

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Gmina Pyrzyce</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Plac Ratuszowy 1, 74-200 Pyrzyce</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>Plac Ratuszowy 1, 74-200 Pyrzyce</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b><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></b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b><i>Od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.</i></b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b><i>Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym 14 jednostek budżetowych wchodzących w skład jednostki samorządu terytorialnego Gminy Pyrzyce tj.:</i></b> <b><i>Urząd Miejski w Pyrzycach,</i></b> <b><i>Szkoła Podstawowa z oddziałami integracyjnymi Pyrzyce,</i></b> <b><i>Szkoła Podstawowa Brzesko,</i></b> <b><i>Szkoła Podstawowa Mielęcin,</i></b> <b><i>Szkoła Podstawowa Okunica,</i></b> <b><i>Szkoła Podstawowa Żabów,</i></b> <b><i>Szkoła Podstawowa ul. Rejtana,</i></b> <b><i>Przedszkole Publiczne Nr 3 z oddziałem integracyjnym Pyrzyce,</i></b> <b><i>Przedszkole Publiczne Nr 4 Pyrzyce,</i></b> <b><i>Przedszkole Publiczne Brzezin,</i></b> <b><i>Przedszkole Publiczne Żabów,</i></b> <b><i>Pyrzycka Szkoła Muzyczna,</i></b> <b><i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach,</i></b> <b><i>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pyrzycach.</i></b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b><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></b>

*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 odmiennie.*

*Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.*

*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 ustalane 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 pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane 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" ujmuje 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 trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale umarzane 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 metodę 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: umarza 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, ujmując się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.*

*Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane 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 Pyrzyce 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 zaewidencjonować w księgach rachunkowych w taki sposób, aby zapis księgowy w możliwie największym stopniu odzwierciedlał prawdę materialną.

	<p><i>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 (uznaniowe) winny być ewidencjonowane jako dochody z odpowiednim paragrafem.</i></p> <p><i>Zwroty wydatków dotyczących lat ubiegłych we wszystkich przypadkach stanowią dochody budżetu z odpowiednim paragrafem.</i></p> <p><i>Podatnikiem podatku od towarów i usług VAT zarejestrowanym w Urzędzie Skarbowym jest Gmina Pyrzyce, która rozlicza się z US z czynności opodatkowanych.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>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.</i></p>
5.	inne informacje
	<p><i>Dopuszczone do stosowania w jednostkach programy finansowo-księgowe do prowadzenia ksiąg rachunkowych:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1) SIGID (analitika i syntetyka)</i></li> <li><i>2) RAD (w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi analitika)</i></li> <li><i>3) SUMPRO (w zakresie mandatów nakładanych przez SM analitika)</i></li> </ol> <p><i>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.</i></p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
I.	

1.1.

szczególony 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	5 268 640,00	521 778,07	0,00	957 402,32	0,00	1 479 180,39
2	1	54 711 381,61	2 210 783,67	0,00	798 622,05	0,00	3 009 405,72
3	2	34 305 063,63	1 312 422,50	0,00	0,00	0,00	1 312 422,50
4	3	678 906,74	0,00	0,00	5 021,72	0,00	5 021,72
5	4	1 430 224,69	45 080,66	0,00	0,00	0,00	45 080,66
6	5	211 013,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	6	1 011 921,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7	701 025,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8	1 245 931,19	101 000,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00
10	Razem	99 564 109,43	4 191 064,90	0,00	1 761 046,09	0,00	5 952 110,99

Lp.	Wg grup	Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
		Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	0	27 171,25	0,00	0,00	30,00	27 201,25	6 720 619,14
2	1	30 005,41	0,00	0,00	0,00	30 005,41	57 690 781,92
3	2	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	35 617 336,13
4	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683 928,46
5	4	0,00	0,00	0,00	10 060,99	10 060,99	1 465 244,36
6	5	0,00	0,00	0,00	12 649,00	12 649,00	198 364,80
7	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 921,89
8	7	68 216,00	0,00	0,00	0,00	68 216,00	632 809,88
9	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 931,19
10	Razem	125 392,66	0,00	0,00	22 889,99	148 282,65	105 367 937,77

## Amortyzacja lub umorzenie

w 0,00 zł

Lp.	Wg grup	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem
1	0	-	-	-	-	-	-
2	1	<b>17 444 678,62</b>	-	-	2 255 145,32	-	2 255 145,32
3	2	<b>16 138 231,92</b>	16 909,40	-	1 287 786,50	-	1 304 695,90
4	3	<b>652 549,73</b>	-	-	7 796,48	-	7 796,48
5	4	<b>1 336 874,40</b>	15 601,34	-	25 017,15	-	40 618,49
6	5	<b>191 790,83</b>	-	-	3 607,24	-	3 607,24
7	6	<b>784 754,22</b>	-	-	47 910,02	-	47 910,02
8	7	<b>697 025,92</b>	-	-	3 999,96	-	3 999,96
9	8	<b>1 031 998,09</b>	8 099,59	-	53 708,04	-	61 807,63
10	Ogółem	<b>38 277 903,73</b>	<b>40 610,33</b>	-	<b>3 684 970,71</b>	-	<b>3 725 581,04</b>

Lp.	Grupa	Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
		Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	0	-	-	-	-	-	-
2	1	18 622,83	-	-	-	18 622,83	<b>19 681 201,11</b>
3	2	-	-	-	150,00	150,00	<b>17 442 777,82</b>
4	3	-	-	-	-	-	<b>660 346,21</b>
5	4	10 060,99	-	-	-	10 060,99	<b>1 367 431,90</b>
6	5	-	-	-	12 649,00	12 649,00	<b>182 749,07</b>
7	6	-	-	-	-	-	<b>832 664,24</b>
8	7	68 216,00	-	-	-	68 216,00	<b>632 809,88</b>
9	8	-	-	-	-	-	<b>1 093 805,72</b>
10	Ogółem	<b>96 899,82</b>	-	-	<b>12 799,00</b>	<b>109 698,82</b>	<b>41 893 785,95</b>

Wartości niematerialne i prawne							w 0,00 zł
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zwiększenia ogółem
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne – ogółem	404 154,34	3 965,50	0,00	0,00	7 580,45	11 545,95	
Wyszczególnienie	Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem		
Wartości niematerialne i prawne – ogółem	7 580,45	0,00	0,00	0,00	7 580,45	408 119,84	
Amortyzacja lub umorzenie							w 0,00 zł
Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zwiększenia ogółem
		Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne – ogółem	404 154,34	3 965,50	0,00	0,00	7 580,45	11 545,95	
Wyszczególnienie	Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	
	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem		
Wartości niematerialne i prawne – ogółem	7 580,45	0,00	0,00	0,00	7 580,45	408 119,84	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						



	<i>Jednostka nie dysponuje kompletnymi aktualnymi informacjami w zakresie środków trwałych, w tym dóbr kultury.</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>Brak informacji.</i>			
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			
	<b>w 0,00 zł</b>			
	<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Wartość</b>	
	1.	Urząd Miejski w Pyrzycach	120 117,29	
	2.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach	2 938,56	
		Razem	123 055,85	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	<b>Akcje i udziały</b>			
	<b>w 0,00 zł</b>			
	<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Jednostka udziałowa</b>	<b>Wartość na początek roku obrotowego</b>
				<b>Wartość na koniec roku obrotowego</b>
	1	Udziały w Geotermii Pyrzyce Sp.z.o.o.	7 715 po 1 000,00 zł każda	7 715 000,00
	2	Udziały w Pyrzyckim Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp.z o.o.	297 825 po 50,00 zł każda	14 891 250,00
	3	Akcje w Zachodniopomorskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Szczecinie	50 akcji po 42,00 zł każda	2 100,00
		<b>Razem:</b>	<b>22 608 350,00</b>	<b>22 608 350,00</b>
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	3 712 986,54	366 804,65	102 177,68	3 977 613,51
2	Szkoła Podstawowa w Żabowie	17 084,29	1 095,00	0,00	18 179,29
3	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pyrzycach	2 956,85	1 779,03	4,97	4 730,91
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach	4 144 375,44	275 149,90	0,00	4 419 525,34
5	Szkoła Podstawowa w Pyrzycach ul. Rejtana	27 824,56	736,47	14,59	28 546,44
	<b>Razem</b>	<b>7 905 227,68</b>	<b>645 565,05</b>	<b>102 197,24</b>	<b>8 448 595,49</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Powyżej 1 roku do 3 lat	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) - Obligacje	4 225 000,00	3 175 000,00
2	Zobowiązania długoterminowe - Umowa 610/Eneos/OS/DU2014	248 783,10	236 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>4 473 783,10</b>	<b>3 411 000,00</b>
b) powyżej 3 do 5 lat			
w 0,00 zł			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Powyżej 3 roku do 5 lat	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) - Obligacje	2 500 000,00	2 700 000,00
2	Zobowiązania długoterminowe - Umowa 610/Eneos/OS/DU2014	225 000,00	213 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>2 725 000,00</b>	<b>2 913 000,00</b>
c) powyżej 5 lat			

w 0,00 zł			
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Powyżej 5 lat	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) - Obligacje	6 500 000,00	5 100 000,00
2	Zobowiązania długoterminowe - Umowa 610/Eneos/OS/DU2014	209 000,00	105 500,00
	<b>Ogółem</b>	<b>6 709 000,00</b>	<b>5 205 500,00</b>
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		
	<i>Nie dotyczy.</i>		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	<i>Nie dotyczy.</i>		
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 według stanu na 31.12.2018r. - początek roku obrotowego – 1 035 165,37 zł - koniec roku obrotowego – 1 075 455,71 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 – 1 576 999,65 zł na zabezpieczenie należytego wykonania umów.</i>		

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>w 0,00 zł</b>	
	wynagrodzenia	20 726 566,37
	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 461 745,56
	ekwiwalent (BHP) badania lekarskie, dodatek wiejski	333 805,79
	Umowy zlecenia	566 328,77
	Świadczenia socjalne	1 184 252,01
	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 813 804,27
	Składki na fundusz pracy	415 615,00
	<b>Ogółem</b>	<b>28 502 117,77</b>
1.16.	inne informacje	
	<i>Raport wzajemnych rozliczeń między jednostkami: kwota należności ogółem 245,06 zł.</i>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.</i>	
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	
	<b>Środki trwałe w budowie</b>	
	<b>w 0,00 zł</b>	
	<b>Lp.</b>	<b>Nazwa zadania</b>
		<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	1	Termomodernizacja SP w Okunicy, SP z OI im. Leonida Teligi w Pyrzycach, PSM I stopnia w Pyrzycach
		50 000,00
	2	Przebudowa sieci kanalizacji deszczowej i sanitarnej ul. Głowackiego w Pyrzycach
		738 448,76
	3	Centralne ogrzewanie w świetlicy Pstrowice
		40 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>828 448,76</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>Nie dotyczy.</i>	

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
	<i>Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych na koniec 2018 roku wynosi 128 750,66 zł.</i>
2.5	inne informacje
	<i>Brak.</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak.</i>

Danuta Bartków	29.04.2019 rok	Marzena Podzińska
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)