

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki: <b>Gmina Pszczew</b>
1.2	siedziba jednostki: ul. Rynek 13 66-330 Pszczew
1.3	adres jednostki: ul. Rynek 13 66-330 Pszczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Podstawowy zakres działalności Gminy Pszczew określony został w art. 6 i 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018r. - 31.12.2018 r.
3.	sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe/łączne* * niepotrzebne skreślić
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa ujęte w księgach rachunkowych jednostek budżetowych, samorządowym zakładzie budżetowym, Urzędzie Gminy oraz księgach organu wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z art 3 ust1 pkt.11 dokonano następujących wyborów metod wycen:</p> <p>Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Składniki majątku otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej w umowie darowizny. Należności wyceniane są w wartości nominalnej z zachowaniem ostrożnej wyceny. W Urzędzie Gminy dokonując odpisów aktualizujących należności stosuje się zasadę odpisu indywidualnego dla należności podatkowych i niepodatkowych należności cywilno-prawnych oraz zasadę odpisu ogólnego dla należności z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego.</p> <p>Ponadto:</p> <p>1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500zł (w przypadku: Szkoły Podstawowej - poniżej 300zł, Przedszkola Samorządowego - poniżej 150zł) spisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i nie ujmuje się ich w ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500zł (w przypadku: Szkoły Podstawowej - poniżej 300zł, Przedszkola Samorządowego - poniżej 150zł) spisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i nie ujmuje się ich w ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10.000 zł (w przypadku: Szkoły Podstawowej - powyżej 300zł, Przedszkola Samorządowego - powyżej 150zł) umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie bezpośrednio w koszty miesiąca przyjęcia do użytkowania i ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej.</p> <p>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych. Dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5. Nie umarza się gruntów.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

**1.1. a) Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	przenieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	98 491,29	16 977,70			16 977,70	5 650,97	150,00		5 800,97	110 668,02
1.1	licencje na programy komputerowe	98 991,29	16 977,70			16 977,70	5 650,97	150,00		5 800,97	110 168,02
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	500,00									500,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	101 136 830,94	10 304 914,47	1 401 985,06		11 706 899,53	506 821,40	84 137,67	4 444 306,56	5 035 265,63	107 808 464,84
2.	<b>Środki trwałe</b>	97 651 308,97	4 643 250,68	963 378,06		5 606 628,74	506 821,40	66 165,11	336 024,28	909 010,79	102 348 926,92
2.1	Grunt	13 615 702,18	70 744,70			70 744,70	79 839,00		205 500,00	285 339,00	13 401 107,88
2.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	199 911,00	28 463,00			28 463,00					228 374,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 338 759,46	3 754 955,08	810 968,60		4 565 923,68	39 707,49		1 780,89	41 488,38	78 863 194,76
2.3	Środki transportu	2 758 130,73	475 263,65	152 409,46		627 673,11	361 649,34	13 100,00	118 668,50	493 417,84	2 892 386,00
2.4	Inne środki trwałe	6 938 716,60	342 287,25			342 287,25	25 625,57	53 065,11	10 074,89	88 765,57	7 192 238,28
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 227 266,80	5 612 223,72	438 607,00		6 050 830,72			4 108 282,28	4 108 282,28	5 169 815,24
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Zbiory biblioteczne	258 255,17	49 440,07			49 440,07		17 972,56		17 972,56	289 722,68

**1.1 b) Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dane dotyczące zbytych składników	dane dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	98 991,29	16 977,70			16 977,70		5 800,97		5 800,97	110 168,02
1.1	licencje na programy komputerowe	98 991,29	16 977,70			16 977,70		5 800,97		5 800,97	110 168,02
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										-
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	31 166 412,06	4 173 257,13			4 173 257,13	23 337,53	286 926,17	128 743,39	439 007,09	34 900 662,10
2.	<b>Środki trwałe</b>	30 908 156,89	4 123 817,06			4 123 817,06	23 337,53	268 953,61	128 743,39	421 034,53	34 610 939,42
2.1	Grunt										
2.1.1	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 653 726,32	2 777 320,15			2 777 320,15					26 431 046,47
2.3	Środki transportu	2 233 490,94	472 615,25			472 615,25		215 888,50	118 668,50	334 557,00	2 371 549,19
2.4	Inne środki trwałe	5 020 939,63	873 881,66			873 881,66	23 337,53	53 065,11	10 074,89	86 477,53	5 808 343,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Zbiory biblioteczne	258 255,17	49 440,07			49 440,07		17 972,56		17 972,56	289 722,68

**1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury (dla składników, dla których istnieje taka wycena)**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (początkowa) - stan na koniec roku	Wartość rynkowa (wg wyceny)- stan na koniec roku	Różnica
1.	2.	3.	4.	5.
I	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	40 923,30	141 388,00	100 464,70
1.	<b>Środki trwałe</b>	40 923,30	141 388,00	100 464,70
1.1	Grunty	40 923,30	141 388,00	100 464,70
	<u>w tym:</u>			
	obręb Pszczew dz. nr 1310/15 i 1310/16; obręb Zielonyś dz. nr 18/2	40 923,30	141 388,00	100 464,70

**1.5 Wartość obcych środków trwałych na podstawie umów**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty				-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 197,54			8 197,54
4.	Środki transportu				-
5.	Inne środki trwałe	55 383,25	2 705,52		58 088,77
	Razem	63 580,79	2 705,52	-	66 286,31

**1.7 Informację o odpisach aktualizujących wartość należności**

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Fundusz alimentacyjny	1 687 095,26	281 190,42	51 450,37	34 612,82	86 063,19	1 882 222,49
2.	Podatki i opłaty	639 363,55	147 911,30		38 776,00	38 776,00	748 498,85
3.	Należności publiczno-prawne	64 705,93	8 835,42	2 934,96		2 934,96	70 606,39
4.	Czynsze mieszkaniowe	44 933,21	16 965,99		3 175,00	3 175,00	58 724,20
5.	Opłaty za wodę i kanalizację	26 625,95			88,38	88,38	26 537,57
6.	Wywóz nieczystości stałych	5 175,36				-	5 175,36
7.	Dzierżawa lokali użytkowych	22 308,13				-	22 308,13
8.	Pozostałe należności	4 571,82	589 153,13				593 724,95
	Razem	2 494 779,21	1 044 056,26	54 385,33	76 652,20	131 037,53	3 407 797,94

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:							
		początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Kredyty długoterminowe	2 667 000	1 659 000	1 155 000	385 000			3 822 000	2 044 000
Razem		2 667 000	1 659 000	1 155 000	385 000			3 822 000	2 044 000

**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**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego i zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.
1.	Zabezpieczenie spłaty kredytu	weksel in blanco	2 933 000,00
2.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	weksel in blanco	2 855 718,00
Razem			5 788 718,00

**1.14 Łączną kwotę otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (niewykazanych w bilansie) według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na dzień:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 403 123,12	1 404 382,49		
Razem		1 403 123,12	1 404 382,49		

**1.15 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1.	2.	3.
1.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	82 069,53
2.	Nagrody jubileuszowe	94 421,54
3.	Odprawy emerytalne	84 883,71
Razem		261 374,78

**2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	2.	3.
1.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące przychody	32 320,72
1.1	Odszkodowania	32 320,72
2.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące koszty	-
2.1		-
<b>Razem</b>		<b>32 320,72</b>

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

L.p.	Wyszczególnienie
1.	2.
1.	W związku z wprowadzoną zmianą w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w funduszu jednostki dla danych dotyczących stanu na koniec roku poprzedniego (poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+/-) będący sumą poz. 1,2 i 3) nastąpiła rozbieżność z danymi dotyczącymi stanu na początek roku w bilansie jednostki (poz. II Wynik finansowy netto (+/-) odpowiednio w poz. 2) oraz w rachunku zysków i strat (w poz. L. Zysk (strata) netto). Kwota rozbieżności wynosi 6.999,81 zł.

*Uwaga.*

*W łącznej informacji dodatkowej dane w wierszach: 1.3; 1.4; 1.6; 1.8, 1.10; 1.11; 1.13; 1.14; 1.16; 2.1; 2.2; 2.4; 2.5 nie występują.*

**Halina  
Jokiel**

Elektronicznie podpisany  
przez Halina Jokiel  
DN: cn=Halina Jokiel,  
givenName=Halina, sn=Jokiel,  
serialNumber=PNOPL-620105  
10366, c=PL  
Data: 2019.04.29 19:39:13  
+02'00'

**JÓZEF  
PIOTROWSKI**

Elektronicznie podpisany przez  
JÓZEF PIOTROWSKI  
DN: cn=JÓZEF PIOTROWSKI,  
givenName=JÓZEF,  
sn=PIOTROWSKI,  
serialNumber=PNOPL-730518082  
31, c=PL  
Data: 2019.04.29 19:36:52 +02'00'

