

BURMISTRZ PYRZYC

Druk Nr 14 / 24

Pan
Paweł Chyt
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Pyrzycach



BiF – 3035.5.2024.DB

Pyrzyce, dnia 09.05.2024r.

zgodnie z Art. 270 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1 270 ze zm.) składam sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2023 celem rozpatrzenia i zatwierdzenia.

W załączeniu:


- 1) bilans z wykonania budżetu,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysku i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacja dodatkowa – wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

BURMISTRZ

Marzenna Podzińska

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

Danuta Bartków

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pyrzyce Pl.Ratuszowy 1 74-200 PYRZYCE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PYRZYCE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego C507FCAD10B6C1D8 
Numer identyfikacyjny REGON 811685711		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 506 973,01	8 025 325,90	I Zobowiązania	13 243 770,88	11 387 001,89
I.1 Środki pieniężne	14 506 973,01	8 025 325,90	I.1 Zobowiązania finansowe	13 126 319,91	11 315 913,91
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 344 707,15	7 396 844,90	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 148 476,00	2 107 106,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 162 265,86	628 481,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 977 843,91	9 208 807,91
II Należności i rozliczenia	513 110,08	520 296,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	105 966,69	60 473,02
II.1 Należności finansowe	500 000,00	500 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	11 484,28	10 614,96
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	75 000,00	II Aktywa netto budżetu	619 264,21	-4 417 681,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	500 000,00	425 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 638 506,53	-3 877 607,29
II.2 Należności od budżetów	13 110,08	20 296,41	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 638 506,53	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 506 088,29
III Rozliczenia międzyokresowe	479 440,00	338 070,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	628 481,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 158 888,50	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 178 130,82	-540 074,29
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 636 488,00	1 914 372,00
Suma aktywów	15 499 523,09	8 883 692,31	Suma pasywów	15 499 523,09	8 883 692,31

Danuta Bartków
skarbnik

2023-12-31

rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska

zarząd

BeSTia

C507FCAD10B6C1D8


Danuta Bartków
skarbnik

2023-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska
zarząd

BeSTia

C507FCAD10B6C1D8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pyrzyce Pl.Ratuszowy 1 74-200 PYRZYCE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0A06FBE1E422F4CE 
Numer identyfikacyjny REGON 811685711	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	120 020 014,12	140 594 165,83	A Fundusz	124 695 579,46	145 638 191,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	108 741 369,48	120 019 446,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	93 913 570,33	114 219 842,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 954 209,98	25 618 744,87
A.II.1 Środki trwałe	91 461 147,60	111 310 870,54	A.II.1 Zysk netto (+)	69 821 496,65	72 331 578,33
A.II.1.1 Grunty	8 112 472,36	8 162 828,17	A.II.2 Strata netto (-)	-53 867 286,67	-46 712 833,46
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	461 968,82	461 264,03	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	82 600 594,03	102 012 169,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	349 991,85	873 665,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	98 595,49	74 069,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	299 493,87	188 138,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 425 003,85	7 503 061,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 452 422,73	2 908 971,60	D.I Zobowiązania długoterminowe	124 908,32	18 763,50
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 931 178,14	7 177 294,60
A.III Należności długoterminowe	500 193,79	407 973,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 874 583,86	1 553 291,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	25 606 250,00	25 966 350,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	181 084,67	124 544,63
A.IV.1 Akcje i udziały	25 606 250,00	25 966 350,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 256 527,18	1 349 984,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 114 876,25	2 349 868,20

Danuta Bartków
(główny księgowy)

2023-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Podzińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0A06FBE1E422F4CE

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	523 344,41	621 753,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	186 916,82	282 423,47
B Aktywa obrotowe	12 100 569,19	12 547 086,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	169 608,68	65 180,63	D.II.8 Fundusze specjalne	793 844,95	895 428,69
B.I.1 Materiały	81 486,91	61 302,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	793 844,95	895 428,69
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	88 121,77	3 878,04	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	368 917,39	307 003,36
B.II Należności krótkoterminowe	11 357 559,04	11 728 444,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	18 926,87	13 572,91			
B.II.2 Należności od budżetów	181 084,48	2 149,10			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 562,91	736,33			
B.II.4 Pozostałe należności	11 155 984,78	11 711 985,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	573 401,47	753 462,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	573 401,47	753 462,29			
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			

Danuta Bartków
(główny księgowy)

2023-12-31
(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Podzińska
(kierownik jednostki)

BeSTia

0A06FBE1E422F4CE

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	132 120 583,31	153 141 252,77	Suma pasywów	132 120 583,31	153 141 252,77

Danuta Bartków
(główny księgowy)

BeSTia

2023-12-31
(rok, miesiąc, dzień)
0A06FBE1E422F4CE

Marzena Podzińska
(kierownik jednostki)


Danuta Bartków
(główny księgowy)

BeSTia

2023-12-31
(rok, miesiąc, dzień)

0A06FBE1E422F4CE

Marzena Podzińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Pyrzyce Pl.Ratuszowy 1 74-200 PYRZYCE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E02FB84A2723B158	
811685711				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		101 251 482,63	108 174 636,73
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		555 424,04	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	2 864 520,50
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		100 696 058,59	105 310 116,23
B.	Koszty działalności operacyjnej		86 525 960,45	85 456 193,58
B.I.	Amortyzacja		3 514 712,74	4 367 025,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 523 511,76	6 367 593,92
B.III.	Usługi obce		14 906 123,23	16 109 459,25
B.IV.	Podatki i opłaty		132 544,11	137 016,24
B.V.	Wynagrodzenia		28 274 822,94	33 494 901,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 837 353,46	8 493 608,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 122 227,01	3 513 291,79
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		555 413,64	2 484 922,39
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		23 659 251,56	10 488 375,03
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		14 725 522,18	22 718 443,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 550 610,39	3 422 470,52
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		5 550 610,39	3 422 470,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 419 172,38	758 489,71

Danuta Bartków
główny księgowy

2023-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska
kierownik jednostki

BeSTia

E02FB84A2723B158

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	4 419 172,38	758 489,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 856 960,19	25 382 423,96
G.	Przychody finansowe	944 754,04	1 653 023,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	944 754,04	1 653 023,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	847 504,25	1 416 702,77
H.I.	Odsetki	847 504,25	1 416 375,59
H.II.	Inne	0,00	327,18
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 954 209,98	25 618 744,87
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)	15 954 209,98	25 618 744,87

Danuta Bartków
główny księgowy

2023-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Bartków
główny księgowy

2023-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska
kierownik jednostki

BeSTia

E02FB84A2723B158

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Pyrzyce</p> <p>Pl.Ratuszowy 1 74-200 PYRZYCE</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>811685711</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>294A8A89F063F660</p> 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		98 531 614,42	108 741 369,48
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		202 801 935,35	210 777 387,83
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		102 470 348,22	69 821 496,65
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		94 646 286,89	117 505 593,91
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		3 618 914,66	22 802 543,75
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		684 832,33	43 513,01
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		1 381 553,25	604 240,51
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		192 592 180,29	199 499 310,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły		78 143 761,18	53 867 286,67
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		102 655 534,06	111 823 535,15
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 678 552,10	32 810 441,93
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		63 848,41	1 557,01
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		50 484,54	996 490,11
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		108 741 369,48	120 019 446,44

Danuta Bartków
główny księgowy

2023-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 954 209,98	25 618 744,87
III.1.	zysk netto (+)	69 821 496,65	72 331 578,33
III.2.	strata netto (-)	-53 867 286,67	-46 712 833,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	124 695 579,46	145 638 191,31

Danuta Bartków
główny księgowy

2023-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Bartków
główny księgowy

2023-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marzena Podzińska
kierownik jednostki

BeSTia

294A8A89F063F660

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<i>Gmina Pырzyce</i>
1.2.	siedzibę jednostki
	<i>Plac Ratuszowy 1, 74-200 Pырzyce</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>Plac Ratuszowy 1, 74-200 Pырzyce</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej w tym w szczególności realizacja zadań wynikających z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym 12 jednostek budżetowych wchodzących w skład jednostki samorządu terytorialnego Gminy Pырzyce tj.:</i> <i>Urząd Miejski w Pырzycach,</i> <i>Szkoła Podstawowa z oddziałami integracyjnymi Pырzyce,</i> <i>Szkoła Podstawowa Brzesko,</i> <i>Szkoła Podstawowa Mielęcín,</i> <i>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Okunicy,</i>

	<p style="text-align: center;">Zespół Szkolno-Przedszkolny w Żabowie, Szkoła Podstawowa ul. Rejtana, Przedszkole Publiczne Nr 3 z oddziałem integracyjnym Pyrzyce, Przedszkole Publiczne Nr 4 Pyrzyce, Pyrzycka Szkoła Muzyczna, Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach, Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pyrzycach.</p>
4.	<p><i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i></p> <p><i>W jednostkach Gminy Pyrzyce obligatoryjnie stosuje się zasady wynikające z ustawy o rachunkowości i z przepisów prawa. Polityka rachunkowości w jednostkach budżetowych przyjęta jest w oparciu o politykę rachunkowości przyjętą przez jednostkę Urząd Miejski w Pyrzycach.</i></p> <p><i>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.</i></p> <p><i>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje.</i></p> <p><i>Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</i></p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi przez przepisy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako</i></p>

pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii" ujmując się tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne" umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) odbywa się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Umorzenie obciąża konto 400 "Amortyzacja".

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarżane są od wartości początkowej (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. Amortyzację w jednostkach przyjęto metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. W ewidencji jednostek przyjęto następujące zasady: umarża się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 300 zł, bez względu na wartość ujmując się w ewidencji pozostałych środków trwałych tzw. wyposażenie biurowe o przewidywalnym okresie ekonomicznej przydatności który będzie wynosił powyżej 12 miesięcy; (np. aparaty telefoniczne, elektryczne kalkulatory, niszczarki biurowe, inne urządzenia biurowe, i pozostały sprzęt), przedmioty o przewidywalnym okresie ekonomicznej przydatności który będzie wynosił poniżej 12 miesięcy o wartości powyżej 300,00 zł ujmując się w ewidencji ilościowej.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to zaliczane do aktywów trwałych środki, na które poniesiono koszty w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Dobra kultury to każdy przedmiot ruchomy i nieruchomy, dawny lub współczesny, mający znaczenie dla dziedzictwa i rozwoju kulturowego ze względu na wartość historyczną. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według zapisów ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzone w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w ustawie o finansach publicznych i uchwały organu stanowiącego. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Waluty obce składniki aktywów i pasywów (np. należności i zobowiązania) wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Krótkoterminowe aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Przychody Urzędu Miejskiego obejmują dochody budżetu jst nie ujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych.

Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Zobowiązania w jednostkach wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek budżetowych gminy Piryce oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostki przyjmują w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostek oraz wyniku finansowego. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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 RP.

Ustalanie wyniku finansowego - wynik finansowy jednostek budżetowych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków, a przychodów, dochodów i kosztów finansowych w zespole 7 kont. Wynik finansowy netto składa się z wyniku: z działalności podstawowej, z działalności operacyjnej, z operacji finansowych, z operacji nadzwyczajnych. Dodatkowe ustalenia przyjęte do stosowania podczas bieżącej ewidencji operacji gospodarczych grupy dowodów księgowych i ich numeracja stosuje się podział według dziennika gdzie ujmuje się: wyciągi bankowe, raporty kasowe faktury, PK, noty, pisma wewnętrzne itp.. Przeksięgowania przychodów, dochodów, kosztów finansowych i wydatków na Fundusz Jednostki przeksięgowania zrealizowanych dochodów i

wydatków na konto 800 - Fundusz: Jednostki dokonuje się raz w roku na podstawie rocznych sprawozdań budżetowych pod datą 31 grudnia roku obrotowego. Wszystkie operacje księgowe ujmowane w księgach jednostek, a nie opisane w politykach rachunkowości dokonywane są na podstawie bieżących obowiązujących przepisów prawa. Jeżeli zachodzi potrzeba rozstrzygnięcia kwestii, co do której nie ma bezpośrednich uregulowań prawnych, jak i kwestii spornych, wątpliwych — zastosowanie znajduje zdrowy rozsądek oraz miejscowe zwyczaje przy jednoczesnym zastosowaniu reguły, że dane zdarzenie należy zaevidencjonować w księgach rachunkowych w taki sposób, aby zapis księgowy w możliwie największym stopniu odzwierciedlał prawdę materialną.

Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków z Urzędu Pracy, z jednostek własnej gminy jako świadczenia wewnętrzne oraz odsetki pokrywane przez pracowników Urzędu Miejskiego za wszelkie opóźnienia w zapłacie spowodowane przetrzymaniem dokumentów finansowych powinny być przyjmowane na rachunek bieżący wydatków i zmniejszać wykonanie wydatków w tym roku budżetowym, dotyczy to w szczególności not, decyzji i oświadczeń. Wszelkie faktury obciążające kontrahentów (uczniowie) winny być ewidencjonowane jako dochody z odpowiednim paragrafem.

Zwroty wydatków dotyczących lat ubiegłych we wszystkich przypadkach stanowią dochody budżetu z odpowiednim paragrafem. W przypadku nadpłat i zwrotów dopuszcza się zmniejszenie wydatków w roku budżetowym innych niż wymienione (np.: Wojewódzki Sztab Wojskowy w Szczecinie, Enea i inne).

Z rachunku bankowego utworzonego przy organie dla realizacji zadań przy udziale środków zewnętrznych (np.: dotacje, środki unijne i inne środki) mogą być przekazywane środki finansowe na podstawie dokumentu PK w formie bezgotówkowej.

Zwrot dochodów budżetowych ujmuje się w księgach rachunkowych na podstawie dokumentu stwierdzającego ich wypłatę (np. wyciągu bankowego) na odpowiednim koncie środków pieniężnych po stronie Wn zapisem ujemnym, w korespondencji ze stroną Ma konta zespołu 2 – ułatwia to uzgadnianie sprawozdawczości w zakresie dochodów budżetowych.

Postępowanie w sytuacjach niejasnych, wątpliwych w tym: zasady ewidencji korekty błędów

a) błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym, wykryte przed sporządzeniem rocznego sprawozdania finansowego, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego,

b) błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym, wykryte po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, ale przed jego zatwierdzeniem, uznane przez jednostkę za istotne, wymagają korekty w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i odpowiedniej zmiany rocznego sprawozdania finansowego. Skutki błędów uznane za nieistotne ujmuje się w księgach rachunkowych następnego roku obrotowego,

c) błędy popełnione w poprzednich latach obrotowych, zawarte w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych, wykryte w bieżącym roku obrotowym lub po jego zakończeniu, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego,

d) korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, uznanych przez jednostkę za nieistotne, wpływają odpowiednio na zysk lub stratę netto bieżącego roku obrotowego lub inną pozycję kapitałów (funduszy) własnych,

jeżeli tak stanowią przepisy o rachunkowości.

Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjmuje się do stosowania uproszczenia, które nie wywierają istotnych wpływów na zakres rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki:

a) zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów, w przypadkach gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości np. prenumeraty, abonamenty,

b) koszty wynikające z faktur, których okres rozliczeniowy obejmuje okres na przełomie roku, np. fakturę za energię elektryczną za okres od 01 grudnia do 15 stycznia, ujmując się w ciężar kosztów nowego roku,

c) koszty wynikające z faktur, na których nie ma daty operacji gospodarczej i w których występuje rozliczenie, np. za okres od 1 do 31 października oraz abonament za okres od 1 do 30 listopada, ujmując się w ciężar miesiąca, którego dotyczy abonament.

Uwzględniając zasadę istotności zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych jednostki, przyjmuje się do stosowania następujące progi istotności:

- 1% sumy bilansowej- dla operacji wpływających na stan aktywów i pasywów;
- 1% wyniku netto- dla operacji wpływających na wynik finansowy;
- 2% funduszu jednostki- dla operacji wpływających na ten fundusz.

Podatnikiem podatku od towarów i usług VAT zarejestrowanym w Urzędzie Skarbowym jest Gmina Pyrzyce, która rozlicza się z US z czynności opodatkowanych.

W sytuacji gdy przekazany przez wszystkie jednostki podatek po zaokrągleniu do pełnych złotych jest mniejszy niż wykazany w deklaracji zbiorczej brakującą kwotę dopełnia się z wydatków Urzędu Miejskiego. Kasowe rozliczenie podatku VAT z US dokonywane jest za pomocą rachunku budżetu gminy i ewidencjonowane w księgach rachunkowych.

Do ewidencji księgowej podatku VAT w jednostce stosuje się konto 225 a w organie konto 224 (w tym rozrachunki z tytułu VAT). Na etapie sporządzenia deklaracji VAT księguje się podatek naliczony na koncie 225-UM (strona Wn).

Podatek VAT naliczony podlega rozliczeniu z podatkiem VAT należnym na koncie 225-U2.

Ujęcie kwot w wydatkach w jednostce organizacyjnej następuje w kwotach brutto. W przypadku, gdy wystąpi saldo Wn kota 225 „Rozliczenie z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT” to podlega ono przeksięgowaniu na konto 800 „Fundusz jednostki, – analiza rozrachunki wewnętrzne z tyt. VAT w dacie złożenia Deklaracji VAT cząstkowej.

Przypisy z tytułu sprzedaży opodatkowanych usług (np. wieczyste użytkowanie, dzierżawa, najem) księguje się na koncie przypisów z tytułu należności budżetowych np. 221-U2 (Wn przypis należności netto) i 221-U2V (przypis podatku VAT należny) w korespondencji z kontem 720 lub 760 (Ma wartość należności netto) i 225-U2 (Ma przypis podatku - VAT należny). Konto 225-U2 przedstawia stan zobowiązania bądź należności z budżetem z tytułu VAT

należnego.

Wykaz kont wymienionych w politykach rachunkowości jednostek należy traktować jako standardową liczbę kont, która w danym okresie sprawozdawczym może być ograniczona do kont służących księgowaniu operacji gospodarczych występujących w jednostce albo w przypadku takiej potrzeby zostanie uzupełniona o inne właściwe konta, w tym przy wykorzystaniu symboli kont, które według obowiązującego rozporządzenia, nie mają zastosowania w jednostce.

5. inne informacje

Dopuszczone do stosowania w jednostkach programy finansowo-księgowe do prowadzenia ksiąg rachunkowych:
1) SIGID (analityka i symetyka)
2) RAD (w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi analityka)
3) SUMPRO (w zakresie mandatów nakładanych przez SM analityka)
Programy komputerowe zapewniają powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dzienniki i księgę główną. Szczegółowe zasady funkcjonowania tych programów zawierają podręczniki/instrukcje użytkownika dostępne w systemie komputerowym danego programu.

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

Główne składniki aktywów trwałych w 0,00 zł

Lp.	wg grup	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	
1	0	8 112 472,36	52 496,61	0,00	0,00	0,00	52 496,61
2	1	65 234 028,56	1 363 003,19	0,00	0,00	0,00	1 363 003,19
3	2	66 931 783,64	22 141 244,70	0,00	0,00	142 991,32	22 284 236,02

4	3	684 846,76	12 599,99	0,00	0,00	0,00	12 599,99
5	4	1 418 956,18	140 330,70	0,00	0,00	3 588,56	143 919,26
6	5	189 933,16	11 890,00	0,00	0,00	0,00	11 890,00
7	6	1 048 086,89	456 526,07	0,00	0,00	0,00	456 526,07
8	7	748 771,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8	1 581 897,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Razem	145 950 777,46	24 178 091,26	0,00	0,00	146 579,88	24 324 671,14

Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
2 140,80	0,00	0,00	0,00	2 140,80	8 162 828,17
11 202,23	0,00	0,00	200,00	11 402,23	66 585 629,52
136 204,65	0,00	0,00	22 595,26	158 799,91	89 057 219,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	697 446,75
39 339,21	0,00	0,00	0,00	39 339,21	1 523 536,23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 823,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 612,96
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748 771,99
17 850,08	0,00	0,00	0,00	17 850,08	1 564 047,84

Amortyzacja lub umorzenie w 0,00 zł

Lp.	Wg grup	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	
1	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1	24 504 867,38	1 704 357,92	0,00	0,00	0,00	1 704 357,92
3	2	25 060 141,99	2 693 407,71	0,00	0,00	0,00	2 693 407,71
4	3	544 574,69	11 213,04	0,00	0,00	0,00	11 213,04

5	4	1 335 227,75	50 811,21	0,00	0,00	0,00	50 811,21
6	5	167 544,41	4 921,47	0,00	0,00	0,00	4 921,47
7	6	940 381,93	34 551,14	0,00	0,00	0,00	34 551,14
8	7	650 176,50	24 526,44	0,00	0,00	0,00	24 526,44
9	8	1 286 715,21	110 911,48	0,00	0,00	0,00	110 911,48
10	Ogółem	54 489 629,86	4 634 700,41	0,00	0,00	0,00	4 634 700,41

Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
274 648,09	0,00	0,00	0,00	274 648,09	25 934 577,21
57447,06	0,00	0,00	0,00	57 447,06	27 696 102,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555 787,73
39 339,21	0,00	0,00	0,00	39 339,21	1 346 699,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 465,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974 933,07
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	674 702,94
17 850,08	0,00	0,00	0,00	17 850,08	1 379 776,61
389 284,44	0,00	0,00	0,00	389 284,44	58 735 045,83

Wartości niematerialne i prawne

w 0,00 zł

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia
1	Urząd Miejski	322 011,25	82 348,70	0,00	0,00	0,00
2	Przedszkola Publiczne	6 784,48	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Szkoły Podstawowe	117 211,62	4 292,00	0,00	0,00	0,00
4	Pyrzycka Szkoła Muzyczna I stopnia	6 173,50	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zespoły Szkolno-Przedszkolne	65 036,88	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ośrodek Sportu i Rekreacji	6 783,45	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ośrodek Pomocy Społecznej	24 208,81	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wartości niematerialne i prawne – ogółem RAZEM	548 209,99	86 640,70	0,00	0,00	0,00

Zmniejszenia				
Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem
0,00	0,00	0,00	0,00	404 359,95
0,00	0,00	0,00	0,00	6 784,48
0,00	0,00	0,00	0,00	121 503,62
0,00	0,00	0,00	0,00	6 173,50
0,00	0,00	0,00	0,00	65 036,88
0,00	0,00	0,00	0,00	6 783,45
0,00	0,00	0,00	0,00	24 208,81
0,00	0,00	0,00	0,00	634 850,69

Amortyzacja lub umorzenie WNP							w 0,00 zł
Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					
		Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	
Wartości niematerialne i prawne – ogółem	548 209,99	86 640,70	0,00	0,00	0,00	86 640,70	
Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		
Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 850,69		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<i>Brak informacji</i>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - 0 (bez zmian) - jednostka nie dokonywała odpisów.</i>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 494 800,00 zł</i>						
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						

		w 0,00 zł		
Lp.	Nazwa jednostki	Wartość		
1.	Urząd Miejski w Pyrzycach	17 324,90		
2.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach	2 938,56		
3.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pyrzycach	9 753 047,11		
4.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Okunicy	30 756,15		
5.	Szkoła Podstawowa w Brzesku	50 831,98		
6.	Szkoła Podstawowa w Mielćcinie	19 630,80		
8.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Żabowie	22 084,65		
9.	Szkoła Podstawowa w Pyrzycach Rejtana	14 723,10		
10.	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Pyrzycach	90 238,95		
Razem		10 001 576,20		
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
		Akcje i udziały		
		w 0,00 zł		
Lp.	Nazwa	Jednostka udziałowa	Wartość na 01.01.2023	Wartość na 31.12.2023
1.	Udziały w Geotermii Pyrzyce Sp.z o.o.	7 715 po 1 000,00 zł każda	7 715 000,00	7 715 000,00
2.	Udziały w Pyrzyckim Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp.z o.o.	305 027 po 50,00 zł każda	14 891 250,00	15 251 350,00
3.	Udziały w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „KNZ – Zachodniopomorskie Sp. z o.o.	60 000 po 50,00 zł. każda	3 000 000,00	3 000 000,00
Razem			25 606 250,00	25 966 350,00
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)

w 0,00 zł

Lp.	Nazwa jednostki	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Urząd Miejski w Pyrzycach	5 092 219,89	463 218,60	59 424,34	5 496 014,15
2	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Zabowie	22 196,29	0,00	0,00	22 196,29
3	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pyrzycach	4 873,17	423,54	0,00	5 296,71
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach	5 437 249,29	317 959,42	691 042,25	5 064 166,46
5	Szkoła Podstawowa w Pyrzycach ul. Rejtana	32 196,72	0,00	16 988,83	15 207,89
	Razem	10 588 735,36	781 601,56	767 455,42	10 602 881,50

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły

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		
	w 0,00 zł		
	L. Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Powyżej 1 roku do 3 lat	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) - Obligacje	3 200 000,00	3 600 000,00
2	Pozyczka z NFOŚiGW	538 072,00	538 072,00
	Ogółem	3 738 072,00	4 138 072,00
b)	powyżej 3 do 5 lat		

w 0,00 zł

L p.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Powyżej 3 roku do 5 lat	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) - Obligacje	2 900 000,00	2 200 000,00
2	Pożyczka z NFOŚiGW	538 072,00	538 072,00
	Ogółem	3 438 072,00	2 738 072,00

c) powyżej 5 lat

w 0,00 zł

L. p.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Powyżej 5 lat	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) - Obligacje	3 500 000,00	2 300 000,00
2	Pożyczka z NFOSiGW	301 699,91	32 663,91
	Ogółem	3 801 699,91	2 332 663,91

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 wystąpiły

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

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												
	<i>Wartość zobowiązań warunkowych początek roku obrotowego – 5 509 171,37 zł.- koniec roku obrotowego – 5 301 951,00 zł.</i>												
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												
	<i>Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych.</i>												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	<i>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: kwota 2 730 281,87 zł na zabezpieczenie należytego wykonania umów.</i>												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	w 0,00 zł												
	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Wynagrodzenia</td> <td style="text-align: right;">33 692 701,89</td> </tr> <tr> <td>Składki na fundusze celowe</td> <td style="text-align: right;">6 653 137,80</td> </tr> <tr> <td>Ochrona zdrowia i bhp</td> <td style="text-align: right;">466 280,86</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia socjalne</td> <td style="text-align: right;">1 689 633,02</td> </tr> <tr> <td>Badania lekarskie pracowników</td> <td style="text-align: right;">19 376,70</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td style="text-align: right;">42 521 130,27</td> </tr> </table>	Wynagrodzenia	33 692 701,89	Składki na fundusze celowe	6 653 137,80	Ochrona zdrowia i bhp	466 280,86	Świadczenia socjalne	1 689 633,02	Badania lekarskie pracowników	19 376,70	Ogółem	42 521 130,27
Wynagrodzenia	33 692 701,89												
Składki na fundusze celowe	6 653 137,80												
Ochrona zdrowia i bhp	466 280,86												
Świadczenia socjalne	1 689 633,02												
Badania lekarskie pracowników	19 376,70												
Ogółem	42 521 130,27												
1.16.	inne informacje												

<i>Raport wzajemnych rozliczeń między jednostkami: kwota należności 74,72 zł zobowiązania 74,72 zł. Koszty 3 244,66 zł i przychody 3 244,66 zł</i>		
2.		
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
<i>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.</i>		
2.2. koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Środki trwale w budowie w 0,00 zł		
Lp.	Nazwa zadania	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
1	Przebudowa drogi w m. Ryszewo (dz. 104, 142 obr. Ryszewo) wraz z infrastrukturą drogową: I etap opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej	50 061,00
2	Opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej - Przebudowa wraz z modernizacją Szkoły Podstawowej w Mielęcinie	92 250,00
3	Budowa pyrzyckich mini tężni solankowych - etap I	298 500,00
4	Przebudowa wraz z budową ulicy 2-go Marca w Pyrzycach	3 856 376,40
5	Rewitalizacja popeeagerowskiej miejscowości Nowielin	24 477,00
6	Modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Miasta Pyrzyce - Polski Ład	17 694 340,50
7	Wymiana elementów zabawowych na placu zabaw w Pstrowicach	25 785,00

8	Wymiana elementów zabawowych na placu zabaw w Letninie (15 000,00 zł Grant, FS 600,00 zł)	14 041,32
9	Przebudowa drogi gminnej na ulicy Kilińskiego do Placu Wolności z terenami przyległymi - etap I	136 591,50
10	Montaż wiaty przystankowej w miejscowości Nieborowo	10 499,99
11	Budowa dojścia pieszego wraz z oświetleniem na działce nr 335 obręb 9 miasta Pyrzyce. Etap II	70 540,50
12	Wykonanie chodnika na cmentarzu komunalnym w Okunicy	38 213,88
13	Dostosowanie budynku Urzędu dla potrzeb osób niepełnosprawnych - wykonanie dźwigu platformowego z szybem przeszklonym w ramach projektu konkursowego POWR.02.18.00-IP.01-00-001/20 - Konkurs dostępny samorząd	405 196,07
14	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Brzezin	5 605,99
15	Projekt oświetlenia drogi gminnej przy której jest świetlica (f. Giżyn)	5 047,99
16	Budowa oświetlenia w miejscowości Pstrowice przy drodze działka nr 129 obręb Pstrowice	3 202,99
17	Budowa oświetlenia w ciągu ulicy Władysława Reymonta w Pyrzycach	39 852,00
18	Utworzenie terenu rekreacyjnego na działce nr 60/2 obręb Żabów	50 649,00
19	Zakup klimatyzatora wraz z montażem na salę wiejską w Brzesku	13 200,00

	20	Modernizacja wewnętrznej sieci kanalizacyjnej w Brzesku	51 045,00
	21	Modernizacja Stadionu Miejskiego przy ul. Sportowej 5 w Pyrzycach	62 756,47
		Ogółem	22 948 232,60
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<i>Nie wystąpiły</i>		
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	<i>Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych na koniec 2023 roku wynosi 57 090,25 zł.</i>		
2.5	inne informacje		
	<i>Nie wystąpiły</i>		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<i>Nie wystąpiły</i>		

Danuta Bartków (główny księgowy)	22.04.2024 rok (rok, miesiąc, dzień)	Marzena Podzińska (kierownik jednostki)
-------------------------------------	---	--



Signed by /
Podpisano przez:
Danuta Bartków
Gmina Pyrzyce
Date / Data:
2024-04-22 14:13



Signed by /
Podpisano przez:
Marzena
Podzińska
Gmina Pyrzyce
Date / Data:
2024-04-22 14:26

