

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina 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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	We wszystkich jednostkach, których dane składają się na sprawozdanie finansowe 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 używania, umarzane są: - wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od

	<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 trwale 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</p>
5.	inne informacje
	Wyłączono wzajemne rozliczenia między jednostkami.
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
	<p>W Tabeli 1 przedstawiono zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2018 r.</p> <p>W Tabeli 2 przedstawiono zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2018 r.</p>
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 wieczystie
	Użytkowanych wieczystie jest 98 działek, o łącznej powierzchni 9,5327 ha oraz łącznej wartości 1.426.945,00 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 wartość 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
	Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 66.800,46 zł Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 9.686,93 zł Łącznie zobowiązania – 76.487,39 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 61.702,87 zł Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 32.130,45 zł Łącznie zobowiązania – 93.833,32 zł
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania z tytułu Zaliczki alimentacyjnej – 29.184,68 zł Zobowiązania z tytułu Funduszu alimentacyjnego – 91.623,58 zł Zobowiązania z tytułu Odsetek od funduszu alimentacyjnego – 45.197,20 zł Łącznie zobowiązania – 166.005,46 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 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 31.12.2018 kwota 2 900 000,00 zł zabezpieczony wekslem in blanco; Pożyczka z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW na lata 2014-2020, zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego na dzień 31.12.2018 kwota 450 679,49 zł zabezpieczona wekslem in blanco; Pożyczka udzielona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na dzień 31.12.2018 kwota 180 321,00 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 – 177.888,67 zł Z tytułu nagród jubileuszowych – 76.137,87 zł Z tytułu odpraw – 61.315,26 zł Z tytułu ekwiwalentu za niewykorzystany urlop – 19.549,15 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 01.01.2018 r. – 710.705,30 zł Nakłady inwestycyjne poniesione w 2018 r. – 5.442.163,25 zł Inwestycje zakończone w 2018 r. - 567.392,22 zł Inwestycje niezakończone na dzień 31.12.2018 r. – 5.585.476,33 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.

Z up. Skarbnika
Podinspektor
ds. księgowości budżetowej
mgr Justyna Szewczyk

(główny księgowy)

2019-04-29

(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	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość początkowa - stan na koniec roku	
	przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczeni e wewnętrzne	zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	165 124,18	999,00	0,00	0,00	999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 123,18
2. Razem środki trwałe	36 424 708,14	698 728,90	0,00	1 426 945,00	2 125 673,90	97 305,08	131 179,80	64 976,51	293 461,39	38 256 920,65
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	3 783 052,02	56 800,00		1 426 945,00	1 483 745,00	75 939,00			75 939,00	5 190 858,02
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	1 426 945,00	1 426 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 426 945,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	29 284 792,83	567 392,22	0,00	0,00	567 392,22	21 366,08	0,00	64 976,51	86 342,59	29 765 842,46
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 426 528,60	56 665,42	0,00	0,00	56 665,42	0,00	107 708,68	0,00	107 708,68	1 375 485,34
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 029 334,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 241,70	0,00	92 241,70	937 092,81
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	397 194,09	56 665,42	0,00	0,00	56 665,42	0,00	15 466,98	0,00	15 466,98	438 392,53
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	881 762,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 680,96	0,00	8 680,96	873 081,14
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 048 572,59	17 871,26	0,00	0,00	17 871,26	0,00	14 790,16	0,00	14 790,16	1 051 653,69
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)	1 033 148,79	17 871,26	0,00	0,00	17 871,26	0,00	14 790,16	0,00	14 790,16	1 036 229,89
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	33 552,24	1 128,47	0,00	0,00	1 128,47	0,00	303,01	0,00	303,01	34 377,70
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	36 623 384,56	700 856,37	0,00	1 426 945,00	2 127 801,37	97 305,08	131 482,81	64 976,51	293 764,40	38 457 421,53

Z up. S. Karbniaka
Podinspektor
ds. księgowości budżetowej
mgr Justyna Szewczyk

Wójt

mgr Marcin Janiak

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy inne			
1	2	3	4	5	6	7
1. Wartości niematerialne i prawne	165 124,18	0,00	999,00	0,00	999,00	166 123,18
2. Razem środki trwałe	14 232 965,98	0,00	1 161 970,78	0,00	1 161 970,78	15 196 603,99
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	11 087 846,83	0,00	1 047 474,91	0,00	1 047 474,91	12 068 168,77
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 229 504,87	0,00	87 970,87	0,00	87 970,87	1 209 767,06
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	832 310,78	0,00	31 305,45	0,00	31 305,45	771 374,53
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	397 194,09		56 665,42	0,00	56 665,42	438 392,53
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	875 908,36	0,00	5 853,74	0,00	5 853,74	873 081,14
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 039 705,92	0,00	20 671,26	0,00	20 671,26	1 045 587,02
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	6 557,13	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	9 357,13
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 033 148,79	0,00	17 871,26	0,00	17 871,26	1 036 229,89
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	33 552,24	0,00	1 128,47	0,00	1 128,47	34 377,70
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	14 431 642,40	0,00	1 164 098,25	0,00	1 164 098,25	15 397 104,87

Z up. Starbnika
Podinspektor
ds. księgowości budżetowej
mgr Justyna Szewczyk

Wójt

mgr Marcin Janiak