

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd Miasta i Gminy Kościuszki 2 tel. 74-837-220	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Gmina Pieszycy
Numer identyfikacyjny REGON: 000527049		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	46 488 435,71	57 997 294,50	A Fundusze	47 345 366,68	57 280 036,47
A.I Wartości niematerialne i prawne		63 575,62	A.I Fundusz jednostki	6 889 294,70	12 163 189,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 922 036,42	52 913 738,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	40 456 071,98	45 116 846,57
A.II.1 Środki trwałe	38 669 802,69	42 917 085,31	A.II.1 Zysk netto (+)	40 456 071,98	45 116 846,57
A.II.1.1 Grunty	9 840 651,34	9 781 135,49	A.II.2 Strata netto (-)		
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 347 500,00	1 338 500,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 305 201,73	32 597 186,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	300 034,56	344 233,28	B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	223 915,06	194 529,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 011 788,98	1 957 956,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 252 233,73	9 996 653,05	D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	836 889,69	1 794 976,27
A.III Należności długoterminowe	174 899,29	162 980,52	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	241 651,05	1 315 739,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 391 500,00	4 857 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 023,51	16 797,95
A.IV.1 Akcje i udziały	3 391 500,00	4 857 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	72 277,24	79 825,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	113 356,87	141 345,07

Sługocka Anna
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KONIECZNA-ENÖZEL DOROTA
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	121 782,03	27 649,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	208 360,83	177 992,17
B Aktywa obrotowe	1 868 719,95	1 240 698,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I Zapasy		193 157,24	D.II.8 Fundusze specjalne	50 438,16	35 626,65
B.I.1 Materiały		193 157,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	50 438,16	35 626,65
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe	174 899,29	162 980,52
B.II Należności krótkoterminowe	1 623 154,45	848 575,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 324,39	239,96			
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności	1 619 830,06	848 335,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 565,50	198 965,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	245 543,50	198 943,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne	22,00	22,00			
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					

Sługocka Anna
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KONIECZNA-ENŐZEL DOROTA
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	48 357 155,66	59 237 993,26	Suma pasywów	48 357 155,66	59 237 993,26

SKARBNIK GMINY

Anna Sługocka

Sługocka Anna
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

KONIECZNA-ENÖZEL DOROTA
(kierownik jednostki)

Wyłączenia - Bilans jednostki na 2022 rok (od 01-01-2022 do 31-12-2022)

Jednostka:	Urząd miasta i gminy	Kwota w bilansie	Kwota wyłączenia
Pozycja w bilansie:	B.II.4 Pozostałe należności	848 335,74	
	1 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	Dotacja przedmiotowa podlegająca zwrotowi do UMiG	1 021,33
		Razem:	1 021,33
		Razem do wyłączenia:	1 021,33
		Aktywa razem do wyłączenia:	1 021,33
		Pasywa razem do wyłączenia:	0,00

SKARBNIK GMINY

Anna Sługocka

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd Miasta i Gminy Kościuszki 2 tel. 74-837-220		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON: 000527049			Gmina Pieszyce	
		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	47 964 181,21	53 895 138,75	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	47 964 181,21	53 895 138,75	
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 373 828,11	9 794 746,50	
B.I.	Amortyzacja	1 948 280,56	2 233 800,33	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	673 132,57	1 018 779,25	
B.III.	Usługi obce	2 439 690,39	2 230 180,00	
B.IV.	Podatki i opłaty	685 891,29	395 945,63	
B.V.	Wynagrodzenia	2 656 741,58	2 949 158,27	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	582 866,15	601 498,24	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	387 225,57	365 384,78	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
B.X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	38 590 353,10	44 100 392,25	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 911 324,75	1 364 616,91	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 671 113,82	1 176 120,78	
D.II.	Dotacje			
D.III.	Inne przychody operacyjne	240 210,93	188 496,13	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	39 756,24	39 581,75	

Sługocka Anna
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KONIECZNA-ENŐZEL DOROTA
(kierownik jednostki)

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	39 756,24	39 581,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	40 461 921,61	45 425 427,41
G.	Przychody finansowe	138 174,81	281 561,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II.	Odsetki	138 174,47	281 561,59
G.III.	Inne	0,34	
H.	Koszty finansowe	144 024,44	590 142,43
H.I.	Odsetki	144 024,44	590 142,43
H.II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	40 456 071,98	45 116 846,57
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	40 456 071,98	45 116 846,57

SKARBNIK GMINY

Anna Sługocka

Sługocka Anna
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

KONIECZNA-ENÖZEL DOROTA
(kierownik jednostki)

Wyłączenia - Rachunek zysków i strat na 2022 rok (od 01-01-2022 do 31-12-2022)

Jednostka:	Urząd miasta i gminy	Kwota w bilansie	Kwota wyłączenia
Pozycja w bilansie:	A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	53 895 138,75	
	1 Centrum Usług Społecznych	wzajemne koszty - podatki i opłaty	24 516,30
	2 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	Opłata za trwały zarząd Mickiewicza 10	1 829,92
		Razem:	26 346,22
Pozycja w bilansie:	B.III Usługi obce	2 230 180,00	
	1 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	nota za wywóz nieczystości Bratoszów, nota za remont pomieszczeń w Schronisku Młodzieżowym	20 058,95
		Razem:	20 058,95
Pozycja w bilansie:	B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	365 384,78	
	1 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	Dotacja przedmiotowa do kosztów utrzymania 1m2 zasobu mieszkaniowego Gminy	817 820,67
		Razem:	817 820,67
		Razem do wyłączenia:	864 225,84

SKARBNIK GMINY

Anna Sługocka

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd Miasta i Gminy Kościuszki 2 tel. 74-837-220	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Gmina Pieszyce	
Numer identyfikacyjny REGON: 000527049		sporządzone na na dzień 31-12-2022 r. Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		10 473 720,33	6 889 294,70
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		58 509 231,45	80 371 868,04
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		31 804 012,94	40 456 071,98
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		19 491 628,77	26 358 649,90
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.4. Środki na inwestycje		6 472 230,74	11 986 880,69
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			5 444,47
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
I.1.10. Inne zwiększenia		741 359,00	1 564 821,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		62 093 657,08	75 097 972,84
I.2.1. Strata za rok ubiegły			
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		49 719 880,30	56 247 986,96
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 918 748,69	17 990 875,82
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			639 198,85
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9. Inne zmniejszenia		455 028,09	219 911,21
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 889 294,70	12 163 189,90

Sługocka Anna
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KONIECZNA-ENÖZEL DOROTA
(kierownik jednostki)

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	40 456 071,98	45 116 846,57
III.1. zysk netto (+)	40 456 071,98	45 116 846,57
III.2. strata netto (-)		
III.3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	47 345 366,68	57 280 036,47

SKARBNIK GMINY

Anna Sługocka

Sługocka Anna
główny księgowy

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

KONIECZNA-ENÖZEL DOROTA
kierownik jednostki

Wyłączenia - Zestawienie zmian w funduszu na 2022 rok (od 01-01-2022 do 31-12-2022)

Jednostka:	Urząd miasta i gminy	Kwota w bilansie	Kwota wyłączenia
Pozycja w bilansie:	I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 444,47	
	1 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	Nieodpłatne przekazanie ŚT - budynek gospodarczy Kamionki 60	5 444,47
		Razem:	5 444,47
Pozycja w bilansie:	I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	17 990 875,82	
	1 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	Dotacja celowa na inwestycje	185 760,00
		Razem:	185 760,00
Pozycja w bilansie:	I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	639 198,85	
	1 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	Nieodpłatne otrzymanie ŚT - oczyszczalnia ścieków Rościszów 73	639 198,85
		Razem do wyłączenia:	830 403,32

SKARBNIK GMINY

Anna Stęgocka

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd Miasta i Gminy Kościuszki 2	Wyciąg danych zawartych w załączniku "Informacja dodatkowa"	Adresat: Gmina Pieszycze
Numer identyfikacyjny REGON: 000527049	sporządzony na dzień na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	
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	
1.10.1	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	
1.10.2	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	
1.12.	łączną 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	

SKARBNIK GMINY

Anna Sługocka

Sługocka Anna
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

KONIECZNA-ENÖZEL DOROTA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Urząd Miasta i Gminy w Pieszycach
1.2.	siedzibę jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycy
1.3.	adres jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszycy
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	"Urząd Miasta i gminy jest jednostką organizacyjną gminy realizująca zadania i kompetencje Burmistrza: 1) własne - wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustaw szczególnych i uchwał Rady Miejskiej, 2) zlecone wynikające z innych ustaw szczególnych, 3) wynikające z porozumień zawartych między gminą, a organami administracji rządowej, 4) publiczne powierzone gminie w drodze porozumień międzygminnych, 5) publiczne powierzone gminie w drodze porozumień komunalnych zawartych z powiatem, województwem, które nie zostały powierzone gminnym jednostkom organizacyjnym lub przekazane innym podmiotom na podstawie umów. Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji."
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2022 do 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Informacje zawarte w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
5.	inne informacje W jednostce nie występują inne istotne informacje.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Dane przedstawione w tabelach Nr 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie posiada aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Jednostka nie dokonała w trakcie roku odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - 1 300,00 zł
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 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych - 4 131,22 zł

(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	liczba posiadanych papierów wartościowych w tym udziałów - 8 172 wartość - 4 857 000,00 zł
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej
	Nie dotyczy.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie posiada.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie posiada.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada.
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada.
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
	Jednostka nie wykazuje kwot zobowiązań kwalifikujących umowy leasingu.
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10
	Nie dotyczy.
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10
	Nie dotyczy.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	łączną 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
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń - 895 170,55 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawione w tabeli Nr 1.15
1.16.	inne informacje

(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

	<p>Wyjaśnienia do poz. 1.10 Inne zwiększenia ZZwFJ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 99.321,00 zł zwiększenie gruntów 2) 102.000,00 zł wykup udziałów w WIK w Dzierżoniowie 3) 222.500,00 zł wykup udziałów w ENERGIA Komunalna Sp. z o.o. w Dzierżoniowie 4) 1.141.000,00 zł wkład pieniężny do DTBS Sp. z o.o. w Dzierżoniowie <p>Wyjaśnienia do poz. 2.9 Inne zmniejszenia ZZwFJ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 149.836,85 zł zmniejszenie gruntów 2) 9.000,00 zł oddanie działki w wieczyste użytkowanie 3) 61.074,36 zł przeniesienie niewykorzystanych dotacji na należności Towarzystwo Przyjaciół Dzieci w Dzierżoniowie, Niepubliczna Szkoła Podstawowa i Niepubliczna Szkoła Podstawowa Oddział Przedszkolny Z powodu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy uzyskano dochody z tytułu: <ol style="list-style-type: none"> 1) darowizny pieniężnej w wysokości 201.273,35 zł, 2) środków z Funduszu Pomocy w wysokości 16.815,78 zł, <p>z czego wydatkowano 159.207,64 zł.</p> <p>Na cele związane z przeciwdziałaniem COVID-19 poniesiono wydatki w kwocie 73.142,11 zł.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności: Należności krótkoterminowe (B.II.) Stan na początek roku obrotowego: 2.944.237,48 zł Zwiększenia: 1.319.006,53 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Stan na koniec roku obrotowego: 4.263.244,01 zł.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty występujące incydentalnie w trakcie roku obrotowego: umorzenie grzywny wraz z opłatą za wydanie postanowienia 220 zł.
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
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami: BILANS - 1.021,33 zł RZiS - 864.225,84 zł ZZwF - 830.403,32 zł

SKARBNIK GMINY

Anna Słagocka

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2022 rok.

Stosuje się następujące zasady wyceny podstawowych aktywów i pasywów:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	
3)	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia lub zakupu jeżeli koszty zakupu nie stanowiły istotnej wartości	
5)	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	
7)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości godziwej z dnia otrzymania, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	
8)	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według wartości godziwej z dnia ujawnienia.	
9)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10)	Materiały	Według cen zakupu	Według cen zakupu
11)	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymaganej zapłaty
13)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

1. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
2. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.
3. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
4. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o pdop, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 50%. (z zastrzeżeniem pkt. 6).
5. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji – proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 10.000,00 zł.
7. Jednostki organizacyjne - w związku ze zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

8. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów administracyjno – gospodarczych oraz paliwa – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

9. Rozchód składników materiałów dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

10. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne równej lub niższej niż 10.000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

11. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

12. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące

13. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

14. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

15. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
16. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
17. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku.
18. Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
19. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
20. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

SKARSIŃSK GMINY

Anna Sługocka

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Urząd Miasta i Gminy
Kościuszki 2
 tel. 74-837-220
 Numer identyfikacyjny REGON: **000527049**

Tabela Nr 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2022 rok (od 01-01-2022 do 31-12-2022)

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody nabycie	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	34 301,84	0,00	11 380,00	0,00	11 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 681,84
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	128 918,33	0,00	101 721,00	0,00	101 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 639,33
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	163 220,17	0,00	113 101,00	0,00	113 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 321,17
1.1	Grunty	9 840 651,34	99 321,00	0,00	0,00	99 321,00	0,00	0,00	158 836,85	158 836,85	9 781 135,49
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest w użytkowaniu wieczystym	1 347 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	1 338 500,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 706 293,76	0,00	7 043 203,80	0,00	7 043 203,80	0,00	0,00	644 570,27	644 570,27	52 104 927,29
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	591 699,67	0,00	106 270,00	0,00	106 270,00	0,00	0,00	6 779,14	6 779,14	691 190,53
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 604 596,35	0,00	275 571,93	0,00	275 571,93	0,00	83 392,65	0,00	83 392,65	1 796 775,63
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	57 743 241,12	99 321,00	7 425 045,73	0,00	7 524 366,73	0,00	83 392,65	810 186,26	893 578,91	64 374 028,94

przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia, może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

SKARBNIK GMINY
Anna Stępczka

BURMISTRZ
Dorota Konieczna-Enózel

Główny księgowy / Skarbnik
 2023-03-31

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
 2023-03-31

Skrót weryfikacyjny: nkFQqzXN28M6ksc6ZkQpM/Tu9o=

Strona 1 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Urząd Miasta i Gminy

Kościuszki 2

tel. 74-837-220

Numer identyfikacyjny REGON:

000527049

Tabela Nr 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2022 rok (od 01-01-2022 do 31-12-2022)

Lp	Nazwa grupy aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Razem zmniejszenia (17+18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+16-20)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (3-13)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-21)
		początek roku obrotowego	13	amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	14	15	16	z tytułu zbycia	17				
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	34 301,84	34 301,84	11 380,00	0,00	11 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 681,84	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	128 918,33	128 918,33	38 145,38	0,00	38 145,38	0,00	0,00	0,00	0,00	167 063,71	0,00	0,00
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	163 220,17	163 220,17	49 525,38	0,00	49 525,38	0,00	0,00	0,00	0,00	212 745,55	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840 651,34	9 840 651,34	9 781 135,49
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 347 500,00	1 347 500,00	1 338 500,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 401 092,03	17 401 092,03	2 106 648,47	0,00	2 106 648,47	0,00	0,00	0,00	0,00	19 507 740,50	28 305 201,73	32 597 186,79
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	291 665,11	291 665,11	55 292,14	0,00	55 292,14	0,00	0,00	0,00	0,00	346 957,25	300 034,56	344 233,28
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 380 681,29	1 380 681,29	221 564,59	0,00	221 564,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602 245,88	223 915,06	194 529,75
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	19 073 438,43	19 073 438,43	2 383 505,20	0,00	2 383 505,20	0,00	0,00	0,00	0,00	21 456 943,63	38 669 802,69	42 917 085,31

SKARBNIK GMINY
Alicja Sługocka

Główny księgowy / Skarbnik
2023-03-31

BURMISTRZ
Dorota Kmiecicka-Enözel

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2023-03-31

Skrot weryfikacyjny: nkFQQzXN28M6ksc6ZkOqpM/Tu9o=

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Urząd Miasta i Gminy

Kościuszki 2

tel. 74-837-220

Numer identyfikacyjny REGON:

000527049

Tabela Nr 1.15

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
za 2022 rok (od 01-01-2022 do 31-12-2022)**

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	93 120,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	98 796,00
3.	Świadczenie urlopowe	55 200,00
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	18 006,09
5.	Inne świadczenia pracownicze*	1 732,00
	Ogółem	266 854,09

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enózel

SKARBNIK GMINY

Anna Sługocka

Główny księgowy / Skarbnik

2023-03-31

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu

2023-03-31