

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pieszycy ul.Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 841C4D69D826F7B6 
Numer identyfikacyjny REGON 890717846	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	66 045 488,08	77 521 467,24	A Fundusz	69 697 078,41	79 292 909,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	63 575,62	A.I Fundusz jednostki	52 600 817,63	62 959 480,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 479 088,79	72 437 911,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 096 260,78	16 333 429,06
A.II.1 Środki trwałe	58 206 765,39	62 420 808,38	A.II.1 Zysk netto (+)	40 456 071,98	45 116 846,57
A.II.1.1 Grunty	10 928 381,34	10 868 865,49	A.II.2 Strata netto (-)	-23 359 811,20	-28 783 417,51
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 450 978,89	50 751 953,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	602 086,40	605 459,19	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	225 318,76	194 529,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 109 575,40	3 261 495,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 272 323,40	10 017 102,72	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 895 860,99	3 054 719,92
A.III Należności długoterminowe	174 899,29	162 980,52	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	415 998,37	1 487 827,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 391 500,00	4 857 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 976,81	63 536,27
A.IV.1 Akcje i udziały	3 391 500,00	4 857 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	198 752,48	346 135,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	633 223,10	700 361,57

Anna Sługocka
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

841C4D69D826F7B6

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	124 114,54	29 800,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	229 637,30	198 306,25
B Aktywa obrotowe	5 761 165,73	5 032 938,66	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	131 798,39	199 926,10	D.II.8 Fundusze specjalne	253 158,39	228 751,87
B.I.1 Materiały	5 323,67	199 926,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	253 158,39	228 751,87
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	126 474,72	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	213 714,41	206 776,02
B.II Należności krótkoterminowe	5 154 017,37	4 407 448,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	519 917,50	606 387,77			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	325,24	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 633 774,63	3 801 060,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	451 655,31	402 153,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	451 633,31	402 131,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	22,00	22,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Sługocka
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

841C4D69D826F7B6

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	23 694,66	23 410,67			
Suma aktywów	71 806 653,81	82 554 405,90	Suma pasywów	71 806 653,81	82 554 405,90

Anna Sługocka
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
841C4D69D826F7B6


DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Sługocka
(główny księgowy)
BeSTia

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
841C4D69D826F7B6

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pieszycy ul. Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890717846		Wysłać bez pisma przewodniego 1CD68F7F402DA67B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	50 421 976,21	56 584 929,35	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 581 260,35	1 689 808,29	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	48 840 715,86	54 895 121,06	
B. Koszty działalności operacyjnej	35 030 078,98	41 199 601,85	
B.I. Amortyzacja	2 661 286,45	3 014 748,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 019 947,67	2 831 073,92	
B.III. Usługi obce	4 568 631,95	4 985 513,95	
B.IV. Podatki i opłaty	727 963,05	442 159,23	
B.V. Wynagrodzenia	10 293 328,12	11 529 992,80	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 401 720,04	2 610 467,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 137,80	-381 895,53	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 283 063,90	16 167 541,39	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	15 391 897,23	15 385 327,50	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 020 715,31	1 472 082,77	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 671 113,82	1 176 120,78	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	349 601,49	295 961,99	
E. Pozostałe koszty operacyjne	414 816,77	420 135,51	

Anna Sługocka
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	13 744,05	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	401 072,72	420 135,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 997 795,77	16 437 274,76
G.	Przychody finansowe	504 803,46	993 092,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	504 682,88	992 906,80
G.III.	Inne	120,58	186,00
H.	Koszty finansowe	385 637,15	1 048 849,18
H.I.	Odsetki	362 961,83	1 019 002,91
H.II.	Inne	22 675,32	29 846,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 116 962,08	16 381 518,38
J.	Podatek dochodowy	16 391,00	15 314,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	4 310,30	32 775,32
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 096 260,78	16 333 429,06

Anna Sługocka
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
kierownik jednostki

Anna Sługocka
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pieszycy ul.Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890717846		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 11DB6B8302F55975 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55 967 939,18	52 600 817,63	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	82 310 619,16	111 480 812,96	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	31 804 012,94	40 456 071,98	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	42 907 996,52	57 057 372,67	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 485 974,79	11 986 880,69	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 112 634,91	1 980 487,62	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	85 677 740,71	101 122 149,69	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 753 217,53	23 359 811,20	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 411 070,22	57 126 333,50	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 696 454,88	19 928 905,88	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	360 104,54	487 187,90	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	456 893,54	219 911,21	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	52 600 817,63	62 959 480,90	

Anna Sługocka
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	17 096 260,78	16 333 429,06
III.1.	zysk netto (+)	40 456 071,98	45 116 846,57
III.2.	strata netto (-)	-23 359 811,20	-28 783 417,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	69 697 078,41	79 292 909,96

Anna Sługocka
główny księgowy


2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
kierownik jednostki

Anna Sługocka
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pieszycy ul.Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890717846		FEBF34EAE4AC7AF6 

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	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Sługocka
(główny księgowy)

2023.04.25
rok mies. dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Sługocka
(główny księgowy)

2023.04.25
rok mies. dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za 2022 rok

Gmina Pieszyce
ul. Kościuszki 2
58-250 Pieszyce

NIP 882 100 60 77

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gmina Pieszyce
1.2.	siedzibę jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszyce
1.3.	adres jednostki ul. Kościuszki 2, 58-250 Pieszyce
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Pieszyce jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołana dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.
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 Sprawozdanie zawiera dane łączne.
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 Gmina 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 Gmina nie dokonała w trakcie roku odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - 540 200,00 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 - 11 304,67 zł

KARBON GMINY
Anna Sługocka
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Dorota Kuczyńska-Enőszel
(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
	Rezerwy na zasądzone koszty postępowania sądowego 39 338,83 zł.
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
	Ubezpieczenie budynków gminnych 18 954,00 zł; koszty remontów wykonanych przez najemców 4 456,67 zł .
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

SKARBNIK GMINY

 Anna Stugocka
 (główny księgowy)

2023-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)


 BURMISTRZ
 Dorota Konieczna-Enőszel
 (kierownik jednostki)

	<p>Wyjaśnienia do poz. 1.10 Inne zwiększenia ZZwFJ:</p> <p>1) 99.321,00 zł zwiększenie gruntów, 415.666,62 zł korekta wartości umorzenia po sprzedaży lokali</p> <p>2) 102.000,00 zł wykup udziałów w WIK w Dzierżoniowie</p> <p>3) 222.500,00 zł wykup udziałów w ENERGIA Komunalna Sp. z o.o. w Dzierżoniowie</p> <p>4) 1.141.000,00 zł wkład pieniężny do DTBS Sp. z o.o. w Dzierżoniowie</p> <p>Wyjaśnienia do poz. 2.9 Inne zmniejszenia ZZwFJ:</p> <p>1) 149.836,85 zł zmniejszenie gruntów</p> <p>2) 9.000,00 zł oddanie działki w wieczyste użytkowanie</p> <p>3) 61.074,36 zł przeniesienie niewykorzystanych dotacji na należności Towarzystwo Przyjaciół Dzieci w Dzierżoniowie, Niepubliczna Szkoła Podstawowa i Niepubliczna Szkoła Podstawowa Oddział Przedszkolny</p> <p>Z powodu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy uzyskano dochody z tytułu:</p> <p>1) darowizny pieniężnej w wysokości 201.273,35 zł,</p> <p>2) środków z Funduszu Pomocy w wysokości 2.716.431,20 zł,</p> <p>z czego wydatkowano 2.822.366,42 zł.</p> <p>Na cele związane z przeciwdziałaniem COVID-19 poniesiono wydatki w kwocie 9.806.716,29 zł.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności:</p> <p>Stan na początek roku obrotowego: 9.411.126,09 zł</p> <p>Zwiększenia: 2.162.102,94 zł</p> <p>Zmniejszenia: 212.166,22 zł</p> <p>Stan na koniec roku obrotowego: 11.361.062,81 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
	Przychody występujące incydentalnie: wpływ z tyt. odszkodowań za zdarzenia losowe 4.842,23 zł. Koszty występujące incydentalnie: umorzenie grzywny wraz z opłatą za wydanie postanowienia 220 zł, odszkodowanie na rzecz osób fizycznych 2 463,80 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 (AKTYWA/PASYWA) RZiS - 866.641,20 zł (część A i B) ZZwF - 1.660.806,64 zł (łącznie zmniejszenia i zwiększenia)

SKARBNIK GMINY

Anna Kłusowska

(główny księgowy)

2023-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Koniczna-Erma

(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.

SKARBNIK GMINY
Anna Sługocka

BURMISTRZ
Dorota Karcieczna-Enőzel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Gmina Pieszyce
 ul. Kościuszki 2
 tel.
 Numer identyfikacyjny REGON:
890717846

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	105 470,40	0,00	13 548,96	0,00	13 548,96	0,00	0,00	0,00	0,00	119 019,36
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)	234 388,73	0,00	115 269,96	0,00	115 269,96	0,00	0,00	0,00	0,00	349 658,69
1.1	Grunty	10 928 381,34	99 321,00	0,00	0,00	99 321,00	0,00	0,00	158 836,85	158 836,85	10 868 865,49
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst 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	76 810 066,85	0,00	7 856 674,07	0,00	7 856 674,07	487 112,56	0,00	722 349,28	1 209 461,84	83 457 279,08
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 654 595,11	16 500,00	118 365,38	0,00	134 865,38	0,00	11 924,77	6 779,14	18 703,91	1 770 756,58
1.4	Środki transportu	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00
1.5	Inne środki trwałe	3 762 319,42	0,00	474 760,65	0,00	474 760,65	0,00	83 801,86	88,00	83 889,86	4 153 190,21
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	93 155 902,72	115 821,00	8 449 800,10	0,00	8 565 621,10	487 112,56	95 726,63	888 053,27	1 470 892,46	100 250 631,36

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 Sługocka

Główny księgowy / Skarbnik
 2023-04-25

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enőzel

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
 2023-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
 Gmina Pieszyce
 ul. Kościuszki 2
 tel.
 Numer identyfikacyjny REGON:
 890717846

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 początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Razem zwiększenia (14+15)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Razem zmniejszenia (17+18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+16-20)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-21)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	105 470,40	11 380,00	2 168,96	13 548,96	0,00	0,00	0,00	0,00	119 019,36	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	128 918,33	38 145,38	0,00	38 145,38	0,00	0,00	0,00	0,00	167 063,71	0,00	63 575,62
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	234 388,73	49 525,38	2 168,96	51 694,34	0,00	0,00	0,00	0,00	286 083,07	0,00	63 575,62
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 928 381,34	10 868 865,49
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst 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	1 338 500,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 359 087,96	2 462 204,77	372 033,56	2 834 238,33	415 666,62	0,00	72 334,54	488 001,16	32 705 325,13	46 450 978,89	50 751 953,95
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 052 508,71	100 987,33	23 726,12	124 713,45	0,00	11 924,77	0,00	11 924,77	1 165 297,39	602 086,40	605 459,19
1.4	Środki transportu	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	3 537 000,66	250 772,25	171 384,76	422 157,01	0,00	409,21	88,00	497,21	3 958 660,46	225 318,76	194 529,75
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	34 949 137,33	2 813 964,35	567 144,44	3 381 108,79	415 666,62	12 333,98	72 422,54	500 423,14	37 829 822,98	58 206 765,39	62 420 808,38

SKARBNIK GMINY
Anna Wlugocka

Główny księgowy / Skarbnik
 2023-04-25

[Signature]
 URMISTRZ
 Dorota Kontorowicz-Enözel

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
 2023-04-25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Gmina Pieszycy
ul. Kościuszki 2
tel.
Numer identyfikacyjny REGON:
890717846

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	276 115,58
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	187 434,67
3.	Świadczenie urlopowe	132 833,01
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	18 006,09
5.	Inne świadczenia pracownicze*	19 806,14
	Ogółem	634 195,49

*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.

SKARBNIK GMINY
Asia Sługocka

BURMISTRZ
Dorota Monieczna-Enőzel

Główny księgowy / Skarbnik
2023-04-25

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu
2023-04-25

Skrót weryfikacyjny: k5E/ZVl8GFx3Hp1GLHPWGqCYl00=

Strona 1 z 1