

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Pasym
1.2	siedzibę jednostki
	Pasym
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 8, 12-130 Pasym
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wg. PKD2007 - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (symbol 8411Z). Przedmiot działalności określony w ustawie o samorządzie gminnym i innych ustawach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK. Sprawozdanie zawiera dane łączne, wynikające ze sprawozdań jednostkowych następujących jednostek: Urzędu Miasta i Gminy

	w Pasymiu, Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pasymiu, Szkoły Podstawowej w Pasymiu, Szkoły Podstawowej w Tylkowie, Przedszkola w Pasymiu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi - rozporządzeniem 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017, poz. 1911 z późn. zm.).</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji. 2. Środki trwale, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskiwania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 4. Środki trwale, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. 5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje, że w jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

	6. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane bezpośrednio w koszty zużycia. Wycenia się je wg zasady: pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			razem zmniejszenia	Stan końcowy
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja wartości		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	206 370,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 370,63
2.1.	Grunty	6 830 588,37	0,00	0,00	0,00	0,00	153 672,57	0,00	0,00	153 672,57	6 676 915,80
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	523 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 205,00	0,00	0,00	25 205,00	498 263,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 481 048,54	18 556 642,84	0,00	0,00	18 556 642,84	7 587 468,42	0,00	0,00	7 587 468,42	52 450 222,96
2.3.	Środki transportu	1 155 864,11	0,00	0,00	0,00	0,00	148 445,19	0,00	0,00	148 445,19	1 007 418,92
2.4.	Inne środki trwałe	970 919,04	780 837,05	0,00	0,00	780 837,05	10 578,00	0,00	0,00	10 578,00	1 741 178,09
2.	Razem środki trwałe	50 438 420,06	19 337 479,89	0,00	0,00	19 337 479,89	7 900 164,18	0,00	0,00	7 900 164,18	61 875 735,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 192 629,93	2 949 869,34	0,00	0,00	2 949 869,34	12 128 554,68	0,00	0,00	12 128 554,68	9 013 944,59
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	68 631 049,99	22 287 349,23	0,00	0,00	22 287 349,23	20 028 718,86	0,00	0,00	20 028 718,86	70 889 680,36

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan końcowy
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	206 370,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 370,63
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 625 344,48	1 457 961,44	0,00	579 572,84	2 037 534,28	615 044,14	0,00	0,00	615 044,14	19 047 834,62
2.3.	Środki transportu	939 144,45	54 990,66	0,00	0,00	54 990,66	148 445,19	0,00	0,00	148 445,19	845 689,92
2.4.	Inne środki trwałe	776 588,07	77 166,08	0,00	495 336,17	572 502,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 349 090,32
2.	Razem środki trwałe	19 341 077,00	1 590 118,18	0,00	1 074 909,01	2 665 027,19	763 489,33	0,00	0,00	763 489,33	21 242 614,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	19 341 077,00	1 590 118,18	0,00	1 074 909,01	2 665 027,19	763 489,33	0,00	0,00	763 489,33	21 242 614,86

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	53 013 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	M-GOPS - środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia - 7 173,45 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały: liczba - 88 564 szt., wartość łączna - 4 596 550 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpis aktualizacyjny w M-GOPS - stan na początek roku obrotowego - 227 096,49 zł, zwiększenia - 0 zł, zmniejszenia - 0 zł, rozwiązanie - 0 zł, stan na koniec roku obrotowego - 227 096,49 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

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 dotyczy																																			
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																			
	Nie dotyczy																																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>jednostka</th> <th>nagrody jubileuszowe</th> <th>odprawy emerytalne</th> <th>ekwiwalent za urlop</th> <th>RAZEM:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Urząd Miasta i Gminy w Pasymiu</td> <td>35 120,40</td> <td>59 724,00</td> <td>16 579,86</td> <td>111 424,26</td> </tr> <tr> <td>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pasymiu</td> <td>11 617,23</td> <td>0,00</td> <td>3 719,80</td> <td>15 337,03</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Pasymiu</td> <td>53 272,90</td> <td>27 262,17</td> <td>161,76</td> <td>80 696,83</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Tylkowie</td> <td>27 995,50</td> <td>15 532,74</td> <td>0,00</td> <td>43 528,24</td> </tr> <tr> <td>Przedszkole w Pasymiu</td> <td>29 388,30</td> <td>27 261,51</td> <td>3 873,30</td> <td>60 523,11</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">RAZEM:</td> <td>157 394,33</td> <td>129 780,42</td> <td>24 334,72</td> <td>311 509,47</td> </tr> </tbody> </table>	jednostka	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalne	ekwiwalent za urlop	RAZEM:	Urząd Miasta i Gminy w Pasymiu	35 120,40	59 724,00	16 579,86	111 424,26	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pasymiu	11 617,23	0,00	3 719,80	15 337,03	Szkoła Podstawowa w Pasymiu	53 272,90	27 262,17	161,76	80 696,83	Szkoła Podstawowa w Tylkowie	27 995,50	15 532,74	0,00	43 528,24	Przedszkole w Pasymiu	29 388,30	27 261,51	3 873,30	60 523,11	RAZEM:	157 394,33	129 780,42	24 334,72	311 509,47
jednostka	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalne	ekwiwalent za urlop	RAZEM:																																
Urząd Miasta i Gminy w Pasymiu	35 120,40	59 724,00	16 579,86	111 424,26																																
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pasymiu	11 617,23	0,00	3 719,80	15 337,03																																
Szkoła Podstawowa w Pasymiu	53 272,90	27 262,17	161,76	80 696,83																																
Szkoła Podstawowa w Tylkowie	27 995,50	15 532,74	0,00	43 528,24																																
Przedszkole w Pasymiu	29 388,30	27 261,51	3 873,30	60 523,11																																
RAZEM:	157 394,33	129 780,42	24 334,72	311 509,47																																
1.16.	inne informacje																																			
	Nie dotyczy																																			
2.																																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																			

	Nie dotyczy
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
	0 zł - w związku z brzmieniem punktów 6.3.1-6.3.3, 6.36, 6.37 części VI Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 11 „Środki trwałe”.
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
	podatek dochodowy od osób fizycznych pobierany w formie karty podatkowej - 29791,90 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych - 354 006 zł.
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)