

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

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:

- 1) wykonuje zadania własne, służące zaspokajaniu potrzeb wspólnoty miejskiej oraz inne zadania zlecone ustawami,*
- 2) może w drodze porozumień przejmować zadania z zakresu administracji rządowej oraz z zakresu działania innych jednostek samorządu terytorialnego,*
- 3) może 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 2021

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.

1. 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.*
- 1. 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.*
 - 1. 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 z podatkiem VAT należnym i odsetkami.*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie					
	I. Wartości niematerialne i prawne (zł)	II.1.1. Grunty (zł)	II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zł)	II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (zł)	II.1.4. Środki transportu (zł)	II.1.5. Inne środki trwałe (zł)
Wartość – stan na początek roku obrotowego	511 047,05 zł	57 736 585,04 zł	147 174 155,97 zł	3 130 310,31 zł	172 789,33 zł	405 650,95 zł
Zwiększenia wartości początkowej:	10 773,15 zł	74 580,00 zł	4 657 281,95 zł	928 432,08 zł	0,00 zł	23 502,84 zł
- aktualizacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- przychody	10 773,15 zł	74 580,00 zł	4 657 281,95 zł	928 432,08 zł	0,00 zł	23 502,84 zł
- przemieszczenie (między grupami)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenie wartości początkowej:	36 914,92 zł	166 603,95 zł	137 663,76 zł	5 138,64 zł	0,00 zł	96 773,63 zł
- zbycie	0,00 zł	166 603,95 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- likwidacja	36 914,92 zł	0,00 zł	137 663,76 zł	5 138,64 zł	0,00 zł	96 773,63 zł
- inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	484 905,28 zł	57 644 561,09 zł	151 693 774,16 zł	4 053 603,75 zł	172 789,33 zł	332 380,16 zł
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	432 555,73 zł	11 239,82 zł	56 524 269,27 zł	2 804 059,26 zł	172 789,33 zł	245 190,62 zł
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	55 894,06 zł	5 619,91 zł	5 268 390,46 zł	173 738,62 zł	0,00 zł	27 663,02 zł
- aktualizacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- amortyzacja za rok obrotowy	55 894,06 zł	5 619,91 zł	5 268 390,46 zł	173 738,62 zł	0,00 zł	27 663,02 zł
- inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	36 914,92 zł	0,00 zł	109 138,82 zł	5 138,64 zł	0,00 zł	96 773,63 zł
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	451 534,87 zł	16 859,73 zł	61 683 520,91 zł	2 972 659,24 zł	172 789,33 zł	176 080,01 zł
Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku	78 491,32 zł	57 725 345,22 zł	90 649 886,70 zł	326 251,05 zł	0,00 zł	160 460,33 zł
Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku	33 370,41 zł	57 627 701,36 zł	90 010 253,25 zł	1 080 944,51 zł	0,00 zł	156 300,15 zł

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

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 wieczysto

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 329/12	<i>Powierzchnia</i>	0,0174	0,0174	0	0	0,0174
		<i>Wartość</i>	6 887,88	6 887,88	0,00	0,00	6 887,88
2.	Działka nr 1290/11	<i>Powierzchnia</i>	0,1262	0,1262	0	0	0,1262
		<i>Wartość:</i>	87 845,17	87 845,17	0,00	0,00	87 845,17
3.	Działka nr 1291/11	<i>Powierzchnia</i>	0,5147	0,5147	0	0	0,5147
		<i>Wartość:</i>	361 161,83	361 161,83	0,00	0,00	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 trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego (zł)		Stan na koniec roku obrotowego (zł)
			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	50 768,85	0,00	14 245,60	36 523,25

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	
		Wartość (zł)	22 852 750,00	0,00	5 000,00	22 847 750,00
1.	Akcje i udziały	liczba	85 406	0	50	85 356
2.	Dłużne papiery wartościowe		0	0	0	0

Zmniejszenie w trakcie roku obrotowego dotyczy zbycia 50 udziałów o wartości 5 000,00zł (cena jednostkowa 100,00zł) w spółce Zaolszany Sp. z o. o.

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 pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego (zł)
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	7 325 265,26	949 378,46	405 449,57	418 382,45	7 450 811,70

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 (zł)	BZ (zł)
		BO (zł)	BZ (zł)	BO (zł)	BZ (zł)	BO (zł)	BZ (zł)		
1.	kredyty i pożyczki (kapitał)	4 988 077,59	4 858 081,59	4 725 126,80	4 725 126,80	4 725 126,80	2 362 563,40	14 438 331,19	11 945 771,79
1a.	kredyty i pożyczki (odsetki)	298 375,58	235 567,75	176 630,67	120 045,64	63 489,76	17 605,91	538 496,01	373 219,30
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		5 286 453,17	5 093 649,34	4 901 757,47	4 845 172,44	4 788 616,56	2 380 169,31	14 976 827,20	12 318 991,09

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.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania (zł)	Kwota zabezpieczenia (zł)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)
1.	kredyt długoterminowy - 2017-2027 - BS Gliwice	1 052 132,04	2 025 634,00	Weksel in blanco
2.	kredyt długoterminowy - 2018-2027 - PKO BP	2 858 750,92	5 040 000,00	Weksel in blanco
3.	kredyt długoterminowy - 2019-2027 - PKO BP	8 272 772,14	10 401 746,11	Weksel in blanco
4.	zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dotacji na realizację zadania "Budowa placu zabaw, linarium oraz pergoli w ramach zagospodarowania Parku w Pyskowicach" - EFRROW	0,00	258 141,00	Weksel in blanco
Ogółem		12 183 655,10	17 725 521,11	

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 (zł)	na koniec roku (zł)
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:	0,00	0,00
	udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne - decyzje dotyczące wycinki drzew i krzewów	42 552,50	49 255,00
Ogółem		42 552,50	49 255,00

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 (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 864 056,76	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem		1 864 056,76	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	151 200,00	5 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	117 619,15	16 osób
3.	Ekwiwalent za urlop	18 883,88	5 osób
4.	Inne - pomoc zdrowotna, zapomogi z ZFŚS	0,00	
Ogółem		287 703,03	26 osób

1.16. Inne informacje

W jednostce nie wystąpiły.

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

W jednostce nie wystąpiły.

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.