

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 2020, poz. 342).</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 | 210 304,83 | 4 302,54 | 0,00 | 0,00 | 4 302,54 | 3 403,06 | 0,00 | 0,00 | 3 403,06 | 211 204,31 |
| 2.1. | Grunty | 7 392 446,48 | 1 530 708,60 | 0,00 | 0,00 | 1 530 708,60 | 381 931,71 | 0,00 | 0,00 | 381 931,71 | 8 541 223,37 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 498 263,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 568,00 | 0,00 | 0,00 | 4 568,00 | 493 695,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 52 976 005,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 095,19 | 0,00 | 0,00 | 45 095,19 | 52 930 910,25 |
| 2.3. | Środki transportu | 1 088 215,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 088 215,98 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 1 750 708,20 | 5 548,68 | 0,00 | 0,00 | 5 548,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 756 256,88 |
| 2. | Razem środki trwałe | 63 207 376,10 | 1 536 257,28 | 0,00 | 0,00 | 1 536 257,28 | 427 026,90 | 0,00 | 0,00 | 427 026,90 | 64 316 606,48 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 9 654 270,51 | 5 220 094,85 | 0,00 | 0,00 | 5 220 094,85 | 0,00 | 1 386 108,60 | 0,00 | 1 386 108,60 | 13 488 256,76 |
| 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) | 72 861 646,61 | 6 756 352,13 | 0,00 | 0,00 | 6 756 352,13 | 427 026,90 | 1 386 108,60 | 0,00 | 1 813 135,50 | 77 804 863,24 |

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 | 206 901,77 | 4 302,54 | 0,00 | 0,00 | 4 302,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211 204,31 |
| 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 | 20 681 092,02 | 1 724 513,87 | 0,00 | 0,00 | 1 724 513,87 | 29 423,13 | 0,00 | 0,00 | 29 423,13 | 22 376 182,76 |
| 2.3. | Środki transportu | 796 974,96 | 72 822,70 | 0,00 | 0,00 | 72 822,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 869 797,66 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 1 461 130,78 | 101 474,54 | 0,00 | 5 363,64 | 106 838,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 567 968,96 |
| 2. | Razem środki trwałe | 22 939 197,76 | 1 898 811,11 | 0,00 | 5 363,64 | 1 904 174,75 | 29 423,13 | 0,00 | 0,00 | 29 423,13 | 24 813 949,38 |
| 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) | 22 939 197,76 | 1 898 811,11 | 0,00 | 5 363,64 | 1 904 174,75 | 29 423,13 | 0,00 | 0,00 | 29 423,13 | 24 813 949,38 |

| | |
|------|---|
| 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) |
| | Nie dotyczy |
| 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>16 668,00</td> <td>44 400,00</td> <td>6 342,84</td> <td>67 410,84</td> </tr> <tr> <td>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pasymiu</td> <td>14 128,00</td> <td></td> <td></td> <td>14 128,00</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Pasymiu</td> <td>90 840,35</td> <td>32 950,62</td> <td>1 355,85</td> <td>125 146,82</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Tylkowie</td> <td>26 598,32</td> <td>16 808,46</td> <td>0,00</td> <td>43 406,78</td> </tr> <tr> <td>Przedszkole w Pasymiu</td> <td>7 783,38</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 783,38</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>156 018,05</td> <td>94 159,08</td> <td>7 698,69</td> <td>257 875,82</td> </tr> </tbody> </table> | jednostka | nagrody jubileuszowe | odprawy emerytalne | ekwiwalent za urlop | RAZEM: | Urząd Miasta i Gminy w Pasymiu | 16 668,00 | 44 400,00 | 6 342,84 | 67 410,84 | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pasymiu | 14 128,00 | | | 14 128,00 | Szkoła Podstawowa w Pasymiu | 90 840,35 | 32 950,62 | 1 355,85 | 125 146,82 | Szkoła Podstawowa w Tylkowie | 26 598,32 | 16 808,46 | 0,00 | 43 406,78 | Przedszkole w Pasymiu | 7 783,38 | 0,00 | 0,00 | 7 783,38 | RAZEM: | 156 018,05 | 94 159,08 | 7 698,69 | 257 875,82 |
| jednostka | nagrody jubileuszowe | odprawy emerytalne | ekwiwalent za urlop | RAZEM: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urząd Miasta i Gminy w Pasymiu | 16 668,00 | 44 400,00 | 6 342,84 | 67 410,84 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pasymiu | 14 128,00 | | | 14 128,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Szkoła Podstawowa w Pasymiu | 90 840,35 | 32 950,62 | 1 355,85 | 125 146,82 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Szkoła Podstawowa w Tylkowie | 26 598,32 | 16 808,46 | 0,00 | 43 406,78 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Przedszkole w Pasymiu | 7 783,38 | 0,00 | 0,00 | 7 783,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZEM: | 156 018,05 | 94 159,08 | 7 698,69 | 257 875,82 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 - 8 827,62 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych - 1 107 756,56 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)