

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Pakości
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 2021r. do 31 grudnia 2021r.
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 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: – 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 użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: – książki i zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne, – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, 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. 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

	Ochotniczej Straży Pożarnej w Pakości. 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
	Urząd Miejski 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 2021r. nie zaszła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę Pakość to 1 191 065,69 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
	Nie dotyczy.
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. – 5 494 115,00 zł (99 893 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), 4. Kujawsko-Pomorski Fundusz Poręczeń kredytowych – 2 000,00 zł (2 udziały po 1 000,00 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 1 725 973,12 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 2 294 139,54 zł
c)	powyżej 5 lat 9 926 991,45 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 leasingu zwrotnego
	Urząd Miejski 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
	Urząd Miejski nie udzielił 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 148 451,31 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze została wypłacona kwota 60 000,19 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W 2021r. 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 3 846 161,29 zł. Na dzień 31.12.2021r. saldo konta wyniosło 2 434 814,12 zł. W trakcie roku poniesiono koszty dotyczące środków trwałych w budowie na kwotę 3 443 668,01 zł. Natomiast wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych w postaci przyjętych do używania środków trwałych to 4 628 798,31 zł. Odpisano koszty niepodjętej inwestycji i niestanowiące wartości środka trwałego w kwocie 226 216,87 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

SKARBNIK GMINY

Anna Kruska

(główny księgowy)

31.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Zygmunt Gron

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

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

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	199 909,55		3 635,70		3 635,70		809,84		809,84	202 735,41
2.	ŚRODKI TRWAŁE	88 183 605,03		4 886 387,28		4 886 387,28	87 789,60	926 152,40	113 278,66	1 127 220,66	91 942 771,65
1)	Grunty	4 347 448,06				0,00	81 940,11		6 204,62	88 144,73	4 259 303,33
2)	Budynki i lokale	19 870 148,35		217 649,00		217 649,00	5 849,49	839 643,90		845 493,39	19 242 303,96
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 643 919,43		4 464 434,00		4 464 434,00		6 760,50	100 860,00	107 620,50	65 000 732,93
4)	Kotły i maszyny energetyczne	86 311,10				0,00		63 786,00		63 786,00	22 525,10
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	397 094,12		35 562,38		35 562,38		15 962,00	6 214,04	22 176,04	410 480,46
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	238 310,07		31 876,99		31 876,99				0,00	270 187,06
7)	Urządzenia techniczne	476 497,12		47 664,68		47 664,68				0,00	524 161,80
8)	Środki transportu	291 267,00		14 200,00		14 200,00				0,00	305 467,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 832 609,78		75 000,23		75 000,23				0,00	1 907 610,01

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	181 128,00		21 607,41		21 607,41		202 735,41	18 781,55	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	36 447 110,04		3 211 993,34		3 211 993,34	753 229,83	38 905 873,55	51 736 494,99	53 036 898,10
1)	Grunty								4 347 448,06	4 259 303,33
2)	Budynki i lokale	5 986 357,55		461 065,44		461 065,44	694 136,24	5 753 286,75	13 883 790,80	13 489 017,21
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 461 960,15		2 513 856,86		2 513 856,86	6 034,48	29 969 782,53	33 181 959,28	35 030 950,40
4)	Kotły i maszyny energetyczne	41 325,00		4 925,53		4 925,53	30 883,07	15 367,46	44 986,10	7 157,64
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	391 160,74		37 805,58		37 805,58	22 176,04	406 790,28	5 933,38	3 690,18
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	193 393,45		17 941,43		17 941,43		211 334,88	44 916,62	58 852,18
7)	Urządzenia techniczne	452 246,91		35 832,82		35 832,82		488 079,73	24 250,21	36 082,07
8)	Środki transportu	273 748,34		3 584,00		3 584,00		277 332,34	17 518,66	28 134,66
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 646 917,90		136 981,68		136 981,68		1 783 899,58	185 691,88	123 710,43

SKARBNIK GMINY

.....
Anna Kusińska
 (główny księgowy)

31.03.2022r.
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

.....
Zygmunt Gron
 (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	156 563,34	3 754,18	67 927,54	9 081,50	83 308,48

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszka

(główny księgowy)

31.03.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

MISTRZ

Anna Gron

(kierownik jednostki)