

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki:
	Gmina Pszczew
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 2020 r. poz. 713)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2019r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<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.</p> <p>Zgodnie z art 3 ust.1 pkt.11 dokonano następujących wyborów metod wycen: 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> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500zł (<i>w przypadku: Szkoły Podstawowej - poniżej 300zł, Przedszkola Samorządowego - poniżej 150zł</i>) spisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i nie ujmuje się ich w ewidencji ilościowo-wartościowej. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500zł (<i>w przypadku: Szkoły Podstawowej - poniżej 300zł, Przedszkola Samorządowego - poniżej 150zł</i>) spisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i nie ujmuje się ich w ewidencji ilościowo-wartościowej. 3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10.000 zł (<i>w przypadku: Szkoły Podstawowej - powyżej 300zł, Przedszkola Samorządowego - powyżej 150zł</i>) umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie bezpośrednio w koszty miesiąca przyjęcia do użytkowania i ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej. 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. 5. Nie umarza się gruntów.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 i umorzenia

1.1a

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	Wartości niematerialne i prawne	110 668,02	12 282,09			12 282,09		5 831,30	13 870,11	19 701,41	103 248,70
1.1	licencje na programy komputerowe	110 168,02	12 282,09			12 282,09		5 831,30	13 870,11	19 701,41	102 748,70
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	500,00									500,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	107 808 464,84	15 692 472,25	404 342,13		16 096 814,38	9 437 960,75	226 954,76		9 664 915,51	114 240 363,71
2.	Środki trwałe	102 348 926,92	9 825 988,10	382 384,13		10 208 372,23	167 223,46	178 747,65		345 971,11	112 211 328,04
2.1	Grunty	13 401 107,88	144 702,96			144 702,96	129 780,80			129 780,80	13 416 030,04
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	228 374,00					61 947,00			61 947,00	166 427,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 863 194,76	8 023 108,05	382 384,13		8 405 492,18		92 691,14		92 691,14	87 175 995,80
2.3	Środki transportu	2 892 386,00	318 418,88			318 418,88					3 210 804,88
2.4	Inne środki trwałe	7 192 238,28	1 339 758,21			1 339 758,21	37 442,66	86 056,51		123 499,17	8 408 497,32
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 169 815,24	5 803 226,47	21 958,00		5 825 184,47	9 270 737,29			9 270 737,29	1 724 262,42
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Zbiory biblioteczne	289 722,68	63 257,68			63 257,68		48 207,11		48 207,11	304 773,25

1.1b	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>	110 168,02	12 282,09			12 282,09		5 831,30	13 870,11	19 701,41	102 748,70
1.1	licencje na programy komputerowe	110 168,02	12 282,09			12 282,09		5 831,30	13 870,11	19 701,41	102 748,70
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	34 900 662,10	4 429 180,30			4 429 180,30	147 422,84	78 306,87		225 729,71	39 104 112,69
2.	Środki trwałe	34 610 939,42	4 365 922,62			4 365 922,62	147 422,84	30 099,76		177 522,60	38 799 339,44
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	26 431 046,47	2 972 293,83			2 972 293,83	76 519,81			76 519,81	29 326 820,49
2.3	Środki transportu	2 371 549,19	193 806,58			193 806,58					2 565 355,77
2.4	Inne środki trwałe	5 808 343,76	1 199 822,21			1 199 822,21	70 903,03	30 099,76		101 002,79	6 907 163,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Zbiory biblioteczne	289 722,68	63 257,68			63 257,68		48 207,11		48 207,11	304 773,25

1.2.

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	Rzeczowe aktywa trwałe	67 833,80	386 167,11	318 333,31
1.	Środki trwałe	67 833,80	386 167,11	318 333,31
1.1	Grunty	67 833,80	386 167,11	318 333,31
	w tym:			
	Pszczew dz. 1310/22; 1310/21 1310/19 1205/50	67 833,80	386 167,11	318 333,31

1.3.

Kwota 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 użytkowana wieczystość

nie dotyczy

1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

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	13 050,53			13 050,53
4.	Środki transportu				-
5.	Inne środki trwałe	53 235,78	-		53 235,78
	Razem	66 286,31	-	-	66 286,31

1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje 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)																																											
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie (grupa należności)</th><th rowspan="2">Stan na początek okresu</th><th rowspan="2">Zwiększenia</th><th colspan="3">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Stan na koniec okresu</th></tr><tr><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th><th>razem</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	wykorzystanie	rozwiązanie	razem																										Razem						
L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)					Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu																																	
		wykorzystanie	rozwiązanie	razem																																								
	Razem																																											
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																											
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)</th><th rowspan="2">Stan na początek okresu</th><th rowspan="2">Zwiększenia</th><th colspan="3">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Stan na koniec okresu</th></tr><tr><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th><th>razem</th></tr><tr><td>1.</td><td>odszkodowanie za wartość przekazanego gminie gruntu dz. 290/3 i 200/10</td><td></td><td>2 161 130,00</td><td></td><td></td><td></td><td>2 161 130,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>odsetki od odszkodowania</td><td></td><td>516 835,72</td><td></td><td></td><td></td><td>516 835,72</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td></td><td>2 677 965,72</td><td></td><td></td><td></td><td>2 677 965,72</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu	wykorzystanie	rozwiązanie	razem	1.	odszkodowanie za wartość przekazanego gminie gruntu dz. 290/3 i 200/10		2 161 130,00				2 161 130,00	2.	odsetki od odszkodowania		516 835,72				516 835,72		Razem		2 677 965,72				2 677 965,72								
L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)					Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu																																	
		wykorzystanie	rozwiązanie	razem																																								
1.	odszkodowanie za wartość przekazanego gminie gruntu dz. 290/3 i 200/10		2 161 130,00				2 161 130,00																																					
2.	odsetki od odszkodowania		516 835,72				516 835,72																																					
	Razem		2 677 965,72				2 677 965,72																																					

[illegible]

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

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	2.	3.	4.
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		41 679,19
1.1	usługa kruszenia materiału		41 679,19
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		41 679,19
	Razem	-	41 679,19

1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę 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 sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe na zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 404 382,49	1 617 120,24		
	Razem	1 404 382,49	1 617 120,24		

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table> <tr> <th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconego świadczenia</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td></tr> <tr> <td>1.</td><td>Ekwiwalent za urlop pracowniczy</td><td>36 915,04</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>194 112,18</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>72 360,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>303 387,22</td></tr> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia	1.	2.	3.	1.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	36 915,04	2.	Nagrody jubileuszowe	194 112,18	3.	Odprawy emerytalne	72 360,00		Razem	303 387,22
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia																		
1.	2.	3.																		
1.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	36 915,04																		
2.	Nagrody jubileuszowe	194 112,18																		
3.	Odprawy emerytalne	72 360,00																		
	Razem	303 387,22																		
1.16.	Inne informacje																			
	nie dotyczy																			
2.																				
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	nie dotyczy																			
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																			
	nie dotyczy																			

2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td></tr> <tr> <td>1.</td><td>Nadzwyczajne i incydentalnie występujące przychody</td><td>7 380,00</td></tr> <tr> <td>1.1</td><td>odszkodowania</td><td>7 380,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Nadzwyczajne i incydentalnie występujące koszty</td><td>-</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>-</td></tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td><td>7 380,00</td></tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	2.	3.	1.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące przychody	7 380,00	1.1	odszkodowania	7 380,00	2.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące koszty	-			-	Razem		7 380,00
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota																					
1.	2.	3.																					
1.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące przychody	7 380,00																					
1.1	odszkodowania	7 380,00																					
2.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące koszty	-																					
		-																					
Razem		7 380,00																					
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																						
	nie dotyczy																						
2.5.	Inne informacje																						
	nie dotyczy																						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli miałyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																						
	nie dotyczy																						