

INFORMACJA DODATKOWA
Gmina Pęcław

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 – 31.12.2019

Gmina Pęcław
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

Oświadczam, że :

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Pęcław z siedzibą w Pęcławiu, Pęcław 28 za rok 2019, na które składają się z :
 - bilansu z wykonania budżetu,
 - łącznego bilansu,
 - łącznego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - informacji dodatkowej,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Pęcław, dnia 18.05.2020 r.

Wójt Gminy Pęcław – Artur Jurkowski
Skarbnik Gminy – Dorota Weber

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminy Pęcław, z siedzibą w Pęcławiu, Pęcław 28 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz.351z póź. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 marca 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz.342)

1. Podstawowy przedmiot działalności :

Zakres zadań gminy określa ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U 2019, poz.506 z póź.zm.). Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadaniem gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy.

1. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność(art. 2 ustawy). Zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym zadania własne gminy obejmują sprawy:
2. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
3. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
4. 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 i ciepłą oraz gaz,
5. lokalnego transportu zbiorowego,
6. ochrony zdrowia,
7. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
8. gminnego budownictwa mieszkaniowego,
9. edukacji publicznej,
10. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
11. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
12. targowisk i hal targowych,
13. zieleni gminnej i zadrzewień,
14. cmentarzy gminnych,
15. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
16. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
17. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
18. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
19. promocji gminy,
20. współpracy z organizacjami pozarządowymi,
21. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku a dane porównawcze obejmują do 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 r.

3. **Sprawozdanie finansowe zawiera** dane łączne dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład trzech jednostek budżetowych (Urząd Gminy Pęcław , Szkoła Podstawowa w Białołęce , Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pęcławiu).

4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2019 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 r. poz. 351) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 marca 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz.342)

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - d) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - e) zapasy (materiały i towary) ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia,
 - f) środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej ,
 - g) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
 - h) wynik finansowy (kalkulacyjny lub porównawczy) jest różnicą między przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących.
5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Tabela nr 1 i Tabela nr 2

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście Tabela nr 3.

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. *Pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 4.

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).

Tabela nr 5.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat.

Tabela nr 6.

1.10. Kwota 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 – *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela nr 7.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. – *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

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 .

Tabela nr 8.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek Nr 1504/Wr/300/2014 z dnia 09.05.14r. wydana przez TUZ ubezpieczenia dotyczy zadania pn.: Remont drogi gminnej w m. Białoleka, wykonawca Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego Sp. z o. o. Głogów.

Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek Nr 1504/Wr/462/2014 z dnia 17.06.14 r. TUZ ubezpieczenia dotyczy zadania pn.: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Białoleka , wykonawca Przedsiębiorstwo Budownictwa Specjalistycznego i Melioracyjnego Sp. z o.o.

Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek Nr 998A419449 z dnia 15.07.14 r. UNIQA ubezpieczenia dotyczy zadania pn.: Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych Piersna, Kaczyce, Kotowice, wykonawca Bruk Art. Sp. z o.o., Głogów.

Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek Nr 998A456235 z dnia 05.01.15 r. UNIQA ubezpieczenia dotyczy zadania pn.: Utworzenie Centrum Turystyki w świetlicy w m. Pęcław, wykonawca Zakład Handlowo – Usługowy, Klima Spec, Wołów.

Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr PO/00818313/2018 z dnia 22.05.18 r. Generali Towarzystwo Ubezpieczeń SA dotyczy zadania pn.: Przebudowa nawierzchni drogi Wietszyce, wykonawca Przedsiębiorstwo Budownictwa Specjalistycznego i Melioracyjnego Sp. z o.o.

1.15. wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 285.581,39 zł

1.16. inne informacje – brak.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

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 – *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

2.4. informacje 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 - *pozycja nie występuje w naszej jednostce.*

2.5.inne informacje.

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

Pęcław, dnia 18.05.2020 r.

Tabela Nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Wartości niematerialne i prawne	43.092,90	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.092,90
2.Razem środki trwałe	36.182.875,99	3.790,05	0,00	510.683,31	514.473,36	605.576,61	0,00	0,00	605.576,61	36.091.772,64
2.1 Grunty (gr.0 KŚT)	900.449,52	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910.449,52
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	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	31 647 556,94	0,00	0,00	488.252,23	488.252,23	14.476,46	0,00	0,00	14.476,46	32.121.332,71
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1.822.584,50	0,00	0,00	0,00	0,00	591.100,25	0,00	0,00	591.100,25	1.231.484,25
2.4. środki transportu (gr. 7 KŚT)	1.015.546,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.015.546,14
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	796.738,89	3.790,05	0,00	12.431,08	16.221,13	0,00	0,00	0,00	0,00	812.960,02
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	36.225.968,89	3.790,05	0,00	510.683,31	510.683,31	605.576,61	0,00	0,00	605.576,61	36.134.865,54

Tabela Nr 2**Zmiana stanu umorzenia/ amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	33.916,00	0,00	9.176,90	0,00	9.176,90	0,00	43.092,90
2.Razem środki trwale	12.261.704,54	0,00	1.463.451,88	0,00	1.463.451,88	599.906,31	13.125.250,11
2.1 Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	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	0,0	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)	9.652.325,06	0,00	925.965,49	0,00	925.965,49	11.792,20	10.566.498,35
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1.779.437,65	0,00	7.070,04	0,00	7.070,04	588.114,11	1.198.393,58
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	647.905,14	0,00	62.109,00	0,00	62.109,00	0,00	710.014,14
2.5. Inne środki trwale (gr.8 KŚT)	182.036,69	0,00	468.307,35	0,00	468.307,35	0,00	650.344,04
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	12.295.620,54	0,00	1.472.628,78	0,00	1.472.628,78	599.906,31	13.168.343,01

Tabela Nr 3
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Nr 53/3 obręb Białoleka	Powierzchnia (m2)	3400	0	0	3400
		Wartość (zł)	0	0	0	
2	Nr 139 obręb Pęcław	Powierzchnia (m2)	900			900
		Wartość (zł)	0	0	0	

Tabela Nr 4
Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje					
2.	Udziały	250	255.380,00	107.145,36		362.525,36
3.	Dłużne papiery wartościowe					
	Razem					

*Udziały :
Przedsiębiorstwo Komunalne w Pęcławiu ilość 100
Dolnośląski Projekt Rekultywacji Sp. z o. o we Wrocławiu ilość 150

Tabela Nr 5
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	119.470,02	19.142,92	0,00	0,00	138.612,94
Razem		119.470,02	19.142,92	0,00	0,00	138.612,94

Tabela Nr 6
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	625.810	506.765	4.410.620	4.303.080	5.036.430	4.809.845
3.	Razem	0	0	625.810	506.765	4.410.620	4.303.080	5.036.430	4.809.845

Tabela Nr 7

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	Kredyt długoterminowy- zabezpieczenie spłaty kapitału kredytu, odsetek	300.000	450.000	Hipoteka umowna
2	Kredyt długoterminowy- zabezpieczenie spłaty kapitału kredytu, odsetek	860.000	1.300.000	Hipoteka umowna
3	Kredyt długoterminowy- zabezpieczenie spłaty kapitału kredytu, odsetek	310.825	1.243.000	Weksel własny in blanco
4	Pożyczka z W FOŚi GW	92.000	510.295	Weksel własny in blanco
5	Pożyczka z WFOŚi GW	103.940	280.560	Weksel własny in blanco
6	Pożyczka z WFOŚi GW	403.080	690.840	Weksel własny in blanco
	Razem	2.069.845	4.474.695	

Tabela Nr 8

Inne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu- poz. D.IV, w tym : - przychody zaliczonych do przyszłych okresów	11 098,65	11 098,65