


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 170748005		D43CAA1E6B5458D2 

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	337 546,66
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

Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

2021.04.22
rok mies. dzień

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

2021.04.22
rok mies. dzień

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gmina Pieniężno z siedzibą

Urząd Miejski w Pieniężnie

ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno

Gmina Pieniężno jest jednostką samorządu terytorialnego.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane. W skład sprawozdania zbiorczego wchodzi sprawozdania jednostkowe jednostek:

- 1) Urząd Miejski w Pieniężnie
- 2) Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pieniężnie
- 3) Środowiskowy Dom Samopomocy Bajka
- 3) Szkoła Podstawowa w Lechowie
- 4) Szkoła Podstawowa w Piotrowcu
- 5) Szkoła Podstawowa w Pakoszach
- 6) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pieniężnie

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

- a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn.zm.),
- b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013, 014.
- d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,
- e) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2020

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Przychody	Koszty	Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	dożywianie	3 395,60		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	SP Piotrowiec
2		25 360,40		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	ZSP w Pieniężnie
3		8 548,80		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	SP Pakosze
4		11 108,00		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	SP Lechowo
5			48 412,80	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	MGOPS w Pieniężnie
	łącznie	48 412,80	48 412,80		

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA przedstawione zostały w tabelach nr 1-15.

2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 179 833,75	405 858,43	0,00	0,00	405 858,43	12 021,31	24 814,93	0,00	36 836,24	3 548 855,94
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	213 461,98	21 327,40	0,00	0,00	21 327,40	0,00	17 213,50	0,00	17 213,50	217 575,88
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	66 212 266,44	3 681 539,96	0,00	1 147 170,92	4 828 710,88	125 366,64	47 072,06	18 490,24	190 928,94	70 850 048,38

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	233 712,75	0,00	193 517,95	0,00	193 517,95	0,00	427 230,70
2. Razem środki trwałe	23 397 841,67	0,00	2 345 859,73	12 021,31	2 357 881,04	112 348,28	25 643 374,43
2.1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1- 2 KŚT)	16 778 999,23	0,00	1 760 247,32	0,00	1 760 247,32	45 468,41	18 493 778,14
2.2. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2 725 451,87	0,00	38 989,45	0,00	38 989,45	5 043,63	2 759 397,69
2.2.1. Środki trwałe (konto 011)	1 127 363,67	0,00	38 989,45	0,00	38 989,45	5 043,63	1 161 309,49
2.2.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 598 088,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598 088,20
2.3. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	692 624,02	0,00	152 151,52	0,00	152 151,52	25 000,00	819 775,54
2.4. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	3 200 766,55	0,00	394 471,44	12 021,31	406 492,75	36 836,24	3 570 423,06
2.4.1. Środki trwałe (konto 011)	20 932,80	0,00	634,32	0,00	634,32	0,00	21 567,12
2.4.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 179 833,75	0,00	393 837,12	12 021,31	405 858,43	36 836,24	3 548 855,94
3. Zbiory biblioteczne	213 461,98	0,00	21 327,40	0,00	21 327,40	17 213,50	217 575,88
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	23 845 016,40	0,00	2 560 705,08	12 021,31	2 572 726,39	129 561,78	26 288 181,01

Tabela 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Brak aktualnych danych		
RAZEM	0,00	

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

W jednostkach nie wystąpiła potrzeba dokonywania aktualizacji aktywów trwałych.

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Jednostki nie użytkują gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		0,00

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe					
	liczba	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje					
Udziały	3 016	1 507 600,00			1 507 600,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe		823 782,26			823 782,26
Dłużne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					
RAZEM	3 016	2 331 382,26			2 331 382,26

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Odpis aktualizujący wartość należności jednostki budżetowej	322 312,29	17 799,10	0,00	2 564,73	337 546,66
	w tym należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			od roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyty, pożyczki, obligacje	6 263 172,00	206 172,00	1 570 000,00	4 487 000,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5

1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym:	43 812,27	117 075,65
	- sprzedaż ratalna majątku gminy	43 812,27	117 075,65

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku) w tym:	11 555 547,08	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	129 608,20	
2.2.	Odprawy	60 113,50	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	6 864,24	
2.4.	Inne	316 754,94	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	x	