

**ZARZĄDZENIE NR 98/2023**  
**BURMISTRZA PISZA**

z dnia 26 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Pisz za 2022 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412) Burmistrz Pisz zarządza co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Piszach sprawozdanie finansowe Gminy Pisz za 2022 rok.


§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminy Pisz, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Pisz,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) Rachunek zysków i strat,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- 5) Informację dodatkową.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 26 kwietnia 2023 r.

Burmistrz

Andrzej Szymborski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Pisz</b> ul. Gustawa Gizewiusza 5 12-200 PISZ Numer identyfikacyjny REGON <b>790671538</b>	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina PISZ</b>  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C2777D2596892B1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	26 591 284,12	48 851 196,48	I Zobowiązania	127 154,01	96 608,14
I.1 Środki pieniężne	26 591 284,12	48 851 196,48	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	26 591 102,38	48 786 898,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	181,74	64 297,76	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	895 434,94	6 484,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	481,76	64 297,76
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	126 672,25	32 310,38
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	25 955 488,05	47 163 471,16
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 686 183,23	22 446 267,16
II.2 Należności od budżetów	895 434,94	5 254,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	13 099 373,28	22 621 173,16
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 230,82	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 413 190,05	-174 906,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 413 190,05	174 906,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	12 856 114,77	24 542 298,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 404 077,00	1 597 602,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>27 486 719,06</b>	<b>48 857 681,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>27 486 719,06</b>	<b>48 857 681,30</b>

Małgorzata Biraga

skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski

zarząd

BeSTia

1C2777D2596892B1


Małgorzata Biraga  
skarbnik

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski  
zarząd

BeSTia

1C2777D2596892B1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Pisz</b> ul.Gustawa Gizewiusza 5  12-200 PISZ	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671538</b>		Wysłać bez pisma przewodniego AFA42DB218D6E000 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	299 539 622,83	308 704 734,36	A Fundusz	288 891 324,42	303 479 702,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 353 523,11	847 048,77	A.I Fundusz jednostki	253 357 925,62	254 425 549,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	229 797 398,69	238 019 714,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	35 533 398,80	49 054 152,28
A.II.1 Środki trwałe	211 232 076,84	213 668 087,90	A.II.1 Zysk netto (+)	117 436 128,32	130 967 342,04
A.II.1.1 Grunty	95 069 062,96	94 486 833,17	A.II.2 Strata netto (-)	-81 902 729,52	-81 913 189,76
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 018 392,91	9 017 692,91	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	112 534 431,26	114 401 978,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 365 703,77	3 109 320,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 138 904,88	1 026 120,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	123 973,97	643 834,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 300 597,03	18 299 380,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 565 321,85	24 351 626,46	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	5 194 135,74	5 772 755,87
A.III Należności długoterminowe	11 062 701,03	12 511 971,23	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 040 979,44	1 362 621,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	57 326 000,00	57 326 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	399 571,54	253 212,55
A.IV.1 Akcje i udziały	57 326 000,00	57 326 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	948 067,49	1 085 476,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 638 453,35	1 933 087,64

Małgorzata Biraga  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)  
AFA42DB218D6E000

Andrzej Szymborski  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	284 994,95	278 828,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	402 731,65	412 907,33
B Aktywa obrotowe	5 652 298,62	13 074 348,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	149 334,97	316 223,49	D.II.8 Fundusze specjalne	479 337,32	446 622,46
B.I.1 Materiały	149 334,97	127 418,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	459 921,99	408 618,97
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	19 415,33	38 003,49
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	57 707,26	25 000,00
B.I.4 Towary	0,00	188 804,59	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 048 754,03	12 501 624,23
B.II Należności krótkoterminowe	4 889 253,29	12 191 559,10			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	152 598,35	186 478,22			
B.II.2 Należności od budżetów	19 120,28	70 890,60			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 517,85			
B.II.4 Pozostałe należności	4 717 534,66	11 932 672,43			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	609 876,73	564 545,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	609 808,03	489 900,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	68,70	74 644,41			
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			

Małgorzata Biraga  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

AFA42DB218D6E000

Andrzej Szymborski  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 833,63	2 020,22			
<b>Suma aktywów</b>	<b>305 191 921,45</b>	<b>321 779 082,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>305 191 921,45</b>	<b>321 779 082,36</b>

Małgorzata Biraga  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

AFA42DB218D6E000

Andrzej Szymborski  
(kierownik jednostki)


Małgorzata Biraga  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

AFA42DB218D6E000

Andrzej Szymborski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pisz ul. Gustawa Gizewiusza 5 12-200 PISZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671538</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8E0ED9324AC25D9F 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	149 845 507,82	165 540 070,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	797 268,26	1 051 485,03	
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	127,10	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 275 831,26	2 283 082,76	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	146 772 408,30	162 205 375,61	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	119 057 905,52	124 040 769,91	
B.I. Amortyzacja	8 516 973,20	8 484 517,68	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 221 982,06	8 677 799,86	
B.III. Usługi obce	15 711 817,24	16 047 901,52	
B.IV. Podatki i opłaty	1 358 554,52	1 370 608,02	
B.V. Wynagrodzenia	35 512 018,42	40 153 265,15	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 227 820,42	9 280 491,43	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	708 534,40	999 424,38	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	42 800 205,26	39 026 761,87	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	30 787 602,30	41 499 300,59	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 600 110,30	7 771 102,18	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 371 843,71	5 744 404,01	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 228 266,59	2 026 698,17	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 356 717,15	1 925 740,35	

Małgorzata Biraga  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szyborski  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	25 000,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 356 717,15	1 900 740,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	35 030 995,45	47 344 662,42
G.	Przychody finansowe	1 427 405,26	3 687 750,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	322 611,45	123 938,07
G.II.	Odsetki	1 104 793,81	3 563 812,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	925 001,91	1 978 260,67
H.I.	Odsetki	741 921,67	1 460 927,75
H.II.	Inne	183 080,24	517 332,92
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 533 398,80	49 054 152,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	35 533 398,80	49 054 152,28

Małgorzata Biraga  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski  
kierownik jednostki

BeSTia

8E0ED9324AC25D9F


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Strona 2 z 3

Małgorzata Biraga  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pisz ul. Gustawa Gizewiusza 5 12-200 PISZ Numer identyfikacyjny REGON <b>790671538</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego E137A467D760EDCE 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	247 520 804,66	253 357 925,62
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	274 913 046,35	275 862 940,09
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	113 739 836,82	117 436 128,32
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	139 578 057,91	140 929 621,06
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	10 409 048,42	6 966 200,20
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	55 246,18
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	11 186 103,20	10 475 744,33
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	269 075 925,39	274 795 315,73
I.2.1. Strata za rok ubiegły	81 241 161,85	81 902 729,52
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	152 860 849,76	162 730 347,91
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	32 346 014,71	28 711 394,07
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	2 433 311,43	835 367,55
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	194 587,64	615 476,68
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	253 357 925,62	254 425 549,98

Małgorzata Biraga  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	35 533 398,80	49 054 152,28
III.1.	zysk netto (+)	117 436 128,32	130 967 342,04
III.2.	strata netto (-)	-81 902 729,52	-81 913 189,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	288 891 324,42	303 479 702,26

Małgorzata Biraga  
główny księgowy


2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski  
kierownik jednostki

Małgorzata Biraga  
główny księgowy

2023-04-26  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Pisz</b>  ul. Gustawa Gizewiusza 5  12-200 PISZ	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671538</b>		<b>B3A6BFB7B8429B8E</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

\_\_\_\_\_  
Małgorzata Biraga  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Szymborski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Biraga  
(główny księgowy)

2023.04.26  
rok mies. dzień

Andrzej Szymborski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Pisz
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Pisz
1.3	adres jednostki
	ul. Gustawa Gizewiusza 5 12-200 Pisz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb jej mieszkańców. Gmina spełnia ten obowiązek przez swoje organy realizując zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne obejmujące 12 jednostek organizacyjnych i 2 zakłady budżetowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.</p> <p>3. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>4. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane bezpośrednio w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy i objęte korektą kosztów. Komórki organizacyjne dokonujące zakupu materiałów i towarów odpowiadają za ich rozliczenie. Wycenia się je wg zasady: pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.</p> <p>5. Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>6. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Można umarzać i amortyzować środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo, za okres roku.</p> <p>7. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <p>a) książki</p> <p>b) odzież i umundurowanie</p> <p>c) meble i dywany (w tym, wykładzinę i chodniki)</p> <p>d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskiwania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>8. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>9. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.</p>
5.	inne 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								
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)		
				aktualizacja	przychody	przemieszczenie			
	1	2	3	4	5	6	7		
	1.	Wartości niematerialne i prawne	2 504 043,50	0,00	101 336,94	0,00	101 336,94		
	2.	Grunty	95 069 062,96	0,00	247 484,18	0,00	247 484,18		
	3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	225 892 541,50	0,00	9 149 281,15	0,00	9 149 281,15		
	4.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 861 247,13	0,00	1 173 922,08	0,00	1 173 922,08		
	5.	Środki transportu	2 769 231,85	0,00	180 088,36	0,00	180 088,36		
	6.	Inne środki trwałe	13 283 598,42	0,00	1 498 761,47	0,00	1 498 761,47		
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			zbycie	likwidacja	inne				
			8	9	10	11	12		
	1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 437,00	0,00	13 437,00	2 591 943,44		
	2.	Grunty	820 948,86	0,00	8 765,11	829 713,97	94 486 833,17		
	3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	518 341,98	263 096,24	97 195,76	878 633,98	234 163 188,67		
	4.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	161 149,04	49 821,38	210 970,02	6 824 198,75		
	5.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 949 320,21		
	6.	Inne środki trwałe	33 175,03	301 780,37	59 056,49	394 011,89	14 388 348,00		
	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualiza cja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	21
	Wartości niematerialne i prawne	1 150 520,39	0,00	607 811,28	0,00	607 811,28	13 437,00	1 744 894,67	847 048,77
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 069 092,96	94 486 833,17
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 358 110,24	0,00	7 136 333,82	0,00	7 136 333,82	733 234,32	119 761 209,74	112 534 431,26
	Urządzenia techniczne i maszyny	3 495 543,36	0,00	430 305,72	0,00	430 305,72	210 970,42	3 714 878,66	3 109 320,13
	Środki transportu	1 630 326,97	0,00	292 872,50	0,00	292 872,50	0,00	1 923 199,47	1 026 120,74
	Inne środki trwałe	13 159 624,45	0,00	970 941,33	0,00	970 941,33	386 052,71	13 744 513,07	643 834,93
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Nie dotyczy								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych								

	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Grunty w użytkowaniu wieczystym					
	Lp.	Numer działki, obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenie	zmniejszenie
	1	2	3	4	5	6
	1.	dz. Nr 199, Pisz	powierzchnia (m²)	26 882	0,00	0,00
			wartość (zł)	859 360,00	0,00	0,00
	2.	dz. Nr 487/10, Pisz	powierzchnia (m²)	3 663	0,00	0,00
			wartość (zł)	109 890,00	0,00	0,00
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					
	Lp.	Grupa według środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenie	zmniejszenie	
	1	2	3	4	5	6
	1.	Grunty	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
	2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938,56	195,57	0,00	3 134,13
	3.	Inne środki trwałe	123 896,59	41 402,87	0,00	165 299,46
	Razem		326 835,15	41 598,44	0,00	368 433,59
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Lp.	Wyszczególnienie		Łączna liczba		Wartość bilansowa
	1	2		3		6
	1.	Akcje		7		700,00
	2.	Udziały (wartość 100 zł)		564 113		56 411 300,00
	3.	Udziały (wartość 500 zł)		1 828		914 000,00
	Razem			565 948		57 326 000,00
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości	434 355,26	736 053,58	81 472,30	12 903,59	1 076 032,95
2.	Podatek rolny	492,82	-47,00	0,00	0,00	445,82
3.	Podatek leśny	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
4.	Podatek od środków transportowych	106 560,78	27 725,00	0,00	0,00	134 285,78
5.	Podatki geodezyjne - odsetki	536 601,65	92 016,49	2 517,47	59 010,65	567 090,02
6.	Dzierżawa	615 909,90	20 665,16	2 415,75	85 260,51	548 898,80
7.	Sprzedaż lokali	110 350,63	3 135,04	2 415,57	0,00	111 070,10
8.	Przekształcenia, użytkowanie wieczyste	48 692,69	46 765,64	459,81	11 287,00	83 711,52
9.	Najem lokali mieszkalnych	1 996 451,13	208 228,22	17 045,24	31 760,16	2 155 873,95
10.	Zajęcie pasa drogowego	861,18	220,53	0,00	0,00	1 081,71
11.	Dochody różne	746 276,35	18 856,64	0,00	0,00	765 132,99
12.	Fundusz alimentacyjny	19 432 784,51	2 222 098,34	340 049,15	362 652,68	20 952 181,02
13.	Zaliczka alimentacyjna	1 930 311,11	0,00	58 684,50	26 481,47	1 845 145,14
14.	Świadczenia nienależnie pobrane	4 587,00	249,70	0,00	1 478,50	3 358,20
15.	Należności z tytułu dostaw i usług	7 714,83	151,02	550,00	0,00	7 315,85
<b>Razem</b>		<b>25 971 950,84</b>	<b>3 376 118,36</b>	<b>505 609,79</b>	<b>590 834,56</b>	<b>28 251 624,85</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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					
	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					
	Poręczenie dla Przymierza Ziemia Piska na kwotę 690 000,00 zł.					

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			
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
	1	2	3	4
	1.	Nieruchomości zabudowane sprzedaż	1 986 884,00	1 710 146,53
	2.	Należności zhipotekowane - podatek od nieruchomości	4 563,13	2 023,52
	3.	Użytkowanie wieczyste	572 019,83	502 289,70
	4.	Pozostałe dochody	8 485 287,07	10 287 164,48
	<b>Razem</b>		<b>11 048 754,03</b>	<b>12 501 624,23</b>
	<b>Rozliczenia międzyokresowe budżetu</b>			
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
	1	2	3	4
	1.	Subwencja oświatowa	1 404 077,00	1 597 602,00
	<b>Razem</b>		<b>1 404 077,00</b>	<b>1 597 602,00</b>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Gwarancje i poręczenia należytego wykonania umów – 1 032 640,85 zł			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	<b>L.p.</b>	<b>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>	<b>Kwota</b>	
	1	2	3	
	1.	Nagrody jubileuszowe	790 912,66	
	2.	Odprawy emerytalne	414 730,61	
	3.	Ekwiwalenty za urlop	45 548,62	
	<b>Razem</b>		<b>1 251 191,89</b>	
1.16.	inne informacje			
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			
	Nie dotyczy			
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			

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Małgorzata Biegała; Grmina Pisz  
Data: 2023.04.26 09:37:13 CEST  
(główny księgowy)

2023-04-26  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Andrzej  
Szymborski; Grmina Pisz  
Data: 2023.04.26 09:36:02 CEST  
(kierownik jednostki)