

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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 używania, 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 2018 r. W Tabeli 2 przedstawiono zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wg danych na 31 grudnia 2018 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 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
	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 31.12.2018 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 – 28 802,40 zł Z tytułu nagród jubileuszowych – 5 450,40 zł Z tytułu odpraw – 22 749,60 zł Z tytułu ekwiwalentu za niewykorzystany urlop – 602,40 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. – 5 582 726,33 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.

mgr Justyna Szewczyk

**Podinspektor
ds. księgowości budżetowej**

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

mgr Marek Janiak

.....
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres 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 2018 roku.

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)	
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja			inne
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	131 071,55	999,00			999,00				0,00	132 070,55
2. Razem środki trwałe	18 632 517,83	675 901,67	0,00	1 426 945,00	2 102 846,67	75 939,00	11 032,95	0,00	86 971,95	20 648 392,55
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)	13 795 992,06	567 392,22	0,00	0,00	567 392,22	0,00	0,00	0,00	0,00	14 363 384,28
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	620 568,56	48 196,55	0,00	0,00	48 196,55	0,00	2 351,99	0,00	2 351,99	666 413,12
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	402 899,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 899,38
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	217 669,18	48 196,55	0,00	0,00	48 196,55	0,00	2 351,99	0,00	2 351,99	263 513,74
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	82 572,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 680,96	0,00	8 680,96	73 891,23
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	350 333,00	3 512,90	0,00	0,00	3 512,90	0,00	0,00	0,00	0,00	353 845,90
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	336 333,00	3 512,90	0,00	0,00	3 512,90	0,00	0,00	0,00	0,00	339 845,90
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)	18 763 589,38	676 900,67	0,00	0,00	2 103 845,67	75 939,00	11 032,95	0,00	86 971,95	20 780 463,10

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów i prawnych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (3+4+5)	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
1. Wartości niematerialne i prawne	131 071,55	0,00	999,00	0,00	999,00	0,00	132 070,55
2. Razem środki trwałe	4 902 674,02	0,00	632 259,64	0,00	632 259,64	11 032,95	5 523 900,71
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 990 848,65	0,00	562 975,51	0,00	562 975,51	0,00	4 553 824,16
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	487 786,85	0,00	62 971,23	0,00	62 971,23	2 351,99	548 406,09
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	270 117,67	0,00	14 774,68	0,00	14 774,68	0,00	284 892,35
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	217 669,18	0,00	48 196,55	0,00	48 196,55	2 351,99	263 513,74
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	82 572,19	0,00	0,00	0,00	0,00	8 680,96	73 891,23
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	341 466,33	0,00	6 312,90	0,00	6 312,90	0,00	347 779,23
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	5 133,33	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00	7 933,33
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	336 333,00	0,00	3 512,90	0,00	3 512,90	0,00	339 845,90
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)	5 033 745,57	0,00	633 258,64		633 258,64	11 032,95	5 655 971,26

mgr Justyna Szewczyk

Podinspektor
ds. kaspowości budżetowej

Wójt

mgr Mariola Janiak