

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Pieszycy</b>  ul.Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890717846</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2BD7899E4EB927E6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 521 467,24	87 046 159,85	A Fundusz	79 292 909,96	94 513 940,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	63 575,62	12 715,12	A.I Fundusz jednostki	62 959 480,90	78 405 371,79
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	72 437 911,10	77 885 279,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 333 429,06	16 108 568,35
A.II.1 Środki trwałe	62 420 808,38	75 655 818,96	A.II.1 Zysk netto (+)	45 116 846,57	34 647 421,40
A.II.1.1 Grunty	10 868 865,49	10 890 978,67	A.II.2 Strata netto (-)	-28 783 417,51	-18 538 853,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 338 500,00	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	50 751 953,95	63 964 763,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	605 459,19	497 553,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	85 902,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	194 529,75	216 621,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 261 495,94	2 821 159,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 017 102,72	2 229 460,71	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	3 054 719,92	2 599 770,64
A.III Należności długoterminowe	162 980,52	152 165,06	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 487 827,92	367 736,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 857 000,00	8 996 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 536,27	210 583,86
A.IV.1 Akcje i udziały	4 857 000,00	8 996 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	346 135,25	233 958,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	700 361,57	803 705,62

Anna Sługocka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

2BD7899E4EB927E6

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	29 800,79	361 163,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	198 306,25	398 155,81
B Aktywa obrotowe	5 032 938,66	10 288 939,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	809,20
B.I Zapasy	199 926,10	9 313,91	D.II.8 Fundusze specjalne	228 751,87	223 658,51
B.I.1 Materiały	199 926,10	9 313,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	228 751,87	223 658,51
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	206 776,02	221 388,99
B.II Należności krótkoterminowe	4 407 448,14	9 428 179,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	606 387,77	818 199,62			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	11 995,53			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 801 060,37	8 597 984,74			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	402 153,75	799 809,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	402 131,75	799 000,62			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	22,00	809,20			
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)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2BD7899E4EB927E6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	23 410,67	51 636,30			
<b>Suma aktywów</b>	<b>82 554 405,90</b>	<b>97 335 099,77</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>82 554 405,90</b>	<b>97 335 099,77</b>

Anna Sługocka  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
2BD7899E4EB927E6

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Anna Sługocka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
2BD7899E4EB927E6

\_\_\_\_\_  
DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Pieszycy</b>  ul.Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890717846</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 375F219C94D69099 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	56 584 929,35	49 355 247,17	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 689 808,29	1 869 109,37	
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	1 062 866,92	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	54 895 121,06	46 423 270,88	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	41 199 601,85	33 524 288,56	
B.I. Amortyzacja	3 014 748,40	3 389 482,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 831 073,92	3 055 723,72	
B.III. Usługi obce	4 985 513,95	5 089 229,31	
B.IV. Podatki i opłaty	442 159,23	661 840,44	
B.V. Wynagrodzenia	11 529 992,80	12 789 462,12	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 610 467,69	3 004 319,11	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-381 895,53	522 733,17	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 167 541,39	5 011 498,29	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	15 385 327,50	15 830 958,61	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 472 082,77	482 410,59	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 176 120,78	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	295 961,99	482 410,59	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	420 135,51	48 994,08	

Anna Sługocka  
główny księgowy

2024-04-30  
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	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	420 135,51	48 994,08
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>16 437 274,76</b>	<b>16 264 375,12</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>993 092,80</b>	<b>844 283,54</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	992 906,80	844 031,54
G.III.	Inne	186,00	252,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 048 849,18</b>	<b>772 336,45</b>
H.I.	Odsetki	1 019 002,91	734 442,59
H.II.	Inne	29 846,27	37 893,86
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>16 381 518,38</b>	<b>16 336 322,21</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>15 314,00</b>	<b>20 901,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>32 775,32</b>	<b>206 852,86</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>16 333 429,06</b>	<b>16 108 568,35</b>

Anna Sługocka  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
kierownik jednostki

Anna Sługocka  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
kierownik jednostki

BeSTia

375F219C94D69099

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Pieszycy</b>  ul.Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890717846</b>		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego <b>FAA707C97384C457</b> 
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	52 600 817,63	62 959 480,90	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	111 480 812,96	109 243 574,40	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	40 456 071,98	45 116 846,57	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	57 057 372,67	49 512 475,84	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	11 986 880,69	12 955 731,90	
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	133 788,08	
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	1 980 487,62	1 524 732,01	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	101 122 149,69	93 797 683,51	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 359 811,20	28 783 417,51	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	57 126 333,50	47 591 552,69	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 928 905,88	16 436 973,63	
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	487 187,90	740 248,97	
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	219 911,21	245 490,71	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	62 959 480,90	78 405 371,79	

Anna Sługocka  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	16 333 429,06	16 108 568,35
III.1.	zysk netto (+)	45 116 846,57	34 647 421,40
III.2.	strata netto (-)	-28 783 417,51	-18 538 853,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	79 292 909,96	94 513 940,14

Anna Sługocka  
główny księgowy


2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
kierownik jednostki

Anna Sługocka  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Pieszycy  ul.Kościuszki 2 58-250 Pieszycy	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>890717846</b>		<b>29F939715041BCCC</b> 

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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
DOROTA KONIECZNA-ENÖZEL  
(kierownik jednostki)

## **Informacja dodatkowa za 2023 rok**

Gmina Pieszycy  
ul. Kościuszki 2  
58-250 Pieszycy

NIP 882 100 60 77

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gmina Pieszycy
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 Gmina Pieszycy jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołana dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2023 do 31-12-2023
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 Nie występują inne istotne informacje.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 - 207.546,25 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych liczba posiadanych papierów wartościowych w tym udziałów - 13 328 wartość - 8.996.000,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

SKARBNIK GMINY

*A. Kuczyńska*  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Dorota Poniczna-Enözel*  
(kierownik jednostki)

	Nie występują.
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 39.539,11 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 występują.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują.
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
	Gmina nie wykazuje kwot zobowiązań kwalifikujących umowy leasingu.
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10
	Nie występują.
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10
	Nie występują.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują.
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 występują.
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 21.951,48 zł; koszty remontów wykonanych przez najemców 29.684,82 zł .
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń - 827.693,25 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawione w tabeli Nr 1.15
1.16.	inne informacje

SKARBNIK GMINY

Anna Kuczyńska

(główny księgowy)

2024-04-30


(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dorota Kanieczna-Enőszel

(kierownik jednostki)

	<p>Wyjaśnienia do poz. 1.10 Inne zwiększenia ZZwFJ:  1) 5.000,00 zł zwiększenie gruntów, 372.154,13 zł korekta wartości umorzenia po sprzedaży lokali  2) 1.130.622,15 zł wykup udziałów w WIK w Dzierżoniowie  3) 372.154,13 korekta wartości umorzenia w związku ze sprzedażą lokali mieszkalnych</p> <p>Wyjaśnienia do poz. 2.9 Inne zmniejszenia ZZwFJ:  1) 20.189,64 zł zmniejszenie gruntów  2) 225.301,07 zł przeniesienie niewykorzystanych dotacji</p> <p>Z powodu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy uzyskano dochody z tytułu:  1) środków z Funduszu Pomocy w wysokości 1.177.043,44 zł, które zostały wydatkowane w całości.  Na cele związane z przeciwdziałaniem COVID-19 poniesiono wydatki w kwocie 4.122.726,93 zł.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności:  Stan na początek roku obrotowego: 11.361.062,81zł  Zwiększenia: 3.706.727,66 zł  Zmniejszenia: 4.523.235,92 zł  Stan na koniec roku obrotowego: 10.544.554,55 zł.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują.
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 występują.
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 3 305,56 zł. Koszty występujące incydentalnie: odszkodowanie na rzecz osób fizycznych 1 500,00 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 występują.
2.5.	inne informacje
	Nie występują.
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: RZiS - 33.319,94 zł (część A i B) ZZwF - 9.408.480,58 zł (łącznie zmniejszenia i zwiększenia)

SKAŁY GMINY  
  
Anna Sługocka  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
  
Dorota Kwiecień-Enőszel  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2023 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

Anita Sługocka

BURMISTRZ

Dorota Kwieczna-Enózel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Gmina Pieszycze  
 ul. Kościuszki 2  
 tel.  
 Numer identyfikacyjny REGON:  
 890717846

Tabela Nr 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych  
 za 2023 rok (od 01-01-2023 do 31-12-2023)

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	119 019,36	0,00	10 149,00	0,00	10 149,00	0,00	33 032,11	0,00	33 032,11	96 136,25
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	230 639,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 099,75	0,00	46 099,75	184 539,58
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	349 658,69	0,00	10 149,00	0,00	10 149,00	0,00	79 131,86	0,00	79 131,86	280 675,83
1.1	Grunty	10 868 865,49	5 000,00	40 347,82	0,00	45 347,82	0,00	0,00	23 234,64	23 234,64	10 890 978,67
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst w użytkowaniu wieczystym	1 338 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 338 500,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 457 279,08	0,00	22 213 866,28	0,00	22 213 866,28	740 248,97	0,00	5 425 388,61	6 165 637,58	99 505 507,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 770 756,58	0,00	66 205,10	0,00	66 205,10	0,00	160 944,90	40 600,01	201 544,91	1 635 416,77
1.4	Środki transportu	540,00	0,00	87 358,60	0,00	87 358,60	0,00	0,00	0,00	0,00	87 898,60
1.5	Inne środki trwałe	4 153 190,21	0,00	677 304,17	0,00	677 304,17	0,00	528 937,25	95 917,02	624 854,27	4 205 640,11
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	100 250 631,36	5 000,00	23 085 081,97	0,00	23 090 081,97	740 248,97	689 882,15	5 585 140,28	7 015 271,40	116 325 441,93

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 Hłuska

Główny księgowy / Skarbnik  
 2024-04-30

BURMISTRZ

Dorota Konieczna-Enözel

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu  
 2024-04-30

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

Tabela Nr 1.1

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych  
 za 2023 rok (od 01-01-2023 do 31-12-2023)**

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	119 019,36	10 149,00	0,00	10 149,00	0,00	33 032,11	0,00	33 032,11	96 136,25	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	167 063,71	50 860,50	0,00	50 860,50	0,00	46 099,75	0,00	46 099,75	171 824,46	63 575,62	12 715,12
I	Ogółem wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	286 083,07	61 009,50	0,00	61 009,50	0,00	79 131,86	0,00	79 131,86	267 960,71	63 575,62	12 715,12
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 868 865,49	10 890 978,67
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	1 338 500,00	1 338 500,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 705 325,13	2 712 118,42	495 455,07	3 207 573,49	372 154,13	0,00	0,00	372 154,13	35 540 744,49	50 751 953,95	63 964 763,29
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 165 297,39	92 231,08	41 440,16	1 337 968,63	0,00	160 944,90	160,00	161 104,90	1 137 863,73	605 459,19	497 553,04
1.4	Środki transportu	540,00	0,00	1 455,98	1 455,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 995,98	0,00	85 902,62
1.5	Inne środki trwałe	3 958 660,46	146 264,55	508 948,03	4 613 873,04	0,00	624 854,27	0,00	624 854,27	3 989 018,77	194 529,75	216 621,34
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	37 829 822,98	2 950 614,05	1 047 299,24	3 997 913,29	372 154,13	785 799,17	160,00	1 158 113,30	40 669 622,97	62 420 808,38	75 655 818,96

SKARBNIK GMINY

*Anna Sługocka*

Główny księgowy / Skarbnik

2024-04-30

BURMISTRZ

*Dorota Karciechna-Enözel*

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu

2024-04-30

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 2023 rok (od 01-01-2023 do 31-12-2023)

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	221 118,51
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	124 231,56
3.	Świadczenie urlopowe	122 562,16
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	20 896,01
5.	Inne świadczenia pracownicze*	28 779,40
	Ogółem	517 587,64

\*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 Janieczna-Enőszel

  
**SKARBNIK GMINY**  
Anna Jagocińska

Główny księgowy / Skarbnik  
2024-04-30

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu  
2024-04-30

Skrót weryfikacyjny: 0jNPb+2OnVVqyJKBGxtUTSB63NE=

Strona 1 z 1