

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Pyskowice (ORGAN) wraz z Urzędem Miejskim

1.2 Siedziba jednostki

Pyskowice

1.3 Adres jednostki

44-120 Pyskowice, ul. Strzelców Bytomskich 3

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Pyskowice jest mającą osobowość prawną jednostką gminnego samorządu terytorialnego, którą tworzy społeczność lokalna zamieszkała na terytorium, o powierzchni 30,89 km². Miasto, jako gmina, działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym i innych ogólnie obowiązujących przepisów oraz Statutu Miasta Pyskowice. Podstawowym celem miasta jest dbałość o dobro jego mieszkańców, tworzenie podstaw dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju wspólnoty miejskiej oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu publicznym. Dla realizacji tego celu, miasto wykonuje zadania własne, służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty miejskiej oraz inne zadania zlecone ustawami. Dla realizacji celu, o którym mowa w ust.1, miasto może w drodze porozumień przejmować zadania z zakresu administracji rządowej oraz z zakresu działania innych jednostek samorządu terytorialnego, jak również realizować zadania wspólnie z innymi jednostkami samorządowymi.

Do zakresu działania Urzędu Miejskiego w Pyskowicach należy wykonywanie:

- 1) zadań własnych gminy;*
- 2) zadań zleconych w granicach upoważnień ustawowych;*
- 3) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych przez gminę;*
- 4) innych zadań, określonych przepisami prawa.*

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Rok 2019

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Gminy Pyskowice (ORGANU) i Urzędu Miejskiego.

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

- 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.*
- 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:*
 - a) drobne przedmioty majątkowe o wartości początkowej do 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Przedmioty takie ujmowane są w ewidencji ilościowej prowadzonej w komórce, która dokonała zakupu,*
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,*
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,*

- według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
4. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przy ustalaniu wysokości odpisu aktualizującego uwzględnia się całą sumę, której odzyskanie jest wątpliwe tj. wraz podatkiem VAT należnym i odsetkami.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Główne składniki aktywów trwałych

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie					
	I. Wartości niematerialne i prawne	II.1.1. Grunty	II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	II.1.4. Środki transportu	II.1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	434 715,56	75 000 370,22	113 408 946,95	2 894 748,87	172 789,33	250 103,95
Zwiększenia wartości początkowej:						
- aktualizacja	13 870,98	969 415,80	35 808 742,61	117 609,89	0,00	135 300,00
- przychody	13 870,98	969 415,80	242 063,71	40 311,00	0,00	135 300,00
- przemieszczenie (między grupami)			35 566 678,90	77 298,89		
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie		18 101 641,88	12 830 450,86	5 273,74	0,00	
- likwidacja		425 709,55	197 999,81			
- inne		17 675 932,33	20 664,90	5 273,74		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	448 586,54	57 868 144,14	136 387 238,70	3 007 085,02	172 789,33	385 403,95
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	431 486,81	0,00	49 074 177,18	2 664 308,71	172 789,33	221 464,90
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	4 258,75	9 325,72	3 796 891,07	98 864,46	0,00	8 840,56
- amortyzacja za rok obrotowy	4 258,75	9 325,72	3 796 891,07	98 864,46	0,00	8 840,56
- inne						
Zmniejszenia w ciągu roku		3 705,81	177 616,86	5 273,74	0,00	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	435 745,56	5 619,91	52 693 451,39	2 757 899,43	172 789,33	230 305,46
Wartość netto – stan na początek roku	3 228,75	75 000 370,22	64 334 769,77	230 440,16	0,00	28 639,05
Wartość netto – stan na koniec roku	12 840,98	57 862 524,23	83 693 787,31	249 185,59	0,00	155 098,49

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W jednostce nie wystąpiły.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie (pow. w ha, wart. w zł)		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka nr 635/12	<i>Powierzchnia:</i>	0,6491	0,6491		0,6491	0
		<i>Wartość:</i>	254 099,31	254 099,31		254 099,31	0
2.	Działka nr 331/11	<i>Powierzchnia:</i>	0,1192	0,1192		0,1192	0
		<i>Wartość:</i>	47 185,91	47 185,91		47 185,91	0
3.	Działka nr 329/12	<i>Powierzchnia:</i>	0,0174	0,0174			0,0174
		<i>Wartość:</i>	6 887,88	6 887,88			6 887,88
4.	Działka nr 1290/11	<i>Powierzchnia:</i>	0,1262	0,1262			0,1262
		<i>Wartość:</i>	87 845,17	87 845,17			87 845,17
5.	Działka nr 1291/11	<i>Powierzchnia:</i>	0,5147	0,5147			0,5147
		<i>Wartość:</i>	361 161,83	361 161,83			361 161,83

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 195,00	0,00	0,00	7 195,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	50 622,99	11740,10	0,00	62 363,09

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

L.p.	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	wartość	22 323 950,00	112 400,00		22 436 350,00
		liczba	82 464	2 248		84 712
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	5 856 938,25	1 049 093,92	121 646,3	176 449,93	6 607 935,94

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

W jednostce 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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki (kapitał + odsetki)			486 795,57	410 138,70	6 710 694,81	16 896 889,45	7 197 490,38	17 307 028,15				
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00				
4.	zobowiązania wobec budżetów									0,00	0,00		
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									0,00	0,00		
6.	z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00		
7.	pozostałe									0,00	0,00		
	Razem	0,00	0,00	486 795,57	410 138,70	6 710 694,81	16 896 889,45	7 197 490,38	17 307 028,15				

1.10. Kwota 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

W jednostce nie wystąpiły.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Liczba weksli in blanco		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2	Weksle in blanco	8 151 364,95	18 481 804,34	5	6			5	6
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
	zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	8 151 364,95	18 481 804,34	5	6	0,00	0,00	5	6

W 2019 r.:

odpisano weksle będące zabezpieczeniem:

- 1. kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym na finansowanie przejściowego deficytu budżetu miasta z 2018 r.*

przypisano weksle będące zabezpieczeniem:

- 1. kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta z 2019 r.,*
- 2. kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym na finansowanie przejściowego deficytu budżetu miasta z 2019 r.,*

W liczbie 6 wystawionych na koniec 2019 r. weksli, poza dwoma w/w przypisanymi w 2019 r., są jeszcze następujące weksle wystawione w latach poprzednich jako zabezpieczenie:

- 1. realizacji zadania inwestycyjnego „Zabezpieczenie aktywnej turystyki rowerowej dla mieszkańców zachodniej części Subregionu Centralnego” z 2014 r.,*
- 2. realizacji zadania inwestycyjnego „Budowa placu zabaw, linarium oraz pergoli w ramach zagospodarowania Parku w Pyskowicach” umowa z 2017 r.,*
- 3. kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta z 2017 r.,*
- 4. kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu budżetu miasta z 2018 r.*

1.12. Łączna kwota 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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje dotyczące wycinki drzew i krzewów	0,00	42 552,50
	Ogółem	0,00	42 522,50

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

W jednostce nie wystąpiły.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	2 632 374,21	
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		2 632 374,21	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	56 400,00	2 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	164 284,24	20 osób
3.	Ekwiwalent za urlop	12 057,66	8 osób
Ogółem		232 741,90	

1.16. Inne informacje

Brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W jednostce nie wystąpiły.

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

W jednostce nie wystąpiły.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce nie wystąpiły.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy jednostki.

2.5. Inne informacje

Brak

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

W jednostce nie wystąpiły.

SKARBNIK MIASTA

mgr Dorota Zięba

BURMISTRZ MIASTA

mgr Adam Wójcik

