


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta Pasym Rynek 8 12-130 PASYM	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743670		5E6DEE86F7D08460 

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

Monika Ewelina Trusewicz
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

Marcin Nowociński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Ewelina Trusewicz
(główny księgowy)

2026.04.30
rok mies. dzień

Marcin Nowociński
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu za 2025 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Gmina Pasyń

1.2. Siedziba jednostki:

Pasyń

1.3 Adres jednostki:

ul. Rynek 8, 12-130 Pasyń

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina Pasyń realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie łączne dla jednostek budżetowych Gminy Pasyń.

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

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 r., poz. 342, z późn. zm.).

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lud jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w

wartości określonej w tej decyzji;

2. środki trwałe 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 trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 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 używania;
4. środki trwałe 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 biernych 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 według 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:

Tabela Nr 1 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	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja wartości		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	940 096,86	1 945,00	0,00	0,00	1 945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	942 041,86
2.1.	Grunty	7 936 622,92	6 375 951,02	0,00	0,00	6 375 951,02	76 887,82	0,00	0,00	76 887,82	14 235 686,12
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	304 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 593,00	0,00	0,00	6 593,00	297 920,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 354 192,97	485 643,28	7 586 777,51	0,00	8 072 420,79	10 500,00	0,00	0,00	10 500,00	84 416 113,76
2.3.	Środki transportu	3 295 501,48	22 967,00	0,00	0,00	22 967,00	362 565,00	0,00	0,00	362 565,00	2 955 903,48
2.4.	Inne środki trwałe	2 569 530,41	430 784,25	0,00	0,00	430 784,25	490 263,28	0,00	0,00	490 263,28	2 510 051,38
2.	Razem środki trwałe	90 155 847,78	7 315 345,55	7 586 777,51	0,00	14 902 123,06	940 216,10	0,00	0,00	940 216,10	104 117 754,74
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	25 959 680,72	9 600 309,42	0,00	0,00	9 600 309,42	9 503 518,79	0,00	0,00	9 503 518,79	26 056 471,35
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)	116 115 528,50	16 915 654,97	7 586 777,51	0,00	24 502 432,48	10 443 734,89	0,00	0,00	10 443 734,89	130 174 226,09

Tabela Nr 2 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 zbytch składników	dotyczące zlikwidowany ch składników	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	512 385,65	141 332,08	0,00	0,00	141 332,08	0,00	0,00	0,00	0,00	653 717,73
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	28 616 435,31	3 032 256,37	0,00	0,00	3 032 256,37	10 500,00	0,00	24 974,98	35 474,98	31 613 216,70
2.3.	Środki transportu	1 854 549,21	283 102,10	0,00	0,00	283 102,10	362 565,00	0,00	0,00	362 565,00	1 775 086,31
2.4.	Inne środki trwałe	1 324 073,39	156 352,55	0,00	18 960,54	175 313,09	0,00	0,00	4 158,00	4 158,00	1 495 228,48
2.	Razem środki trwałe	31 795 057,91	3 471 711,02	0,00	18 960,54	3 490 671,56	373 065,00	0,00	29 132,98	402 197,98	34 883 531,49
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)	31 795 057,91	3 471 711,02	0,00	18 960,54	3 490 671,56	373 065,00	0,00	29 132,98	402 197,98	34 883 531,49

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:

53 013,00 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:

Tabela Nr 3 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje								0
2.	Udziały	88564	4 596 550,00					88564	4 596 550,00
2.1.	Porty Lotnicze Mazury-Szczytno Spółka z o. o.	10	10 000,00					10	10 000,00
2.2.	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie Spółka z o. o.	353	176 500,00					353	176 500,00
2.3.	Zakład Gospodarki komunalnej i Mieszkaniowej w Pasymiu Spółka z o. o.	88101	4 405 050,00					88101	4 405 050,00
2.4.	EKO Pasym Sp. z o. o.	100	5 000,00					100	5 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								0
4.	Inne Papiery wartościowe								0
	RAZEM	88564	4 596 550,00					88564	4 596 550,00

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 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy

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:

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 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Nie dotyczy

1.15 Kwotę wypłaconych środków na świadczenia pracownicze:

Tabela Nr 6 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

jednostka	nagrody jubileuszowe	odprawy emerytalne	odprawa w zw. z likwidacją stanowiska	świadczenie na start	ekwiwalenty za urlop	RAZEM
Urząd Miasta i Gminy w Pasymiu	16 249,50	38 988,00	35 154,00		18 124,76	108 516,26
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pasymiu	27 978,23					27 978,23
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pasymiu	66 607,32	100 187,40		1 000,00		167 794,72
Szkoła Podstawowa w Tylkowie					7 004,99	7 004,99
Szkoła Podstawowa w Gromie	5 491,56			1 000,00	3 641,76	10 133,32
RAZEM	116 326,61	139 175,40	35 154,00	2 000,00	28 771,51	321 427,52

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

9 600 309,42 zł

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, 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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Monika
Ewelina
Trusewicz

Elektronicznie podpisany
przez Monika Ewelina
Trusewicz
Data: 2026.04.30 16:32:22
+02'00'

Marcin
Nowociński

Elektronicznie podpisany
przez Marcin Nowociński
Data: 2026.04.30 16:32:59
+02'00'

