


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Pakość  ul.Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Burmistrz Pakości
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000530732</b>		<p style="text-align: center;"><b>033ED01264B799AD</b></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

\_\_\_\_\_  
Sławomir Majchrzak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Groń  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Sławomir Majchrzak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.03.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zygmunt Groń  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miejski w Pakości</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Pakość</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Rynek 4, 88-170 Pakość</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>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.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>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.</b></p> <p><b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b></p> <p><b>a) środki trwale 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:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),</li> <li>– maszyny liczące, piszące, telefony, monitory, ups, drukarki,</li> <li>– pomoce dydaktyczne.</li> </ul> <p><b>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 użytkowania,</b></p> <p><b>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>– środki dydaktyczne,</li> <li>– odzież i umundurowanie,</li> <li>– meble i dywany,</li> </ul> <p><b>d) środki trwale 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.</b></p> <p><b>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 wozów strażackich</b></p>

	<p><b>Ochotniczej Straży Pożarnej w Pakości.</b></p> <p><b>4. Towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu netto. W Urzędzie Miejskim na koncie 330 księguje się węgiel kamienny zakupiony zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.</b></p> <p><b>5. Przyjęto zasadę nie rozliczania kosztów w czasie.</b></p>
5.	inne informacje
	-
	<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Urząd Miejski nie dysponuje informacją na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>W 2023r. nie zaszła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez Gminę Pakość to 973 681,10 zł.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Wartość udziałów będących w posiadaniu Gminy Pakość stanowi kwota 5 497 145,00 zł, w tym:</b>
	<b>1. Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Spółka z o.o. – 5 494 115,00 zł (99 893 udziałów po 55,00 zł),</b>
	<b>2. Bank Spółdzielczy Pruszcz Pomorski – 1 020,00 zł (6 udziałów po 170,00 zł),</b>
	<b>3. Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych „TUW” – 10,00 zł (1 udział po 10,00 zł),</b>
	<b>4. Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń Kredytowych – 2 000,00 zł (2 udziały po 1 000,00 zł).</b>
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 )
	<b>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności zawiera tabela nr 2.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania.</b>
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
	<b>2 403 539,54 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>2 384 060,88 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>7 980 530,57 zł</b>

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 leasingu zwrotnego
	<b>Urząd Miejski nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu.</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występują zabezpieczenia na majątku gminy.</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>Urząd Miejski nie udzielił gwarancji i poręczeń.</b>
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
	<b>Nie występują rozliczenia międzyokresowe.</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Łączna kwota otrzymanych przez gminę gwarancji i poręczeń, księgowana na koncie pozabilansowym to 1 134 180,05 zł.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Na świadczenia pracownicze została wypłacona kwota 131 303,06 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>W 2023r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.</b>
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
	<b>Stan na początek roku salda konta 080 „Środki trwale w budowie” to 11 656 651,71 zł. Na dzień 31.12.2023r. saldo konta wyniosło 19 747 966,32 zł. W trakcie roku poniesiono koszty dotyczące środków trwałych w budowie na kwotę 17 911 757,26 zł. Natomiast wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych w postaci przyjętych do używania środków trwałych to 9 803 003,01zł. Odpisano koszty niepodjętej inwestycji i niestanowiące wartości środka trwałego w kwocie 17 439,64 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy.</b>
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
	<b>Nie dotyczy.</b>
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

.....  
(główny księgowy)

28.03.2024r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

## Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p.	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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>254 933,94</b>		<b>57 640,49</b>		<b>57 640,49</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>312 574,43</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>88 853 052,87</b>		<b>9 385 869,28</b>		<b>9 385 869,28</b>	<b>24 065,76</b>	<b>133 132,28</b>	<b>964,27</b>	<b>158 162,31</b>	<b>98 080 759,84</b>
1)	Grunty	4 356 184,59		7 410,07		<b>7 410,07</b>	4 487,22		964,27	<b>5 451,49</b>	4 358 143,17
2)	Budynki i lokale	14 407 798,69		2 933 142,43		<b>2 933 142,43</b>	19 578,54			<b>19 578,54</b>	17 321 362,58
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 711 186,61		6 156 114,45		<b>6 156 114,45</b>		475,00		<b>475,00</b>	72 866 826,06
4)	Kotły i maszyny energetyczne	22 525,10		11 400,00		<b>11 400,00</b>				<b>0,00</b>	33 925,10
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	413 364,93		133 153,59		<b>133 153,59</b>		0,00	0,00	<b>0,00</b>	546 518,52
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	195 637,34		8 919,00		<b>8 919,00</b>		12 133,00		<b>12 133,00</b>	192 423,34
7)	Urządzenia techniczne	538 044,31		12 782,23		<b>12 782,23</b>		28 503,18		<b>28 503,18</b>	522 323,36
8)	Środki transportu	310 387,00		0,00		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	310 387,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 897 924,30		122 947,51		<b>122 947,51</b>		92 021,10	0,00	<b>92 021,10</b>	1 928 850,71

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
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>222 477,09</b>		<b>57 640,49</b>		<b>81 983,13</b>	<b>0,00</b>	<b>304 460,22</b>	<b>32 456,85</b>	<b>8 114,21</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>40 981 608,97</b>		<b>3 086 308,87</b>		<b>3 086 308,87</b>	<b>142 569,70</b>	<b>43 925 348,14</b>	<b>47 871 443,90</b>	<b>54 155 411,70</b>
1)	Grunty	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	4 356 184,59	4 358 143,17
2)	Budynki i lokale	5 200 920,09		316 094,11		316 094,11	11 398,22	5 505 615,98	9 206 878,60	11 815 746,60
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 591 382,09		2 514 138,44		2 514 138,44	475,00	35 105 045,53	34 119 804,52	37 761 780,53
4)	Kotły i maszyny energetyczne	16 944,22		12 976,76		12 976,76	0,00	29 920,98	5 580,88	4 004,12
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	379 624,43		50 222,67		50 222,67		429 847,10	33 740,50	116 671,42
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	154 491,06		19 162,24		19 162,24	11 339,82	162 313,48	41 146,28	30 109,86
7)	Urządzenia techniczne	508 044,30		17 625,49		17 625,49	27 609,73	498 060,06	30 000,01	24 263,30
8)	Środki transportu	288 392,34		6 140,00		6 140,00	0,00	294 532,34	21 994,66	15 854,66
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 841 810,44		149 949,16		149 949,16	91 746,93	1 900 012,67	56 113,86	28 838,04

.....  
(główny księgowy)

28.03.2024r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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	276 219,31	148 109,68	0,00	0,00	424 328,99

.....  
(główny księgowy)

28.03.2024r.  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)