


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Pakości ul.Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PAKOŚĆ sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego FA8E38A6EE40CDA4 
Numer identyfikacyjny REGON 092350783		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 289 014,07	1 008 783,67	I Zobowiązania	11 007 666,11	10 454 841,48
I.1 Środki pieniężne	1 289 014,07	1 008 783,67	I.1 Zobowiązania finansowe	10 901 002,30	10 348 016,30
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 289 014,07	1 008 783,67	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	734 588,08	854 685,06
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 166 414,22	9 493 331,24
II Należności i rozliczenia	171 607,30	200 751,96	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	106 663,81	106 825,18
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 011 684,10	-9 710 722,23
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 858 235,61	300 961,87
II.2 Należności od budżetów	171 607,30	195 360,88	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	300 961,87
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	5 391,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 858 235,61	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	6 047,64	6 044,62	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	103 642,31	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 257 090,80	-10 011 684,10
			III Rozliczenia międzyokresowe	470 687,00	471 461,00
Suma aktywów	1 466 669,01	1 215 580,25	Suma pasywów	1 466 669,01	1 215 580,25

Anna Kruszką
skarbnik

2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

Szymon Paweł Łepski
zarząd

BeSTia

FA8E38A6EE40CDA4

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.25

Wyjaśnienia do bilansu

AKTYWA

I.1.1. środki pieniężne na rachunku bankowym gminy.

II.2. należne za grudzień 2019r. a otrzymane w styczniu 2020r.: udziały w PDOF 178 465,00 zł, udziały w PDOP 378,88 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych i odsetki 16 517,00 zł.

II.3. zrealizowane dochody w 2019r., przekazane w miesiącu styczniu 2020r. na rachunek gminy

III. naliczone na dzień 31.12.2019r. odsetki od wyemitowanych obligacji, płatne w 2020r.

PASYWA

I.1.1. przypadające do spłaty w 2020r. raty zaciągniętych kredytów 648 940,44 zł, pożyczek 90 700,00 zł, wykup obligacji 109 000,00 zł a także spłata odsetek od wyemitowanych obligacji w kwocie 6 044,62 zł.

I.1.2. przypadające do spłaty w 2020r. oraz w latach następnym raty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

I.2. zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych dotacji celowych zwróconych w styczniu 2020r. na rachunek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 105 556,42 zł, należne budżetowi państwa dochody w kwocie 1 268,76 zł

II.1.1. nadwyżka budżetu: osiągnięte dochody w wysokości 44 460 777,11 zł pomniejszone o zrealizowane wydatki w kwocie 44 159 815,24 zł.

II.5. skumulowany deficyt budżetu.

III. część oświatowa subwencji ogólnej na miesiąc styczeń 2020r., otrzymana dnia 20.12.2019r.

Anna Kruszką

skarbnik

2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

Szymon Paweł Łepski

zarząd

BeSTia

FA8E38A6EE40CDA4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Pakości ul.Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego B0058FF76912524F 
Numer identyfikacyjny REGON 092350783	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	60 314 426,02	61 338 326,11	A Fundusz	58 806 177,26	59 656 749,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	29 862,31	43 214,82	A.I Fundusz jednostki	57 853 409,61	56 670 896,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 460 113,23	55 777 741,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	952 767,65	2 985 852,88
A.II.1 Środki trwałe	51 920 486,36	53 480 854,50	A.II.1 Zysk netto (+)	25 830 316,44	31 308 768,86
A.II.1.1 Grunty	3 901 516,69	3 909 225,39	A.II.2 Strata netto (-)	-24 877 548,79	-28 322 915,98
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	286 567,78	316 491,60	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 437 780,04	49 046 279,06	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	220 464,53	206 034,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	24 686,66	32 947,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	336 038,44	286 368,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 424 697,44	3 389 823,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 539 626,87	2 296 887,10	D.I Zobowiązania długoterminowe	492,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 334 604,96	2 973 297,66
A.III Należności długoterminowe	89 600,48	373 524,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	580 403,10	317 771,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 734 850,00	5 143 845,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	76 512,80	79 415,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 734 850,00	5 143 845,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	572 248,54	655 035,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	890 438,45	936 796,68

Anna Kruszka
(główny księgowy)
BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
B0058FF76912524F

Zygmunt Groń
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	569 924,08	437 511,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	204 071,07	89 471,04
B Aktywa obrotowe	1 916 448,68	1 708 246,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	5 391,08
B.I Zapasy	3 024,80	8 940,09	D.II.8 Fundusze specjalne	441 006,92	451 905,85
B.I.1 Materiały	3 024,80	8 940,09	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	441 006,92	451 905,85
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	89 600,48	416 525,61
B.II Należności krótkoterminowe	1 637 241,39	1 556 154,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	34,80	277,77			
B.II.2 Należności od budżetów	6 757,00	13 066,69			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 473,13	21 729,98			
B.II.4 Pozostałe należności	1 602 976,46	1 521 079,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	276 182,49	143 152,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	276 182,49	143 152,32			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Kruszka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

B0058FF76912524F

Zygmunt Groń

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	62 230 874,70	63 046 572,90	Suma pasywów	62 230 874,70	63 046 572,90

 Anna Kruszka
 (główny księgowy)

BeSTia

 2020-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 B0058FF76912524F

 Zygmunt Groń
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.25

Anna Kruszka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
B0058FF76912524F

Zygmunt Groń
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Pakości ul.Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 66F2A4C71D4AAFE6	
092350783				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		38 137 848,10	44 400 412,62
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-2 703,78	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		38 140 551,88	44 400 412,62
B.	Koszty działalności operacyjnej		36 923 673,93	41 006 804,71
B.I.	Amortyzacja		2 961 841,32	2 596 981,60
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 941 501,38	2 068 852,73
B.III.	Usługi obce		4 000 074,87	4 997 991,00
B.IV.	Podatki i opłaty		62 969,94	120 887,47
B.V.	Wynagrodzenia		12 140 046,34	13 033 590,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 010 450,50	3 223 308,44
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		527 313,36	675 153,03
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 033 740,18	14 206 867,66
B.X.	Pozostałe obciążenia		245 736,04	83 172,47
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 214 174,17	3 393 607,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		677 599,63	608 724,89
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		232 363,02	295 492,33
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		445 236,61	313 232,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne		790 544,07	797 693,59

Anna Kruszka
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Groń
kierownik jednostki

BeSTia

66F2A4C71D4AAFE6

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.25

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	790 544,07	797 693,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 101 229,73	3 204 639,21
G.	Przychody finansowe	58 590,07	14 736,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	72,00
G.II.	Odsetki	58 590,07	14 664,80
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	207 052,15	233 523,13
H.I.	Odsetki	207 052,15	233 523,13
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	952 767,65	2 985 852,88
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	952 767,65	2 985 852,88

Anna Kruszka
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Groń
kierownik jednostki

BeSTia

66F2A4C71D4AAFE6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.25

Anna Kruszka
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień


Zygmunt Groń
kierownik jednostki

BeSTia

66F2A4C71D4AAFE6

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Pakości ul.Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350783		Wysłać bez pisma przewodniego F25F1B45C6EC0295 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		52 278 955,99	57 853 409,61
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		77 075 104,64	74 786 518,75
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		26 794 348,94	25 830 316,44
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		43 100 544,25	44 159 815,24
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		7 136 069,11	3 344 452,07
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		15 402,18	43 000,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		28 740,16	1 408 935,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		71 500 651,02	75 969 031,61
I.2.1. Strata za rok ubiegły		23 428 311,15	24 877 548,79
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		39 242 308,64	44 460 777,11
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		8 530 289,83	5 264 529,49
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		116 283,51	803 187,26
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		183 457,89	562 988,96
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		57 853 409,61	56 670 896,75

Anna Kruszką
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Groń
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	952 767,65	2 985 852,88
III.1.	zysk netto (+)	25 830 316,44	31 308 768,86
III.2.	strata netto (-)	-24 877 548,79	-28 322 915,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	58 806 177,26	59 656 749,63

 Anna Kruszka
 główny księgowy

 2020-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Zygmunt Groń
 kierownik jednostki

BeSTia

F25F1B45C6EC0295

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.25

Wyjaśnienia do sprawozdania

poz. I.1.10 Inne zwiększenia: zwiększenie udziałów Gminy w spółce komunalnej poprzez wniesienie wkładu niepieniężnego/aportu o wartości 1 408 935,00 zł

poz. I.2.9 Inne zmniejszenia: likwidacja niezdatnego do użycia środka trwałego 19 830,00 zł, odpisanie inwestycji bez efektu rzeczowego 7 257,44 zł, odpisanie kosztów niepodjętej inwestycji 160 649,55 zł, przyjęcie pozostałych środków trwałych z inwestycji na pierwsze wyposażenie 235 643,61 zł, przekazanie środka trwałego 7 429,82 zł, dochody przekazane do budżetu państwa z tyt. specjalistycznych usług opiekuńczych i funduszu alimentacyjnego 132 178,54 zł

Anna Kruszka
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Groń
kierownik jednostki

BeSTia

F25F1B45C6EC0295

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.25

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 2019r. do 31 grudnia 2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie siedmiu jednostek budżetowych: 1. Urząd Miejski w Pakości. 2. Centrum Usług Wspólnych Gminy Pakość. 3. Ośrodek Pomocy Społecznej w Pakości. 4. Przedszkole Miejskie w Pakości. 5. Szkoła Podstawowa im. Ewarysta Estkowskiego w Pakości. 6. Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Pakości. 7. Zespół Placówek Oświatowych w Kościelecu.
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 2017 r. 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

	<p>amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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.</p> <p>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.</p> <p>4. Przyjęto zasadę nie rozliczania kosztów w czasie.</p>
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 tabela 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 2019r. nie zaszła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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 komputera, urządzenia wielofunkcyjnego i zasilacza awaryjnego w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pakości na kwotę 4 234,89 zł.
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
	2 276 227,13 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 635 973,12 zł

c)	powyżej 5 lat
	4 581 130,99 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
	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 105 385,20 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze została wypłacona kwota 403 944,66 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W 2019r. 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 4 539 626,87 zł. Na dzień 31.12.2019r. saldo konta wyniosło 2 296 887,10 zł. W trakcie roku poniesiono koszty dotyczące środków trwałych w budowie na kwotę 3 130 889,16 zł. W tej kwocie zapłacono odsetki na kwotę 36 408,16 zł od kredytów zaciągniętych na realizację inwestycji. Natomiast wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych w postaci przyjętych do używania środków trwałych to 5 212 979,38 zł. Odpisano koszty niepodjętej inwestycji i niestanowiące wartości środka trwałego w kwocie 160 649,55 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

.....
(główny księgowy)

12.05.2020r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik 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	145 552,78		51 411,54		51 411,54		366,78		366,78	196 597,54
2.	ŚRODKI TRWAŁE	89 947 324,54		5 578 704,27		5 578 704,27	803 187,26	71 603,54	7 429,82	882 220,62	94 643 808,19
1)	Grunty	3 901 516,69		26 250,00		26 250,00	18 541,30			18 541,30	3 909 225,39
2)	Budynki i lokale	22 198 354,41		4 246 336,72		4 246 336,72	319 804,96			319 804,96	26 124 886,17
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 835 880,52		581 127,71		581 127,71	418 842,10			418 842,10	58 998 166,13
4)	Kotły i maszyny energetyczne	203 944,43				0,00			7 429,82	7 429,82	196 514,61
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	402 031,25				0,00	14 929,66	5 890,00		20 819,66	381 211,59
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 849,08		42 174,98		42 174,98				0,00	81 024,06
7)	Urządzenia techniczne	439 505,74				0,00	20 113,20	10 540,00		30 653,20	408 852,54
8)	Środki transportu	362 137,20		12 045,50		12 045,50		3 400,00		3 400,00	370 782,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 028 760,93		49 999,60		49 999,60	10 956,04			10 956,04	1 067 804,49
10)	środki trwałe umarżane jednorazowo	2 536 344,29		620 769,76		620 769,76		51 773,54		51 773,54	3 105 340,51
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	469 668,41		53 806,32		53 806,32		44 606,00		44 606,00	478 868,73

Lp.		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)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	115 690,47		38 059,03		38 059,03	366,78	153 382,72	29 862,31	43 214,82
2.	ŚRODKI TRWAŁE	38 026 838,18		3 726 859,73		3 726 859,73	590 744,22	41 162 953,69	51 920 486,36	53 480 854,50
1)	Grunty	0,00				0,00		0,00	3 901 516,69	3 909 225,39
2)	Budynki i lokale	10 101 507,41		539 981,29		539 981,29	55 676,58	10 585 812,12	12 096 847,00	15 539 074,05
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 494 947,48		2 408 147,92		2 408 147,92	412 134,28	25 490 961,12	35 340 933,04	33 507 205,01
4)	Kotły i maszyny energetyczne	89 200,18		14 276,12		14 276,12	5 330,92	98 145,38	114 744,25	98 369,23
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	384 744,40		7 438,81		7 438,81	20 819,66	371 363,55	17 286,85	9 848,04
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	20 229,89		6 461,74		6 461,74		26 691,63	18 619,19	54 332,43
7)	Urządzenia techniczne	369 691,50		26 329,84		26 329,84	30 653,20	365 368,14	69 814,24	43 484,40
8)	Środki transportu	337 450,54		3 784,76		3 784,76	3 400,00	337 835,30	24 686,66	32 947,40
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	692 722,49		99 669,49		99 669,49	10 956,04	781 435,94	336 038,44	286 368,55
10)	środki trwale umarżane jednorazowo	2 536 344,29		620 769,76		620 769,76	51 773,54	3 105 340,51	0,00	0,00
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	469 668,41		53 806,32		53 806,32	44 606,00	478 868,73	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	5 878 624,27	625 886,36	126 001,83	588 146,90	5 790 361,90