

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki: Urząd Gminy w Pszczewie
1.2	siedziba jednostki: ul. Rynek 13; 66-330 Pszczew
1.3	adres jednostki: ul. Rynek 13; 66-330 Pszczew
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zakres działania i zadania gminy zgodnie z ustawą z dnia 2 kwietnia 1997 o samorządzie gminnym</p> <p>Art.6. Zakres działania gminy</p> <p>1. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. 2. Jeżeli ustawy nie stanowią inaczej, rozstrzyganie w sprawach, o których mowa w ust. 1, należy do gminy.</p> <p>Art.7. Zadania własne gminy</p> <p>1. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy</p> <p>1)ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</p> <p>2)gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</p> <p>3)wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną, ciepłą oraz gaz;</p> <p>3a)działalności w zakresie telekomunikacji;</p> <p>4)lokalnego transportu zbiorowego;</p> <p>5)ochrony zdrowia;</p> <p>6)pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</p> <p>6a)wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</p> <p>7)gminnego budownictwa mieszkaniowego;</p> <p>8)edukacji publicznej;</p> <p>9)kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</p> <p>10)kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</p> <p>11)targowisk i hal targowych;</p> <p>12)zieleni gminnej i sadzeń;</p> <p>13)cmentarzy gminnych;</p> <p>14)porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</p> <p>15)utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</p> <p>16)polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</p> <p>17)wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</p> <p>18)promocji gminy;</p> <p>19)współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U.z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);</p> <p>20)współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. 1a. (uchylony) 2. Ustawy określają, które zadania własne gminy mają charakter obowiązkowy. 3. Przekazanie gminie, wdrożenie ustawy, nowych zadań własnych wymaga zapewnienia koniecznych środków finansowych na ich realizację w postaci zwiększenia dochodów własnych gminy lub subwencji. 4. Przepisy art. 8 ust. 4 i 5 stosuje się odpowiednio.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	<p>sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe/łączne*</p> <p>* niepotrzebne skreślić</p>

4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Zasady (polityki rachunkowości) przyjęte przez jednostkę:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka stosuje bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i nie ujmuje ich w ewidencji ilościowo- wartościowej. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka umarza w pełnej wartości poprzez spisanie bezpośrednio w koszty miesiąca przyjęcia do użytkowania i ujmuje je w ewidencji wartościowo - ilościowej. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bliansowej. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, zaczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, według stawek podatkowych. 4. Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych dotyczących gruntów.
5.	inne informacje

INSPEKTOR

Aldona Czapczyk-Opala

(główny księgowy)

2019-04-30

(rok miesiąc dzień)

WÓJT
GMINY PSZCZEW

Józef Piotrowski

(kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Czapczyk Opala

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	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	40 757,03	6 912,40	-	-	6 912,40	5 650,97	-	-	5 650,97	42 018,46
1.1	licencje na programy komputerowe	40 257,03	6 912,40			6 912,40	5 650,97			5 650,97	41 518,46
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	500,00				-				-	500,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	63 455 260,71	9 799 508,93	-	-	9 799 508,93	501 101,40	1 967,32	4 341 196,37	4 844 265,09	68 410 504,55
2.	Środki trwałe	60 247 993,91	4 354 220,80	-	-	4 354 220,80	501 101,40	1 967,32	207 280,89	710 349,61	63 891 865,10
2.1	Grunty	12 562 531,18	70 744,70			70 744,70	79 839,00		205 500,00	285 339,00	12 347 936,88
2.1.1	Grunty stanowiące 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	42 906 290,49	3 715 247,59			3 715 247,59	39 707,49		1 780,89	41 488,38	46 580 049,70
2.3	Środki transportu	1 109 159,15	375 153,65			375 153,65	361 649,34			361 649,34	1 122 663,46
2.4	Inne środki trwałe	3 670 013,09	193 074,86			193 074,86	19 905,57	1 967,32		21 872,89	3 841 215,06
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 207 266,80	5 445 288,13			5 445 288,13			4 133 915,48	4 133 915,48	4 518 639,45
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					-					-

INSPEKTOR

Aldona Czapezyk-Opala
.....
(główny księgowy)

Sporządził: Aldona Czapezyk Opala

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY PSZCZEW

Józef Piórowski
.....
(kierownik jednostki)

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	<u>Wartości niematerialne i prawne</u>	40 257,03	6 912,40	-	-	6 912,40	-	5 650,97	-	-	41 518,46
1.1	licencje na programy komputerowe	40 257,03	6 912,40			6 912,40		5 650,97			41 518,46
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-					-
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	12 841 502,88	2 717 702,99	-	-	2 717 702,99	19 905,57	204 755,82	-	224 661,39	15 334 544,48
2.	<u>Środki trwałe</u>	12 841 502,88	2 717 702,99	-	-	2 717 702,99	19 905,57	204 755,82	-	224 661,39	15 334 544,48
2.1	Grunty					-					-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-					-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 953 529,26	1 735 396,85			1 735 396,85					11 688 926,11
2.3	Środki transportu	745 174,04	307 290,81			307 290,81		202 788,50		202 788,50	849 676,35
2.4	Inne środki trwałe	2 142 799,58	675 015,33			675 015,33	19 905,57	1 967,32		21 872,89	2 795 942,02
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					-					-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					-					-

INSPEKTOR

Aldona Czapczyk-Opala

(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY PSZCZEW

Józef Piotrowski

(kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Czapczyk Opala

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami *

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	Wartości niematerialne i prawne			
	<u>w tym:</u>	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	40 923,30	141 388,00	100 464,70
1.	Środki trwałe	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> Pszczew dz.1310/15 i 1310/16, Zielomyśl dz. 18/2	40 923,30	141 388,00	100 464,70
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-
	<u>w tym:</u>			
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-
	<u>w tym:</u>			
1.3	Środki transportu	-	-	-
	<u>w tym:</u>			
1.4	Inne środki trwałe	-	-	-
	<u>w tym:</u>			
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-
	<u>w tym:</u>			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
	<u>w tym:</u>			

* Należy ująć tylko te składniki majątku, dla których jednostka posiada wycenę rynkową


 (główny księgowy)

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT
 GMINY PSZCZEW**


 Józef Piotrowski
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Czapczyk Opala

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	1 977,62			1 977,62
4.	Środki transportu				-
5.	Inne środki trwałe	47 965,25	1 905,52		49 870,77
	Razem	49 942,87	1 905,52	-	51 848,39

INSPEKTOR
Aldona Czapczyk-Opala

 (główny księgowy)

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 GMINY PSZCZEW

Józef Piotrowski

 (kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Czapczyk -Opala

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Zaliczka i fundusz alimentacyjny	1 687 095,26	281 190,42	51 450,37	34 612,82	86 063,19	1 882 222,49
2.	Należności publiczno - prawne	64 705,93	8 835,42	2 934,96		2 934,96	70 606,39
3.	Należności podatkowe	639 363,55	147 911,30		38 776,00	38 776,00	748 498,85
4.	Należności pozostałe	3 673,92	589 153,13				592 827,05
...							
	Razem	2 394 838,66	1 027 090,27	54 385,33	73 388,82	127 774,15	3 294 154,78



 Aldona Czapczyk-Opala
 (główny księgowy)

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 GMINY PSZCZEW


 Józef Piłchowski
 (kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Czapczyk Opala

**Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
na dzień 31 grudnia 2018 roku**

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 sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 403 123,12	1 404 382,49		
2.					
3.					
	Razem	1 403 123,12	1 404 382,49		

INSPEKTOR

Aldona Czapczyk Opala

(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY SZCZEW

Józef Piotrowski
(kierownik jednostki)

Sporządził: Aldona Czapczyk Opala

**Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
na dzień 31 grudnia roku**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1.	2.	3.
1.	Ekwiwalent urlopu wypoczynkowego	44 816,44
2.	Odprawa emerytalna	25 824,00
3.	Nagroda jubileuszowa	35 310,00
	Razem	105 950,44

INSPEKTOR

Aldona Czapczyk-Opala

(główny księgowy)

WÓJT
GMINY PSZCZEW

Józef Podgowski

(kierownik jednostki)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Aldona Czapczyk Opala

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
na dzień 31 grudnia 2018 roku**

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		
...		
	Razem	32 320,72

INSPEKTOR

Aldona Czapczyk-Opala

.....
(główny księgowy)

WÓJT
GMINY PSZCZEW

.....
(kierownik jednostki)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: Aldona Czapczyk Opala