

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 (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 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. 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. 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 oraz Środowiskowego Domu Samopomocy - 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 oraz Środowiskowego Domu Samopomocy - 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 oraz Środowiskowego Domu samopomocy - 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	przenieszenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	103 248,70	29 773,64	1 542,42		31 316,06		8 326,08		8 326,08	126 238,68
1.1	Licencje na programy komputerowe	102 748,70	29 773,64	1 542,42		31 316,06		8 326,08		8 326,08	125 738,68
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	500,00									500,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	114 239 456,71	10 357 485,70	1 308 273,95		11 665 759,65	9 288 696,88	87 196,73	328 469,96	9 704 363,57	116 200 852,79
2.	Środki trwałe	112 210 421,04	9 335 034,70	1 308 273,95		10 643 308,65	8 002 696,64	52 049,96	317 490,96	8 372 237,56	114 481 492,13
2.1	Grunty	13 416 030,04	343 053,00			343 053,00	360 502,60			360 502,60	13 398 580,44
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	166 427,00					67 356,00			67 356,00	99 071,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 175 995,80	7 728 869,96			7 728 869,96	6 689 285,98			6 689 285,98	88 215 579,78
2.3	Środki transportu	3 210 804,88	1 999,00	306 190,96		308 189,96			306 190,96	306 190,96	3 212 803,88
2.4	Inne środki trwałe	8 407 590,32	1 261 112,74	1 002 082,99		2 263 195,73	952 908,06	52 049,96	11 300,00	1 016 258,02	9 654 528,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 724 262,42	985 516,32			985 516,32	1 286 000,24		10 979,00	1 296 979,24	1 412 799,50
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					-					-
5.	Zbiory biblioteczne	304 773,25	36 934,68			36 934,68		35 146,77		35 146,77	306 561,16

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>	102 748,70	15 073,64		16 242,42	31 316,06		8 326,08		8 326,08	125 738,68
1.1	licencje na programy komputerowe	102 748,70	15 073,64		16 242,42	31 316,06		8 326,08		8 326,08	125 738,68
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	39 103 205,69	4 547 552,85		861 942,32	5 409 495,17	230 638,68	480 459,15	210 041,64	921 139,47	43 591 561,39
2.	<u>Środki trwałe</u>	38 798 432,44	4 510 578,17		861 942,32	5 372 520,49	230 638,68	445 312,38	210 041,64	885 992,70	43 284 960,23
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	29 326 820,49	3 115 102,32		179 552,38	3 294 654,70	189 427,73			189 427,73	32 432 047,46
2.3	Środki transportu	2 565 355,77	182 652,66		209 664,98	392 317,64			209 664,97	209 664,97	2 748 008,44
2.4	Inne środki trwałe	6 906 256,18	1 212 823,19		472 724,96	1 685 548,15	41 210,95	445 312,38	376,67	486 900,00	8 104 904,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Zbiory biblioteczne	304 773,25	36 974,68			36 974,68		35 146,77		35 146,77	306 601,16

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.
II	<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	181 801,90	589 560,00	407 758,10
1.	Środki trwałe	181 801,90	589 560,00	407 758,10
1.1	Grunty	181 801,90	589 560,00	407 758,10
	<u>w tym:</u>			
	Działki nr: 1310/28, 545/4, 1205/43, 1205/44. 1205/46, 1205/47, 1205/54, 1205/54, 1205/57, 1205/59	181 801,90	589 560,00	407 758,10

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 wieczyście

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.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 830,61			6 830,61
2.	Inne środki trwałe	58 843,70	-		58 843,70
	Razem	65 674,31	-	-	65 674,31

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa na pokrycie roszczeń wobec KOWR w związku z wyrokiem sygn. akt IC 1418/16 (należność główna)	2 161 130,00			2 161 130,00	2 161 130,00	
2.	Rezerwa na pokrycie roszczeń wobec KOWR w związku z wyrokiem sygn. akt IC 1418/16 (odsetki)	516 835,72			516 835,72	516 835,72	
	Razem	2 677 965,72			2 677 965,72	2 677 965,72	

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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.	Kredyty długoterminowe	2 385 000	2 000 000	820 000	820 000	2 050 000	1 640 000	5 255 000	4 460 000
	Razem	2 385 000	2 000 000	820 000	820 000	2 050 000	1 640 000	5 255 000	4 460 000

1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																						
	nie dotyczy																						
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	nie dotyczy																						
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)</th><th>Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)</th><th>Kwota zobowiązania warunkowego i zabezpieczenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr> <tr> <td>1.</td><td>Zabezpieczenie spłaty kredytu</td><td>weksel in blanco</td><td>5 255 000,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Zabezpieczenie należytego wykonania umowy</td><td>weksel in blanco</td><td>4 798 550,00</td></tr> <tr> <td></td><td colspan="2">Razem</td><td>10 053 550,00</td></tr> </tbody> </table>			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	5 255 000,00	2.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	weksel in blanco	4 798 550,00		Razem		10 053 550,00
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	5 255 000,00																				
2.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	weksel in blanco	4 798 550,00																				
	Razem		10 053 550,00																				
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 przychodów	17 725,60	6 785,00
1.1	Raty spłat należności adiacenckiej	17 725,60	6 785,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	17 725,60	6 785,00

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	1 617 120,24	1 631 634,24		
	Razem	1 617 120,24	1 631 634,24		

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><i>1.</i></td><td><i>2.</i></td><td><i>3.</i></td></tr> <tr> <td>1.</td><td>Ekwiwalent za urlop pracowniczy</td><td>19 480,38</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>83 820,71</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>50 064,99</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>153 366,08</td></tr> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia	<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	1.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	19 480,38	2.	Nagrody jubileuszowe	83 820,71	3.	Odprawy emerytalne	50 064,99		Razem	153 366,08
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia																		
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>																		
1.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	19 480,38																		
2.	Nagrody jubileuszowe	83 820,71																		
3.	Odprawy emerytalne	50 064,99																		
	Razem	153 366,08																		
1.16.	Inne informacje																			
	<i>nie dotyczy</i>																			
2.																				
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	<i>nie dotyczy</i>																			
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																			
	<i>nie dotyczy</i>																			
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			

	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td></tr><tr><td>1.</td><td>Nadzwyczajne i incydentalnie występujące przychody</td><td>10 545,76</td></tr><tr><td>1.1</td><td>Odszkodowania</td><td>4 855,76</td></tr><tr><td>1.2</td><td>Darowizna w formie rzeczowej</td><td>5 690,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nadzwyczajne i incydentalnie występujące koszty</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>10 545,76</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	1.	2.	3.	1.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące przychody	10 545,76	1.1	Odszkodowania	4 855,76	1.2	Darowizna w formie rzeczowej	5 690,00	2.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące koszty	-	Razem		10 545,76
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota																				
1.	2.	3.																				
1.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące przychody	10 545,76																				
1.1	Odszkodowania	4 855,76																				
1.2	Darowizna w formie rzeczowej	5 690,00																				
2.	Nadzwyczajne i incydentalnie występujące koszty	-																				
Razem		10 545,76																				
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																					
	<i>nie dotyczy</i>																					
2.5.	Inne informacje																					
	<i>nie dotyczy</i>																					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli miałyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																					

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	2.	3.
1.	Koszty jakie poniosła Gmina spowodowane Covid-19	123 440,30
2.	Zmniejszenie przychodów w związku z umorzeniem podatków i opłat lokalnych oraz dzierżawy w związku z Covid-19	22 229,00
3.	Przychody związane ze zwolnieniem z obowiązku opłacania składek ZUS należnych za okres od 01 marca 2020 roku do 31 maja 2020 roku wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych złożonych za ten okres - zwolnienie na podstawie art. 31zo ust.1 i 1a ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych	122 177,87
4.	Zmniejszenie funduszu w związku z rozliczeniem inwestycji, które nie stanowią środka trwałego lub zaklasyfikowane zostały do pozostałych środków trwałych	889 573,09