

ZARZĄDZENIE NR 93/2024
BURMISTRZA PISZA

z dnia 17 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Pisz za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), Burmistrz Pisz zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Pisz sprawozdanie finansowe Gminy Pisz za 2023 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 17 kwietnia 2024 r.

Burmistrz

Andrzej Szymborski


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2023-31.12.2023
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 ustawa 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> <ul style="list-style-type: none"> a) książki b) odzież i umundurowanie c) meble i dywany (w tym, wykładzinę i chodniki) 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>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
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									
	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	2 591 943,44	0,00	72 844,53	0,00	72 844,53			
	2.	Grunty	94 486 833,17	0,00	1 299 033,59	0,00	1 299 033,59			
	3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	234 163 198,67	0,00	34 823 055,34	0,00	34 823 055,34			
	4.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 824 198,79	0,00	655 643,72	0,00	655 643,72			
	5.	Środki transportu	2 949 320,21	0,00	1 396 619,83	18 000,00	1 414 619,83			
	6.	Inne środki trwałe	14 388 339,73	0,00	1 744 422,51	0,00	1 744 422,51			
	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	0,00	2 850,00	2 850,00	2 661 937,97			
	2.	Grunty	957 897,62	0,00	1 408 988,51	2 366 886,13	93 418 980,63			
	3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	375 712,32	30 671,65	206 909,63	613 293,60	268 372 960,41			
	4.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	67 099,44	23 253,62	90 353,06	7 389 489,45			
	5.	Środki transportu	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	4 345 940,04			
	6.	Inne środki trwałe	1 636,86	196 220,91	559 758,56	757 616,33	15 375 144,08			
	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	20	21
	Wartości niematerialne i prawne	1 744 894,67	0,00	574 769,61	96 368,31	671 137,92	2 850,00	2 413 182,59	847 048,77	248 755,38
	Grunty	0,00	0,00	2 625,03	0,00	2 625,03	0,00	2 625,03	94 486 833,17	93 416 355,60
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 761 229,74	0,00	8 928 095,58	13 160,95	8 941 256,53	592 979,19	128 109 507,08	114 401 978,93	140 263 453,33
	Urządzenia techniczne i maszyny	3 714 878,66	0,00	719 703,47	0,00	719 703,47	60 910,10	4 373 672,03	3 109 320,13	3 015 817,42
	Środki transportu	1 923 199,47	0,00	315 179,20	18 000,00	333 179,20	6 300,00	2 250 078,67	1 026 120,74	2 095 861,37
	Inne środki trwałe	13 744 502,97	0,00	1 078 054,62	0,00	1 078 054,62	247 221,25	14 575 336,34	643 834,93	799 807,74
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 wieczyście						
	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	7
	1.	dz. Nr 199, Pisz	powierzchnia (m²)	26 882	0,00	26 882	0,00
			wartość (zł)	859 360,00	0,00	859 360,00	0,00
	2.	dz. Nr 487/10, Pisz	powierzchnia (m²)	3 663	0,00	3 663	0,00
			wartość (zł)	109 890,00	0,00	109 890,00	0,00
	3.	dz. Nr 192/343	powierzchnia (m²)	0	2 939	0	2 939
			wartość (zł)	0,00	113 470,00	0,00	113 470,00
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	3 134,13	0,00	0,00	3 134,13	
	3.	Inne środki trwałe	165 299,46	0,00	0,00	165 299,46	
	Razem		368 433,59	0,00	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)	564 573		56 457 300,00		
	3.	Udziały (wartość 500 zł)	1 828		914 000,00		
	Razem		566 408		57 372 000,00		
	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	1 076 032,95	87 200,45	237 186,72	31 898,54	894 148,14
2.	Podatek rolny	445,82	49,00	9,00	0,00	485,82
3.	Podatek leśny	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
4.	Podatek od środków transportowych	134 285,78	198,00	72 411,90	0,00	62 071,88
5.	Podatki geodezyjne - odsetki	567 090,02	84 204,65	11 495,25	39 697,48	600 101,94
6.	Dzierżawa	548 898,80	49 298,00	422,28	0,00	597 774,52
7.	Sprzedaż lokali	111 070,10	0,00	710,43	102 324,46	8 035,21
8.	Przekształcenia, użytkowanie wleczyste	83 711,52	21 025,60	41 576,66	2 011,00	61 149,46
9.	Najem lokali mieszkalnych	2 155 873,95	163 803,96	21 783,63	11 447,42	2 286 446,86
10.	Zajęcie pasa drogowego	1 081,71	2 502,44	0,00	0,00	3 584,15
11.	Dochody różne	765 132,99	4 579,18	0,00	233 339,99	536 372,18
12.	Fundusz alimentacyjny	20 952 181,02	2 323 303,26	312 265,79	283 165,66	22 680 052,83
13.	Zaliczka alimentacyjna	1 845 145,14	0,00	0,00	42 574,54	1 802 570,60
14.	Świadczenia nienależnie pobrane	3 358,20	1 538,00	0,00	1 860,60	3 035,60
15.	Należności z tytułu dostaw i usług	7 315,85	11 984,23	550,00	0,00	18 750,08
16.	Gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	63 457,22	0,00	0,00	63 457,22
Razem		28 251 624,85	2 813 143,99	698 412,66	748 319,69	29 618 036,49
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	łącznie 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 100 800,00 zł.					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Pisz ul.Gustawa Gizewiusza 5 12-200 PISZ Numer identyfikacyjny REGON 790671538	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PISZ sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 74DF7997E2599902 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	48 851 196,48	35 489 242,34	I Zobowiązania	96 608,14	193 475,29
I.1 Środki pieniężne	48 851 196,48	35 489 242,34	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	48 786 898,72	35 486 482,30	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	64 297,76	2 760,04	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	6 484,82	6 121,29	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	64 297,76	2 760,04
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	32 310,38	190 715,25
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	47 163 471,16	33 513 711,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	22 446 267,16	-14 019 896,88
II.2 Należności od budżetów	5 254,00	5 947,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	22 621 173,16	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 230,82	173,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-13 474 853,82
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-174 906,00	-545 043,06
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	174 906,00	545 043,06
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	24 542 298,00	46 988 565,16
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 597 602,00	1 788 177,00
Suma aktywów	48 857 681,30	35 495 363,63	Suma pasywów	48 857 681,30	35 495 363,63

Małgorzata Biraga
skarbnik

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
zarząd

BeSTia

74DF7997E2599902 Korekta nr 1

Małgorzata Biraga
skarbnik

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
zarząd

BeSTia

74DF7997E2599902 Korekta nr 1

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			
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4
	1.	Nieruchomości zabudowane sprzedaż	1 710 146,53	1 530 465,19
	2.	Należności zhipotekowane -podatek od nieruchomości	2 023,52	0,00
	3.	Użytkowanie wieczyste	502 289,70	431 815,29
	4.	Pozostałe dochody	10 287 164,48	11 887 359,10
	Razem		12 501 624,23	13 849 639,58
	Rozliczenia międzyokresowe budżetu			
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4
	1.	Subwencja oświatowa	1 597 602,00	1 788 177,00
	Razem		1 597 602,00	1 788 177,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Gwarancje i poręczenia należytego wykonania umów – 2 100 749,40 zł			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	L.p.	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota	
	1	2	3	
	1.	Nagrody jubileuszowe	744 499,45	
	2.	Odprawy emerytalne	830 231,85	
	3.	Ekwiwalenty za urlop	57 305,51	
	Razem		1 632 036,81	
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 Biraga
Data: 2024.04.17 09:42 CEST

(główny księgowy)

2024-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Andrzej
Szymborski; Gmina Szymborski
Data: 2024.04.17 09:37:07 CEST
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Pisz ul.Gustawa Gizewiusza 5 12-200 PISZ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671538		Wysłać bez pisma przewodniego 1068CF407D5CC493 
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	308 704 734,36	335 120 942,70	A Fundusz	303 479 702,26	327 302 638,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	847 048,77	248 755,38	A.I Fundusz jednostki	254 425 549,98	293 417 813,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	238 019 714,36	263 643 800,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	49 054 152,28	33 884 824,97
A.II.1 Środki trwałe	213 668 087,90	239 591 295,46	A.II.1 Zysk netto (+)	130 967 342,04	99 134 920,53
A.II.1.1 Grunty	94 486 833,17	93 416 355,60	A.II.2 Strata netto (-)	-81 913 189,76	-65 250 095,56
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 017 692,91	8 813 450,32	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	114 401 978,93	140 263 453,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 109 320,13	3 015 817,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 026 120,74	2 095 861,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	643 834,93	799 807,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 299 380,10	20 407 260,26
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	24 351 626,46	24 052 505,28	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	5 772 755,87	6 502 620,68
A.III Należności długoterminowe	12 511 971,23	13 856 386,58	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 362 621,40	1 288 308,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	57 326 000,00	57 372 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	253 212,55	287 287,39
A.IV.1 Akcje i udziały	57 326 000,00	57 372 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 085 476,34	1 229 550,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 933 087,64	2 198 122,79

Małgorzata Biraga
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

1068CF407D5CC493

Andrzej Szymborski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	278 828,15	664 520,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	412 907,33	359 158,32
B Aktywa obrotowe	13 074 348,00	12 588 955,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	316 223,49	152 437,27	D.II.8 Fundusze specjalne	446 622,46	475 672,19
B.I.1 Materiały	127 418,90	152 437,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	408 618,97	436 877,69
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	38 003,49	38 794,50
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	25 000,00	55 000,00
B.I.4 Towary	188 804,59	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 501 624,23	13 849 639,58
B.II Należności krótkoterminowe	12 191 559,10	11 869 205,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	186 478,22	254 272,07			
B.II.2 Należności od budżetów	70 890,60	139 908,76			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 517,85	5 479,59			
B.II.4 Pozostałe należności	11 932 672,43	11 469 544,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	564 545,19	567 313,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	489 900,78	535 590,25			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	74 644,41	31 723,17			
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

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

1068CF407D5CC493

Andrzej Szymborski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 020,22	0,00			
Suma aktywów	321 779 082,36	347 709 898,54	Suma pasywów	321 779 082,36	347 709 898,54

Małgorzata Biraga
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)
1068CF407D5CC493

Andrzej Szymborski
(kierownik jednostki)


Małgorzata Biraga
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-17
(rok, miesiąc, dzień)

1068CF407D5CC493

Andrzej Szymborski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Pisz ul.Gustawa Gizewiusza 5 12-200 PISZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671538			Wysłać bez pisma przewodniego A7B86C64FA964EC4 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		165 540 070,50	142 031 438,34
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 051 485,03	1 299 835,46
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		127,10	418,04
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 283 082,76	2 487 659,45
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		162 205 375,61	138 243 525,39
B.	Koszty działalności operacyjnej		124 040 769,91	110 713 044,98
B.I.	Amortyzacja		8 484 517,68	9 581 306,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		8 677 799,86	8 179 884,65
B.III.	Usługi obce		16 047 901,52	16 459 622,09
B.IV.	Podatki i opłaty		1 370 608,02	2 046 251,44
B.V.	Wynagrodzenia		40 153 265,15	45 568 403,33
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 280 491,43	10 544 804,00
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		999 424,38	1 094 861,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		39 026 761,87	17 237 911,14
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		41 499 300,59	31 318 393,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 771 102,18	4 842 963,59
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 744 404,01	3 031 895,63
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 026 698,17	1 811 067,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 925 740,35	3 847 952,44

Małgorzata Biraga
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	25 000,00	55 000,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 900 740,35	3 792 952,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	47 344 662,42	32 313 404,51
G.	Przychody finansowe	3 687 750,53	4 463 807,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	123 938,07	0,00
G.II.	Odsetki	3 563 812,46	4 463 620,25
G.III.	Inne	0,00	186,97
H.	Koszty finansowe	1 978 260,67	2 892 386,76
H.I.	Odsetki	1 460 927,75	2 590 977,50
H.II.	Inne	517 332,92	301 409,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	49 054 152,28	33 884 824,97
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)	49 054 152,28	33 884 824,97

Małgorzata Biraga
główny księgowy


2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
kierownik jednostki

Małgorzata Biraga
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Gmina Pisz</p> <p>ul. Gustawa Gizewiusza 5</p> <p>12-200 PISZ</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>790671538</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>BE95A962492ED310</p> 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		<p>sporządzone</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	253 357 925,62	254 425 549,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	275 862 940,09	326 258 054,69
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	117 436 128,32	130 967 342,04
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	140 929 621,06	157 992 126,03
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 966 200,20	6 900 428,34
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	55 246,18	78 663,42
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	10 475 744,33	30 319 494,86
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	274 795 315,73	287 265 791,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	81 902 729,52	81 913 189,76
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	162 730 347,91	144 828 687,91
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	28 711 394,07	57 756 912,37
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	835 367,55	1 090 132,59
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	615 476,68	1 676 868,73
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	254 425 549,98	293 417 813,31

Małgorzata Biraga
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	49 054 152,28	33 884 824,97
III.1.	zysk netto (+)	130 967 342,04	99 134 920,53
III.2.	strata netto (-)	-81 913 189,76	-65 250 095,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	303 479 702,26	327 302 638,28

Małgorzata Biraga
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
kierownik jednostki

Małgorzata Biraga
główny księgowy

2024-04-17
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Szymborski
kierownik jednostki