

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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)
	W jednostce stosowane są poniższe zasady rachunkowości: 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) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania; c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: - 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), d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.
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 2021 r. W Tabeli 2 przedstawiono zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2021 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 87 działek, o łącznej powierzchni 8,7539 ha oraz łącznej wartości 1 305 085,00 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
	Kredyt konsolidacyjny zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Poddębicach, oddział w Pęczniewie na dzień 31.12.2021 kwota 1 760 000,00 zł zabezpieczony wekslem in blanco; Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dzień 31.12.2021 kwota 900 000,00 zł zabezpieczona wekslem in blanco; Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dzień 31.12.2021 kwota 165 507,00 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

	<p>Łączna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych – 15 770,24 zł</p> <p>Z tytułu nagród jubileuszowych – 14 250,00 zł</p> <p>Z tytułu ekwiwalentu za niewykorzystany urlop – 1 520,24 zł</p>
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
	<p>Inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich a niezakończone na dzień 01.01.2021 r. – 150 033,06 zł</p> <p>Nakłady inwestycyjne poniesione w 2021 r. – 3 029 231,84 zł</p> <p>Inwestycje zakończone w 2021 r. – 3 028 371,90 zł</p> <p>Inwestycje zaniechane w 2021 r. – 0,00 zł</p> <p>Inwestycje niezakończone na dzień 31.12.2021 r. – 150 893,00 zł</p>
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
	W należnościach długoterminowych wykazano należność rozłożoną na raty z tytułu sprzedaży nieruchomości Restauracja Letnia w miejscowości Pęczniew – 650 000,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy.

mgr Karolina Felczak

 Skarbnik Gminy

Wójt

 mgr Marcin Janlak

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Ogółem zwiększenia 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	113 306,09	0,00	19 649,35	0,00	19 649,35	65 513,78	67 441,66	
2. Razem środki trwałe	7 120 171,90	0,00	1 137 378,03	0,00	1 137 378,03	306 649,57	7 950 900,36	
2.1. Grunty (gr. 0 KST)	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 KST)	5 975 440,05	0,00	900 110,30	0,00	900 110,30	127 360,51	6 748 189,84	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST), w tym:	777 240,58	0,00	141 899,07	0,00	141 899,07	155 703,58	763 436,07	
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	305 780,66	0,00	23 643,51	0,00	23 643,51	134 303,07	195 121,10	
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	471 459,92	0,00	118 255,56	0,00	118 255,56	21 400,51	568 314,97	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KST), w tym:	80 801,80	0,00	12 319,92	0,00	12 319,92	0,00	93 121,72	
2.4.1. Środki trwałe (konto 011)	73 891,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 891,23	
2.4.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	6 910,57	0,00	12 319,92	0,00	12 319,92	0,00	19 230,49	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KST), w tym:	286 689,47	0,00	83 048,74	0,00	83 048,74	23 585,48	346 152,73	
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)	286 689,47	0,00	83 048,74	0,00	83 048,74	23 585,48	346 152,73	
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)	7 233 477,99	0,00	1 157 027,38	0,00	1 157 027,38	372 163,35	8 018 342,02	