


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pakość ul. Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PAKOŚĆ sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 1F02DFB0B16FC556 
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	1 008 783,67	5 516 690,86	I Zobowiązania	10 454 841,48	12 394 301,93
I.1 Środki pieniężne	1 008 783,67	5 516 690,86	I.1 Zobowiązania finansowe	10 348 016,30	12 302 083,79
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 008 783,67	5 516 690,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	854 685,06	707 870,99
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 493 331,24	11 594 212,80
II Należności i rozliczenia	200 751,96	245 319,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	106 825,18	92 218,14
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	-9 710 722,23	-7 133 011,74
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	300 961,87	2 577 710,49
II.2 Należności od budżetów	195 360,88	245 319,78	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	300 961,87	2 577 710,49
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 391,08	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	6 044,62	8 752,55	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	-10 011 684,10	-9 710 722,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	471 461,00	509 473,00
Suma aktywów	1 215 580,25	5 770 763,19	Suma pasywów	1 215 580,25	5 770 763,19

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszką
skarbnik

2021-03-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Zygmunt Gromy
zarząca

BeSTia

1F02DFB0B16FC556

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.25

Wyjaśnienia do bilansu

AKTYWA

I.1.1. środki pieniężne na rachunku bankowym gminy.

II.2. należne za grudzień 2020r. a otrzymane w styczniu 2021r.: udziały w PDOF 239 900,00 zł, udziały w PDOP 182,78 zł, podatek od spadków i darowizn, czynności cywilnoprawnych i odsetki 5 237,00 zł.

III. naliczone na dzień 31.12.2020r. odsetki od wyemitowanych obligacji, płatne w 2021r.

PASYWA

I.1.1. przypadające do spłaty w 2021r. raty zaciągniętych kredytów 415 118,44 zł, pożyczek 124 000,00 zł, wykup obligacji 160 000,00 zł a także spłata odsetek od wyemitowanych obligacji w kwocie 8 752,55 zł.

I.1.2. przypadające do spłaty w 2022r. oraz w latach następnych raty zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykup obligacji.

I.2. zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych dotacji celowych zwróconych w styczniu 2021r. na rachunek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego 69 042,01 zł, należne budżetowi państwa dochody w kwocie 2 093,76 zł, środki podatku VAT 21 082,37 zł.

II.1.1. nadwyżka budżetu: osiągnięte dochody w wysokości 50 035 552,45 zł pomniejszone o zrealizowane wydatki w kwocie 47 457 841,96 zł.

II.5. skumulowany deficyt budżetu.

III. część oświatowa subwencji ogólnej na miesiąc styczeń 2021r., otrzymana dnia 21.12.2020r.

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszką

skarbnik

2021-03-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Zygmunt Gron

zarząd

BeSTia

1F02DFB0B16FC556

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pakość ul.Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 86F9E3D7568DFB6F 
Numer identyfikacyjny REGON 092350783	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 338 326,11	62 544 025,05	A Fundusz	59 656 749,63	60 787 562,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	43 214,82	21 607,41	A.I Fundusz jednostki	56 670 896,75	54 968 698,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	55 777 741,60	57 070 466,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 985 852,88	5 818 863,69
A.II.1 Środki trwałe	53 480 854,50	53 224 305,14	A.II.1 Zysk netto (+)	31 308 768,86	36 882 442,92
A.II.1.1 Grunty	3 909 225,39	4 347 448,06	A.II.2 Strata netto (-)	-28 322 915,98	-31 063 579,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	316 491,60	229 236,31	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	49 046 279,06	48 351 570,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	206 034,10	159 713,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	32 947,40	166 686,95	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	286 368,55	198 885,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 389 823,27	3 639 829,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 296 887,10	3 846 161,29	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 973 297,66	3 266 240,50
A.III Należności długoterminowe	373 524,69	308 106,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	317 771,29	798 393,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 143 845,00	5 143 845,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	79 415,00	68 192,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 143 845,00	5 143 845,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	655 035,20	632 311,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	936 796,68	1 014 800,00

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszką
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

86F9E3D7568DFB6F

BURMISTRZ

Zygmunt Groni
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	437 511,52	259 434,53
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	89 471,04	57 765,04
B Aktywa obrotowe	1 708 246,79	1 883 367,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 391,08	0,00
B.I Zapasy	8 940,09	8 781,79	D.II.8 Fundusze specjalne	451 905,85	435 343,98
B.I.1 Materiały	8 940,09	8 781,79	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	451 905,85	435 343,98
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	416 525,61	373 589,48
B.II Należności krótkoterminowe	1 556 154,38	1 780 012,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	277,77	1 535,13			
B.II.2 Należności od budżetów	13 066,69	29 485,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 729,98	20 470,33			
B.II.4 Pozostałe należności	1 521 079,94	1 728 522,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 152,32	94 572,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143 152,32	94 572,35			
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			

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszcza
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

86F9E3D7568DFB6F

Zygmunt Gron

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	63 046 572,90	64 427 392,17	Suma pasywów	63 046 572,90	64 427 392,17

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

86F9E3D7568DFB6F

BURMISTRZ

Zygmunt Groni
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszka
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)


Zygmunt Gron
(kierownik jednostki)

BeSTia

86F9E3D7568DFB6F

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pakość ul. Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350783		Wysłać bez pisma przewodniego CFC7D065A5C1C184 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	44 400 412,62	49 365 021,90	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	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	44 400 412,62	49 365 021,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	41 006 804,71	44 295 517,81	
B.I. Amortyzacja	2 596 981,60	2 588 718,51	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 068 852,73	2 356 273,23	
B.III. Usługi obce	4 997 991,00	5 092 647,74	
B.IV. Podatki i opłaty	120 887,47	117 098,64	
B.V. Wynagrodzenia	13 033 590,31	13 673 197,69	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 223 308,44	3 350 468,46	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	675 153,03	667 882,77	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 206 867,66	16 384 325,57	
B.X. Pozostałe obciążenia	83 172,47	64 905,20	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 393 607,91	5 069 504,09	
D. Pozostałe przychody operacyjne	608 724,89	1 546 102,52	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	295 492,33	916 175,01	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	313 232,56	629 927,51	
E. Pozostałe koszty operacyjne	797 693,59	618 729,65	

Anna Kruszką
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Zygmunt Gron
kierownik jednostki

BeSTia

CFC7D065A5C1C184

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

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	797 693,59	618 729,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 204 639,21	5 996 876,96
G.	Przychody finansowe	14 736,80	81 604,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	72,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 664,80	81 604,50
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	233 523,13	259 617,77
H.I.	Odsetki	233 523,13	259 617,77
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 985 852,88	5 818 863,69
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)	2 985 852,88	5 818 863,69

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszkę
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Zygmunt Gron
kierownik jednostki


BeSTia

CFC7D065A5C1C184

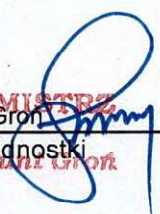
Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

SKARBNIK GMINY


Anna Kruska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień



BURMISTRZ
Zygmunt Gron
kierownik jednostki

BeSTia

CFC7D065A5C1C184

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pakość ul. Rynek 4 88-170 PAKOŚĆ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350783		Wysłać bez pisma przewodniego E7850091E8E8B3C2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	57 853 409,61	56 670 896,75	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	74 786 518,75	82 784 775,33	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	25 830 316,44	31 308 768,86	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	44 159 815,24	47 457 841,96	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 344 452,07	3 656 001,51	
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	43 000,00	362 163,00	
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	1 408 935,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	75 969 031,61	84 486 973,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	24 877 548,79	28 322 915,98	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	44 460 777,11	50 035 552,45	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 264 529,49	5 435 064,56	
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	803 187,26	126 669,11	
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	562 988,96	566 771,48	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	56 670 896,75	54 968 698,50	

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszk
główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

Zygmunt Gron

kierownik jednostki

BeSTia

E7850091E8E8B3C2

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 985 852,88	5 818 863,69
III.1.	zysk netto (+)	31 308 768,86	36 882 442,92
III.2.	strata netto (-)	-28 322 915,98	-31 063 579,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	59 656 749,63	60 787 562,19

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszką
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Zygmunt Gron
kierownik jednostki

BeSTia

E7850091E8E8B3C2

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

I.2.9. Inne zmniejszenia: likwidacja niezdatnych do użycia środków trwałych na kwotę 414 696,29 zł, odpisanie kosztów zaniechanej inwestycji 8 512,00 zł, dochody przekazane do budżetu państwa i gminy z tyt.zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego i specjalistycznych usług opiekuńczych 143 563,19 zł.

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszka
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ
Zygmunt Gron
kierownik jednostki

BeSTia

E7850091E8E8B3C2

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

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 Kruszczyńska
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

BURMISTRZ
Zygmunt Groni
(kierownik jednostki)

BeSTia

5343661B7660F12A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Anna Kruszką
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Zygmunt Gron
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
Zygmunt Gron

BeSTia

5343661B7660F12A

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

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)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> – meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.), – maszyny liczące, piszące, telefony, monitory, ups, drukarki, – pomoce dydaktyczne. <p>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,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> – książki i zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne, – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, <p>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.</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 pojazdów Ochotniczej</p>

	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 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 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 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 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 trwałe 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			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	7	zbyte	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)	Korby 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	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	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)	20	21
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)	Grupy	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	337 835,50	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 umiarzane 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

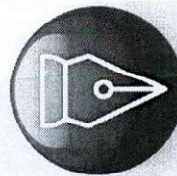
Dane o odpisach aktualizujących wartości należności

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				
	należności	5 790 361,90	600 658,35	239 057,93	
2.	krótkoterminowe				6 151 962,32

Signed by /
Podpisano przez:

Anna Kruszka,
Gmina Pakość

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

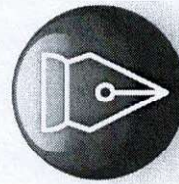


.....
(główny księgowy)

Signed by /
Podpisano przez:

Zygmunt Groń
Gmina Pakość

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



.....
(kierownik jednostki)

30.04.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)