


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pakość ul.Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 092350783 | | <p style="text-align: center;">5343661B7660F12A</p>  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszkowa
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Zygmunt Groń
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
Zygmunt Groń

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Anna Kruska
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

BURMISTRZ
Zygmunt Groń
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Pakość |
| 1.2 | siedzibę jednostki Pakość |
| 1.3 | adres jednostki ul. Rynek4, 88-170 Pakość |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 84.11.Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych, obejmujących wyposażenie biur, jak: – meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.), – maszyny liczące, piszące, telefony, monitory, ups, drukarki, – pomoce dydaktyczne. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: – książki i zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne, – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu. W Urzędzie Miejskim na koncie 310 księguje się paliwo zakupione do pojazdów Ochotniczej |

| | |
|------------|---|
| | Straży Pożarnej. 4. Przyjęto zasadę nie rozliczania kosztów w czasie. |
| 5. | inne informacje |
| | - |
| 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 lub umorzenia |
| | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Gmina nie dysponuje informacją na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | W 2020r. nie zaszła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych. |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość |
| | Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez Gminę Pakość to 1 358 212,88 zł. |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Umowa użyczenia nr 327/MPIPS/KDR/2015 na kwotę 4 234,89 zł w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pakości na komputer, urządzenie wielofunkcyjne i zasilacz awaryjny. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Wartość udziałów będących w posiadaniu Gminy Pakość: 1. Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Spółka z o.o. – 5 142 995,00 zł (93 509 udziałów po 55,00 zł), 2. Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski – 840,00 zł (6 udziałów po 140,00 zł), 3. Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych „TUW” – 10,00 zł (1 udział po 10,00 zł). |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności zawiera tabela nr 2. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania. |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 1 912 595,13 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 2 422 556,89 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 7 259 060,78 zł |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub leasing zwrotny |
| | Gmina nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu. |

| | |
|-------|--|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występują zabezpieczenia na majątku gminy. |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Gmina nie udzieliła gwarancji i poręczeń. |
| 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 |
| | Nie występują rozliczenia międzyokresowe. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Łączna kwota otrzymanych przez gminę gwarancji i poręczeń, księgowana na koncie pozabilansowym, to 127 060,65 zł. |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Na świadczenia pracownicze została wypłacona kwota 437 789,65 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | - |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | W 2020r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów. |
| 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 |
| | Stan na początek roku salda konta 080 „Środki trwale w budowie” to 2 296 887,10 zł. W trakcie roku poniesiono koszty dotyczące środków trwałych w budowie na kwotę 4 047 550,33 zł. Wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych w postaci przyjętych do używania środków trwałych to 2 489 764,14 zł. Odpisano koszty niepodjętej inwestycji i niestanowiące wartości środka trwałego w kwocie 8 512,00 zł. Na dzień 31.12.2020r. saldo konta wyniosło 3 846 161,29 zł. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy. |
| 2.4. | informację 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 |
| | Nie dotyczy. |
| 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 |
| | |

Tabela nr 1

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---|---|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 286 948,56 | 0,00 | 11 133,86 | 0,00 | 11 133,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 298 082,42 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 94 609 770,85 | 0,00 | 3 582 062,02 | 0,00 | 3 582 062,02 | 126 669,11 | 465 786,58 | 133 320,00 | 725 775,69 | 97 466 057,18 |
| 1) | Grunty | 3 909 225,39 | | 442 497,20 | | 442 497,20 | 4 274,53 | | | 4 274,53 | 4 347 448,06 |
| 2) | Budynki i lokale | 26 124 886,17 | 0,00 | 147 135,79 | 0,00 | 147 135,79 | 21 521,38 | 17 792,70 | 0,00 | 39 314,08 | 26 232 707,88 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 58 998 166,13 | 0,00 | 2 120 193,15 | 0,00 | 2 120 193,15 | 0,00 | 359 084,02 | 0,00 | 359 084,02 | 60 759 275,26 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 196 514,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 196 514,61 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 381 211,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 942,75 | 0,00 | 18 942,75 | 362 268,84 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 81 024,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81 024,06 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 409 052,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 898,80 | 0,00 | 3 898,80 | 405 153,74 |
| 8) | Środki transportu | 370 782,70 | 0,00 | 142 101,00 | 0,00 | 142 101,00 | 100 873,20 | 0,00 | 0,00 | 100 873,20 | 412 010,50 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 067 804,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 978,02 | 0,00 | 14 978,02 | 1 052 826,47 |
| 10) | środki trwałe umarzone jednorazowo | 3 071 103,17 | 0,00 | 730 134,88 | 0,00 | 730 134,88 | 0,00 | 51 090,29 | 133 320,00 | 184 410,29 | 3 616 827,76 |
| 3. | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 478 868,73 | 0,00 | 59 555,55 | 0,00 | 59 555,55 | 0,00 | 36 333,00 | 0,00 | 36 333,00 | 502 091,28 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|----------------------------------|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 243 733,74 | 0,00 | 32 741,27 | 0,00 | 32 741,27 | 0,00 | 276 475,01 | 43 214,82 | 21 607,41 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 41 128 916,35 | 0,00 | 3 786 397,52 | 0,00 | 3 786 397,52 | 673 561,83 | 44 241 752,04 | 53 480 854,50 | 53 224 305,14 |
| 1) | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 3 909 225,39 | 4 347 448,06 |
| 2) | Budynki i lokale | 10 585 812,12 | 0,00 | 597 952,68 | 0,00 | 597 952,68 | 33 590,43 | 11 150 174,37 | 15 539 074,05 | 15 082 533,51 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 25 490 961,12 | 0,00 | 2 316 145,08 | 0,00 | 2 316 145,08 | 316 868,34 | 27 490 237,86 | 33 507 205,01 | 33 269 037,40 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 98 145,38 | 0,00 | 13 756,03 | | 13 756,03 | | 111 901,41 | 98 369,23 | 84 613,20 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 371 363,55 | 0,00 | 3 914,66 | 0,00 | 3 914,66 | 18 942,75 | 356 335,46 | 9 848,04 | 5 933,38 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 26 691,63 | 0,00 | 9 415,81 | 0,00 | 9 415,81 | 0,00 | 36 107,44 | 54 332,43 | 44 916,62 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 365 568,14 | 0,00 | 19 234,19 | 0,00 | 19 234,19 | 3 898,80 | 380 903,53 | 43 484,40 | 24 250,21 |
| 8) | Środki transportu | 337 835,30 | 0,00 | 8 361,45 | 0,00 | 8 361,45 | 100 873,20 | 245 323,55 | 32 947,40 | 166 686,95 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 781 435,94 | 0,00 | 87 482,74 | 0,00 | 87 482,74 | 14 978,02 | 853 940,66 | 286 368,55 | 198 885,81 |
| 10) | środki trwałe umarzone jednorazowo | 3 071 103,17 | 0,00 | 730 134,88 | 0,00 | 730 134,88 | 184 410,29 | 3 616 827,76 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 478 868,73 | 0,00 | 59 555,55 | 0,00 | 59 555,55 | 36 333,00 | 502 091,28 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 2

Dane o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1. | należności długoterminowe | | | | | |
| 2. | należności krótkoterminowe | 5 790 361,90 | 600 658,35 | 239 057,93 | | 6 151 962,32 |



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Kruszka
Gmina Pakość

Date / Data:
2021-04-30 08:51

.....
(główny księgowy)

30.04.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Zygmunt Groń
Gmina Pakość

Date / Data:
2021-04-30 08:52

.....
(kierownik jednostki)