

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Gmina Pyrzyce |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Plac Ratuszowy 1, 74-200 Pyrzyce |
| 1.3. | adres jednostki |
| | Plac Ratuszowy 1, 74-200 Pyrzyce |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 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. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym 12 jednostek budżetowych wchodzących w skład jednostki samorządu terytorialnego Gminy Pyrzyce tj.: Urząd Miejski w Pyrzycach, Szkoła Podstawowa z oddziałami integracyjnymi Pyrzyce, Szkoła Podstawowa Brzesko, Szkoła Podstawowa Mielęcin, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Okunicy, 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. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <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> <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</i> |

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 ujmuje

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 ujmuje 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 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

| | |
|----|---|
| | <p><i>księgowy w możliwie największym stopniu odzwierciedla 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 (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. W przypadku nadpłat i zwrotów dopuszcza się zmniejszenie wydatków w roku budżetowym innych niż wymienione (np.: Wojewódzki Sztab Wojskowy w Szczecinie, Enea i inne).</i></p> <p><i>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.</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>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,, – analityka rozrachunki wewnętrzne z tyt. VAT w dacie złożenia Deklaracji VAT cząstkowej.</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> <p><i>1) SIGID (analityka i syntetyka)</i></p> |

| | <p>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.</p> | | | | | | |
|--|---|---|-------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | | | | | |
| I. | | | | | | | |
| 1.1. | <p>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</p> | | | | | | |
| Główne składniki aktywów trwałych w 0,00 zł | | | | | | | |
| Lp. | Wg grup | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zwiększenia ogółem |
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualiz. | Inne zwiększenia | |
| 1 | 0 | 7 454 664,67 | 666 362,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 666 362,39 |
| 2 | 1 | 60 189 806,51 | 5 206 428,89 | 0,00 | 0,00 | 4 454 502,22 | 9 660 931,11 |
| 3 | 2 | 60 974 891,50 | 4 790 461,52 | 0,00 | 3 842 950,57 | 10 000,00 | 8 643 412,09 |
| 4 | 3 | 636 770,76 | 48 076,00 | 0,00 | 0,00 | 407 250,46 | 455 326,46 |
| 5 | 4 | 1 453 187,03 | 45 505,92 | 0,00 | 0,00 | 70 864,98 | 116 370,90 |
| 6 | 5 | 205 780,96 | 14 396,00 | 0,00 | 0,00 | 5 038,00 | 19 434,72 |
| 7 | 6 | 1 011 921,89 | 36 165,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 165,00 |
| 8 | 7 | 759 869,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 8 | 1 573 927,10 | 15 375,00 | 0,00 | 0,00 | 24 777,06 | 40 152,06 |
| 10 | Razem | 134 260 820,30 | 10 822 770,72 | 0,00 | 3 842 950,57 | 19 876,00 | 19 638 154,73 |
| Zmniejszenia | | | | | Zmniejszenia ogółem | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego | |
| Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | | | | |
| 8 554,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 554,70 | 8 112 472,36 | | |
| 152 206,84 | 0,00 | 0,00 | 4 464 502,22 | 4 616 709,06 | 65 234 028,56 | | |
| 22 604,31 | 0,00 | 2 663 915,64 | 0,00 | 2 686 519,95 | 66 931 783,64 | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 407 250,46 | 407 250,46 | 684 846,76 | | |
| 79 736,77 | 0,00 | 0,00 | 70 864,98 | 150 601,75 | 1 418 956,18 | | |

| | | | | | |
|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 30 243,80 | 0,00 | 0,00 | 5 038,72 | 35 282,52 | 189 993,16 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 048 086,89 |
| 11 097,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 097,89 | 748 771,99 |
| 7 404,18 | 0,00 | 0,00 | 24 777,06 | 32 181,24 | 1 581 897,92 |
| 311 848,49 | 0,00 | 2 663 915,64 | 4 972 433,44 | 7 948 197,57 | 145 950 777,46 |

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 1 | 23 227 615,25 | 1 379 810,61 | 0,00 | 0,00 | 1 729 342,23 | 3 109 152,84 |
| 3 | 2 | 23 058 905,22 | 2 559 351,48 | 0,00 | 0,00 | 11 532,95 | 2 570 884,43 |
| 4 | 3 | 536 180,82 | 7 970,61 | 0,00 | 0,00 | 342 886,28 | 350 856,89 |
| 5 | 4 | 1 377 974,29 | 29 348,07 | 0,00 | 0,00 | 90 594,95 | 119 942,62 |
| 6 | 5 | 177 271,40 | 6 120,81 | 0,00 | 0,00 | 5 038,72 | 11 159,53 |
| 7 | 6 | 919 134,73 | 21 247,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 247,20 |
| 8 | 7 | 636 747,95 | 24 526,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 526,44 |
| 9 | 8 | 1 178 505,65 | 115 413,74 | 0,00 | 0,00 | 16 577,06 | 131 990,80 |
| 10 | Ogółem | 51 112 335,31 | 4 143 788,96 | 0,00 | 0,00 | 2 195 971,79 | 6 339 760,75 |

| 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 |
| 112 171,32 | 0,00 | 0,00 | 1 719 729,39 | 1 831 900,71 | 24 504 867,38 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 569 647,66 | 569 647,66 | 25 060 141,99 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342 463,02 | 342 463,02 | 544 574,69 |
| 66 557,60 | 0,00 | 0,00 | 96 131,56 | 162 689,16 | 1 335 227,75 |
| 1 451,80 | 0,00 | 0,00 | 19 434,72 | 20 886,52 | 167 544,41 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 940 381,93 |
| 11 097,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 097,89 | 650 176,50 |

| | | | | | |
|-------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 7 404,18 | 0,00 | 0,00 | 16 377,06 | 23 781,24 | 1 286 715,21 |
| 198 682,79 | 0,00 | 0,00 | 2 763 783,41 | 2 962 466,20 | 54 489 629,86 |

Wartości niematerialne i prawne

w 0,00 zł

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | |
|--------------------------------|---|------------------|-------------------------|--------------|------------------|--------------------|
| | | Nabycie | Przebieżenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem |
| Urząd Miejski | 318 832,93 | 3 178,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 178,32 |
| Przedszkola Publiczne | 7 693,47 | 459,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 459,99 |
| Szkoły Podstawowe | 137 356,37 | 27 747,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 747,17 |
| Pyrzycka Szkoła Muzyczna I st. | 3 406,50 | 2 767,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 767,00 |
| Zespoły Szkolno-Przedszkolne | 0,00 | 19 089,98 | 0,00 | 0,00 | 45 946,90 | 65 036,88 |
| Ośrodek Sportu i Rekreacji | 7 122,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ośrodek Pomocy Społecznej | 24 208,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 498 620,53 | 53 242,46 | 0,00 | 0,00 | 45 946,90 | 99 189,36 |

| Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (0) |
|-----------------|-------------------------|--------------|-------------------|---------------------|---|
| Rozchód | Przebieżenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 322 011,25 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 368,98 | 1 368,98 | 6 784,48 |
| 3 314,00 | 0,00 | 0,00 | 44 577,92 | 47 891,92 | 117 211,62 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 173,50 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65 036,88 |
| 399,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 399,00 | 6 783,45 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 208,81 |
| 3 653,00 | 0,00 | 0,00 | 45 946,90 | 49 599,90 | 548 209,99 |

| Amortyzacja lub umorzenie WNP | | | | | | | 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 | 498 620,53 | 53 242,46 | 0,00 | 0,00 | 45 946,90 | 99 189,36 | |
| Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | | |
| Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem | | | |
| 3 653,00 | 0,00 | 0,00 | 45 946,90 | 49 599,90 | 548 209,99 | | |
| 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>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 407 300,00 zł</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 | | | | | | |
| | w 0,00 zł | | | | | | |
| Lp. | Nazwa jednostki | | | | | Wartość | |
| 1. | Urząd Miejski w Pyrzycach | | | | | 29 624,90 | |
| 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 Mielęcinie | | 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 Oddz. Integr. w Pyrzycach | | 90 238,95 | | |
| | | Razem | | 10 013 876,20 | | |
| 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 01.01.2022 | Wartość na 31.12.2022 | |
| | 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. | 297 825 po 50,00 zł każda | 14 891 250,00 | 14 891 250,00 | |
| | 3 | Udziały w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „KNZ – Zachodniopomorskie Sp. z o.o. | 60 000 po 50,00 zł. każda | 0,00 | 3 000 000,00 | |
| | | Razem | | 22 606 250,00 | 25 606 250,00 | |
| 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 | 5 033 577,89 | 360 961,14 | 302 319,14 | 5 092 219,89 |
| | 2 | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Żabowie | 21 467,29 | 729,00 | 0,00 | 22 196,29 |
| | 3 | Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pyrzycach | 4 814,45 | 58,72 | 0,00 | 4 873,17 |
| | 4 | Ośrodek Pomocy Społecznej w Pyrzycach | 4 283 759,02 | 1 153 490,27 | 0,00 | 5 437 249,29 |

| | | | | | | |
|------|---|---|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|
| | 5 | Szkoła Podstawowa w Pyrzycach ul. Rejtana | 31 097,79 | 1 098,93 | 0,00 | 32 196,72 |
| | | Razem | 9 374 716,44 | 1 516 338,06 | 302 319,14 | 10 588 735,36 |
| 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 | | | | | |
| | L p. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Powyżej 1 roku do 3 lat | | | |
| | | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | | |
| | 1 | Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) - Obligacje | 2 900 000,00 | 3 200 000,00 | | |
| | 2 | Zobowiązania długoterminowe - Umowa 610/Eneos/OS/DU2014 | 133 400,00 | 124 908,32 | | |
| | 3 | Pożyczka z NFOŚiGW | 538 072,00 | 538 072,00 | | |
| | | Ogółem | 3 571 472,00 | 3 862 980,32 | | |
| 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 | 3 600 000,00 | 2 900 000,00 |
| 2 | Pożyczka z NFOŚiGW | 538 072,00 | 538 072,00 |
| | Ogółem | 4 143 072,00 | 3 438 072,00 |
| 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 | 4 500 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2 | Pożyczka z NFOŚiGW | 570 735,91 | 301 699,91 |
| | Ogółem | 5 070 735,91 | 3 801 699,91 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy.</i> | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy.</i> | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Wartość zobowiązań warunkowych początek roku obrotowego – 5 546 384,87 zł.- koniec roku obrotowego – 5 509 171,37 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: kwota 2 393 886,58 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 style="width: 70%;">Wynagrodzenia</td> <td style="text-align: right;">27 870 586,34</td> </tr> <tr> <td>Składki na fundusze celowe</td> <td style="text-align: right;">5 135 585,34</td> </tr> <tr> <td>Ochrona zdrowia i bhp</td> <td style="text-align: right;">289 592,05</td> </tr> <tr> <td>Świadczenia socjalne</td> <td style="text-align: right;">1 229 944,22</td> </tr> <tr> <td>Badania lekarskie pracowników</td> <td style="text-align: right;">24 357,75</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td style="text-align: right;">34 550 065,70</td> </tr> </table> | Wynagrodzenia | 27 870 586,34 | Składki na fundusze celowe | 5 135 585,34 | Ochrona zdrowia i bhp | 289 592,05 | Świadczenia socjalne | 1 229 944,22 | Badania lekarskie pracowników | 24 357,75 | Ogółem | 34 550 065,70 |
| Wynagrodzenia | 27 870 586,34 | | | | | | | | | | | | |
| Składki na fundusze celowe | 5 135 585,34 | | | | | | | | | | | | |
| Ochrona zdrowia i bhp | 289 592,05 | | | | | | | | | | | | |
| Świadczenia socjalne | 1 229 944,22 | | | | | | | | | | | | |
| Badania lekarskie pracowników | 24 357,75 | | | | | | | | | | | | |
| Ogółem | 34 550 065,70 | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Raport wzajemnych rozliczeń między jednostkami: kwota 10 066,28 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 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| Środki trwale w budowie | | w 0,00 zł |
|--------------------------------|---|--|
| Lp. | Nazwa zadania | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| 1 | Modernizacja sieci dróg gminnych na terenie Miasta Pyrzyce - Polski Ład - wkład własny | 89 806,60 |
| 2 | Opracowanie kompletnej dokumentacji projektowej dla zadania: "Przebudowa ulicy 2-go Marca w Pyrzycach" | 44 950,00 |
| 3 | Przebudowa drogi gminnej od ul. Głównej wraz z odwodnieniem oraz oświetleniem na dz. 429/1, 58/3, 59/2, 430/8, 127/1, 430/9, 430/1. Etap I - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej (Środki FS Mielęcín - 27 045,67 zł) | 46 500,00 |
| 4 | Przebudowa drogi na działce 108 droga Krzemlin do dz. 429/1 w miejscowości Mielęcín | 19 500,00 |
| 5 | Budowa dojścia pieszego wraz z oświetleniem na działce nr 335 obręb 9 miasta Pyrzyce. Etap I | 10 000,00 |
| 6 | Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Pyrzycach - etap I | 1 230,00 |
| 7 | 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 (wkład własny) | 38 130,00 |
| 8 | Wykonanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej poprawiających dostępność Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Pyrzycach oraz do Szkoły Podstawowej w Żabowie działającej w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Żabowie poprzez wyeliminowanie barier architektonicznych i technicznych | 68 880,00 |
| 9 | Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Żabów | 11 692,38 |
| 10 | Budowa oświetlenia ulicznego przy ul. Ciepłowniczej od posesji nr 19A - do skrzyżowania z ul. Spokojną (etap I - opracowanie dokumentacji) | 9 091,45 |
| 11 | Budowa oświetlenia ulicznego przy ul. Kwiatowej od posesji nr 19 - do Niepodległości (etap I - opracowanie | 7 400,05 |

| | | |
|------|--|-------------------|
| | dokumentacji) | |
| 12 | Zagospodarowanie terenu parku im. M. Matysiaka - etap II | 289 879,02 |
| 13 | Zagospodarowanie terenu parku im. M. Matysiaka - etap I | 111 549,93 |
| 14 | Rewitalizacja terenu przy murach obronnych na działce 6/3 w Pyrzycach | 28 000,00 |
| 15 | Utworzenie terenu rekreacyjnego na działce nr 60/2 obręb Żabów | 46 053,09 |
| | Ogółem | 822 662,52 |
| 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 2022 roku wynosi 64 539,66 zł.</i> | |
| 2.5 | inne informacje | |
| | <i>Z dniem 01września 2022r. Uchwałą Nr XLVIII/374/22 Rady Miejskiej w Pyrzycach utworzono Zespół Szkolno-Przedszkolny w skład, którego weszły: SP w Okunicy i PP w Brzezynie oraz Uchwałą Nr XLVIII/373/22 Rady Miejskiej w Pyrzycach utworzono Zespół Szkolno-Przedszkolny w skład, którego weszły: SP w Żabowie PP w Żabowie wraz z majątkiem należnościami i zobowiązaniami.</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 | 27.04.2023 rok | Marzena Podzińska |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |