 837,60	620 920,43
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT), w tym:	93 121,72	13 038,00	0,00	0,00	13 038,00	0,00	51 801,85	13 038,00	64 839,85	41 319,87
2.4.1 Środki trwałe (konto 011)	73 891,23	13 038,00	0,00	0,00	13 038,00	0,00	51 801,85	13 038,00	64 839,85	22 089,38
2.4.2 Pozostałe środki trwałe (konto 013)	19 230,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 230,49
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	346 152,73	55 580,49	0,00	854,77	56 435,26	4 315,86	3,87	30 450,00	34 769,73	367 818,26
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	346 152,73	55 580,49	0,00	854,77	56 435,26	4 315,86	3,87	30 450,00	34 769,73	367 818,26
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	29 633 893,56	8 403 448,84	0,00	20 267,67	8 423 716,51	216 490,41	51 805,72	47 325,60	315 621,73	37 741 988,34

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.							
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	67 441,66	0,00	17 841,95	0,00	17 841,95	0,00	85 283,61
2. Razem środki trwałe	7 950 900,36	0,00	1 318 501,90	0,00	1 318 501,90	213 988,73	9 055 413,53
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	6 748 189,84	0,00	1 122 413,32	0,00	1 122 413,32	110 541,55	7 760 061,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	763 436,07	0,00	126 615,32	0,00	126 615,32	3 837,60	886 213,79
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	195 121,10	0,00	70 172,26	0,00	70 172,26	0,00	265 293,36
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	568 314,97		56 443,06	0,00	56 443,06	3 837,60	620 920,43
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT), w tym:	93 121,72	0,00	13 038,00	0,00	13 038,00	64 839,85	41 319,87
2.4.1 Środki trwałe (konto 011)	73 891,23	0,00	13 038,00	0,00	13 038,00	64 839,85	22 089,38
2.4.2 Pozostałe środki trwałe (konto 013)	19 230,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 230,49
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	346 152,73	0,00	56 435,26	0,00	56 435,26	34 769,73	367 818,26
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	346 152,73	0,00	56 435,26	0,00	56 435,26	34 769,73	367 818,26
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	8 018 342,02	0,00	1 336 343,85	0,00	1 336 343,85	213 988,73	9 140 697,14