

<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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 Mieszkaniowej 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 trwale 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 2019 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 2019 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 95 działek, o łącznej powierzchni 9,2931 ha oraz łącznej wartości 1 391 005,00 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 – 66.754,83 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 14.820,89 zł</b> <b>Łącznie zobowiązania – 81.575,72 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 54.152,68 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 13.017,69 zł</b> <b>Łącznie zobowiązania – 61.170,37 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Zobowiązania z tytułu Zaliczki alimentacyjnej – 29.184,68 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 124.513,62 zł</b> <b>Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 66.591,60 zł</b> <b>Łącznie zobowiązania – 220.289,90 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>Kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Poddębicach, oddział w Pęczniewie na dzień 31.12.2019 kwota 2 640 000,00 zł zabezpieczony wekslem in blanco; Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dzień 31.12.2019 kwota 950 000,00 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 – 306 681,13 zł</b> <b>Z tytułu nagród jubileuszowych – 150 075,21 zł</b> <b>Z tytułu odpraw – 133 434,00 zł</b> <b>Z tytułu ekwiwalentu za niewykorzystany urlop – 23 171,92 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

	<b>Inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich a niezakończone na dzień 01.01.2019 r. – 5 582 726,23 zł</b> <b>Nakłady inwestycyjne poniesione w 2019 r. – 5 106 681,67 zł</b> <b>Inwestycje zakończone w 2019 r. – 10 182 708,28 zł</b> <b>Inwestycje zaniechane w 2019 r. – 170 778,72 zł</b> <b>Inwestycje niezakończone na dzień 31.12.2019 r. – 335 921,00 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy.</b>
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>Nie dotyczy.</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy.</b>

Zastępca Skarbnika Gminy

  
mgr Ewelina Alberczak

(główny księgowy)

2020-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

  
mgr Marcin Janiak

(kierownik jednostki)

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 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość początkowa - stan na koniec roku
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>166 123,18</b>	<b>999,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>999,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 122,18</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>38 256 920,65</b>	<b>9 683 426,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 683 426,86</b>	<b>107 773,22</b>	<b>285 210,43</b>	<b>0,00</b>	<b>392 983,65</b>	<b>47 547 363,86</b>
2.1. Grunty (gr. 0 KST)	5 190 858,02	1 480,00		0,00	1 480,00	103 413,00			103 413,00	5 088 925,02
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 426 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 940,00	0,00	0,00	35 940,00	1 391 005,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	29 765 842,46	9 285 943,92	0,00	0,00	9 285 943,92	4 360,22	282 165,43	0,00	286 525,65	38 765 260,73
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST), w tym:	1 375 485,34	200 757,56	0,00	0,00	200 757,56	0,00	1 895,00	0,00	1 895,00	1 574 347,90
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	937 092,81	65 411,59	0,00	0,00	65 411,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 504,40
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	438 392,53	135 345,97	0,00	0,00	135 345,97	0,00	1 895,00	0,00	1 895,00	571 843,50
2.4. Środki transportu (gr. 7 KST)	873 081,14	170 020,57	0,00	0,00	170 020,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 101,71
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KST), w tym:	1 051 653,69	25 224,81	0,00	0,00	25 224,81	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	1 075 728,50
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	15 423,80
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 036 229,89	25 224,81	0,00	0,00	25 224,81	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	1 060 304,70
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>34 377,70</b>	<b>832,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>832,40</b>	<b>0,00</b>	<b>46,56</b>	<b>0,00</b>	<b>46,56</b>	<b>35 163,54</b>
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>38 457 421,53</b>	<b>9 685 258,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 685 258,26</b>	<b>107 773,22</b>	<b>285 256,99</b>	<b>0,00</b>	<b>393 030,21</b>	<b>47 749 649,58</b>

Zastępca Skarbnika Gminy



mgr Ewelina Alberczak

Wójt



mgr Marcin Janiak

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.					Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku 7	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy	inne	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>166 123,18</b>	<b>0,00</b>	<b>299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>299,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166 422,18</b>	
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>15 196 603,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1 401 979,75</b>	<b>17 439,89</b>	<b>1 419 419,64</b>	<b>201 201,33</b>	<b>16 414 822,30</b>	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	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)	12 068 168,77	0,00	1 193 119,33	7 288,07	1 200 407,40	198 156,33	13 070 419,84	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 209 767,06	0,00	170 375,13	381,57	170 756,70	1 895,00	1 378 628,76	
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	771 374,53	0,00	35 029,16	381,57	35 410,73	0,00	806 785,26	
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	438 392,53		135 345,97	0,00	135 345,97	1 895,00	571 843,50	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	873 081,14	0,00	18 328,27	1 902,46	20 230,73	0,00	893 311,87	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 045 587,02	0,00	20 157,02	7 867,79	28 024,81	1 150,00	1 072 461,83	
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	9 357,13	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00	12 157,13	
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 036 229,89	0,00	17 357,02	7 867,79	25 224,81	1 150,00	1 060 304,70	
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	<b>34 377,70</b>	<b>0,00</b>	<b>832,40</b>	<b>0,00</b>	<b>832,40</b>	<b>46,56</b>	<b>35 163,54</b>	
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>15 397 104,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1 403 111,15</b>	<b>17 439,89</b>	<b>1 420 551,04</b>	<b>201 247,89</b>	<b>16 616 408,02</b>	

Zastępca Skarbnika Gminy

  
mgr Ewelina Alberczak

Wójt

  
mgr Marcin Janiak