

INFORMACJA DODATKOWA

Gmina Pęcław

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 – 31.12.2023

Gmina Pęcław

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Pęcław z siedzibą w Pęcławiu, Pęcław 28 za rok 2023, 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 10.04.2024 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 2023 poz.120 z późn. 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. 2023, poz.40 z późn. 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.

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:

1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
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 i ciepłą oraz gaz,
4. lokalnego transportu zbiorowego,
5. ochrony zdrowia,
6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
7. gminnego budownictwa mieszkaniowego,
8. edukacji publicznej,
9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
11. targowisk i hal targowych,
12. zieleni gminnej i zadrzewień,
13. cmentarzy gminnych,

14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
18. promocji gminy,
19. współpracy z organizacjami pozarządowymi,
20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku a dane porównawcze obejmują do 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) 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 wieczysto 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:

- 1) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr PO/00818313/2018 z dnia 22.05.2018r. ważna do dnia 08.08.2024 r.
- 2) Polisa Nr 32GJ35/19/00173 z dnia 25.04.2019 r. ważna do dnia 10.08.2024 r.
- 3) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr 32GJ07/20/00019 z dnia 14.04.2020 r. ważna do dnia 15.07.2027 r.
- 4) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr 998056152228 i Nr 998056152229 z dnia 11.08.2020 r. ważna do dnia 31.10.2026 r.
- 5) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr PO/01013037/2021 z dnia 23.12.2021 r. ważna do dnia 15.01.2030 r.
- 6) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr 998056169098 i Nr 998056169099 z dnia 12.01.2022 r. ważna do dnia 16.10.2028 r.
- 7) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr 998056180715 i Nr 998056180716 z dnia 11.07.2022r. ważna do dnia 16.12.2027 r.

- 8) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr 32GG53/0271/22/0018 z dnia 10.11.2022 r. ważna do dnia 15.10.2028 r.
- 9) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr PO/01069514/2022 z dnia 29.11.2022 r. ważna do dnia 05.01.2028 r.
- 10) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr 998056190877 i Nr 998056190878 z dnia 22.03.2023 r. ważna do dnia 10.10.2028 r.
- 11) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr PO/01100637/2023 ważna do dnia 07.09.2027 r.
- 12) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr PO/01101073/2023 ważna do dnia 14.01.2030 r.
- 13) Gwarancja Ubezpieczeniowa Nr 998056200361 i Nr 998056200362 z dnia 25.10.2023 r. ważna do dnia 14.01.2029 r.

1.15. wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 43.443,90 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 10.04.2024 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 2023 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 zwiększenie 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	33 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 916,00
2.Razem środki trwałe	39 938 141,30	0,00	0,00	13 658 349,11	13 658 349,11	0,00	727 420,23	0,00	727 420,23	52 869 070,18
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	925 517,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 517,52
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)	36 440 956,38	0,00	0,00	9 295 737,19	9 295 737,19	0,00	0,00	0,00	0,00	45 736 693,57
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 097 073,75	0,00	0,00	4 356 057,65	4 356 057,65	0,00	727 420,23	0,00	727 420,23	4 725 711,17
2.4.Środki transportu (gr. 7 KŚT)	961 595,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 595,10
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	512 998,55	0,00	0,00	6 554,27	6 554,27	0,00	0,00	0,00	0,00	519 552,82
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	39 972 057,30	0,00	0,00	13 658 349,11	13 658 349,11	0,00	727 420,23	0,00	727 420,23	52 902 986,18

Tabela Nr 2

Zmiana stanu umorzenia/ amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2023 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	11
1.Wartości niematerialne i prawne	33 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 916,00
2.Razem środki trwałe	15 563 019,10	0,00	1 184 915,42	0,00	1 184 915,42	757 420,23	15 990 514,29
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	0,00	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)	13 285 499,97	0,00	1 050 810,91	0,00	1 050 810,91	0,00	14 336 310,88
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 035 103,83	0,00	43 305,77	0,00	43 305,77	757 420,23	320 989,37
2.4.Środki transportu (gr. 7 KŚT)	834 290,10	0,00	59 409,00	0,00	59 409,00	0,00	893 699,10
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	408 125,20	0,00	31 389,74	0,00	31 389,74	0,00	439 514,94
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	15 596 935,10	0,00	1 184 915,42	0,00	1 184 915,42	757 420,23	16 024 430,29

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 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	350	424.982,73			424.982,73
3.	Dłużne papiery wartościowe					
	Razem		424.982,73			424.982,73

*Udziały:
Przedsiębiorstwo Komunalne w Pęcławiu ilość 100
Dolnośląski Projekt Rekultywacji Sp. z o. o we Wrocławiu ilość 250

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.	Odpisy aktualizujące należności	2.377.390,77	163.406,70	0,00	1.743,49	2.539.053,98
	Razem	2.377.390,77	163.406,70	0,00	1.743,49	2.539.053,98

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	356.640	352.070	1.697.450	1.685.380	1.870.000	1.530.000	3.924.090	3.567.450
3.	Razem	356.640	352.070	1.697.450	1.685.380	1.870.000	1.530.000	3.924.090	3.567.450

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	210.000	450.000	Hipoteka umowna
2	Kredyt długoterminowy- zabezpieczenie spłaty kapitału kredytu, odsetek	610.000	1.300.000	Hipoteka umowna
3	Kredyt długoterminowy- zabezpieczenie spłaty kapitału kredytu, odsetek	34.530	1.243.000	Weksel własny in blanco
4	Pożyczka z WFOŚ i GW	172.920	690.840	Weksel własny in blanco
	Razem	1.027.450	3.683.840	

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