

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Urząd Miejski ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7681B6C3940B06F7
170748005		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 364 451,51	61 720 276,50	A Fundusz	62 026 039,45	61 087 971,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	56 987 913,94	61 140 567,59
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 930 736,72	55 910 380,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 038 125,51	-52 595,89
A.II.1 Środki trwałe	51 936 074,13	51 429 468,08	A.II.1 Zysk netto (+)	30 464 099,21	19 939 378,07
A.II.1.1 Grunty	8 279 111,79	7 822 578,19	A.II.2 Strata netto (-)	-25 425 973,70	-19 991 973,96
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	371 123,61	360 763,61	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	42 903 509,00	42 827 142,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	145 548,86	341 492,95	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	607 904,48	438 254,59	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 216 247,13	1 564 790,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 994 662,59	4 480 912,80	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	1 113 914,60	1 434 377,46
A.III Należności długoterminowe	102 332,53	130 413,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 303,00	209 286,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 331 382,26	5 679 482,26	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 696,18	18 417,00
A.IV.1 Akcje i udziały	4 507 600,00	4 855 700,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	158 060,41	180 822,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	612 431,27	693 292,83

Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

BeSTia

7681B6C3940B06F7

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	823 782,26	823 782,26	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 246,86	42 283,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	165 463,66	216 352,73
B Aktywa obrotowe	877 835,07	932 486,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 528,03	8 796,93	D.II.8 Fundusze specjalne	55 713,22	73 921,74
B.I.1 Materiały	2 528,03	8 796,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55 713,22	73 921,74
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	102 332,53	130 413,36
B.II Należności krótkoterminowe	683 817,20	669 693,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	25 137,86	24 069,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	658 679,34	645 624,62			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	191 489,84	253 995,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	191 489,84	253 995,47			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

BeSTia

7681B6C3940B06F7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	63 242 286,58	62 652 762,52	Suma pasywów	63 242 286,58	62 652 762,52

Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

7681B6C3940B06F7

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

7681B6C3940B06F7

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PIENIEŻNO sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego C3667B4226ECD307 
Numer identyfikacyjny REGON 170748005		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 598 044,80	804 147,75	I Zobowiązania	4 756 093,11	4 039 067,60
I.1 Środki pieniężne	1 598 044,80	804 147,75	I.1 Zobowiązania finansowe	4 737 000,00	4 037 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 598 044,80	804 147,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	300 000,00	800 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 437 000,00	3 237 000,00
II Należności i rozliczenia	2 032,00	428,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 463,51	2 067,60
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	16 629,60	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 528 031,31	-3 665 204,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 996 633,40	-137 173,54
II.2 Należności od budżetów	32,00	428,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-4 996 633,40	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 000,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-137 173,54
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 468 602,09	-3 528 031,31
			III Rozliczenia międzyokresowe	372 015,00	430 713,00
Suma aktywów	1 600 076,80	804 575,75	Suma pasywów	1 600 076,80	804 575,75

Monika Katarzyna Zacharzewska
skarbnik

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Kiejdo
zarząd

BeSTia

C3667B4226ECD307

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Katarzyna Zacharzewska
skarbnik

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Kiejdo
zarząd

BeSTia

C3667B4226ECD307

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 170748005		<p style="text-align: center;">1ED5D8FD0FA07D60</p> 

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	368 609,40
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

Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Katarzyna Zacharzewska
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Kazimierz Kiejdo
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Urząd Miejski w Pieniężnie
ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno

Urząd Miejski jest aparatem pomocniczym burmistrza w zakresie realizacji uchwał rady miejskiej i innych zadań określonych przepisami prawa.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane. W skład sprawozdania wchodzi sprawozdania jednostkowe jednostek:

- 1) Urząd Miejski w Pieniężnie
- 2) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pieniężnie
- 3) Środowiskowy Dom Samopomocy „Bajka” w Pieniężnie
- 4) Szkoła Podstawowa w Lechowiu
- 5) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pieniężnie

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

- a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.),
- b) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: środki trwale ewidencjonowane na koncie 013. Pozostałe środki trwale o wartości jednostkowej do 1 000,00 zł objęte są ewidencją ilościową a o wartości przekraczającej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł ewidencją ilościowo-wartościową. Bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową obejmowane jest wyposażenie biur.
- d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,
- e) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.



Signed by /
Podpisano przez:

Monika Katarzyna
Zacharzewska

Date / Data:
2024-04-25 12:18



Signed by /
Podpisano przez:

Kazimierz Kiejdo

Date / Data:
2024-04-25
13:28

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2023

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Przychody	Koszty	Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	dożywianie	111 776,00		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	ZSP w Pieniężnie
2		9 880,00		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	SP Lechowo
3			121 656,00	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	MGOPS w Pieniężnie
	łącznie	121 656,00	121 656,00		

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA przedstawione zostały w tabelach nr 1-15.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i prawnych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	562 566,10		0,00	0,00	0,00	0,00	32 647,27	0,00	32 647,27	529 918,83
2. Razem środki trwałe	77 974 428,59	377 236,86	0,00	2 231 840,45	2 609 077,31	682 829,97	112 112,03	124 815,07	919 757,07	79 663 748,83
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 279 250,12	4 626,56	0,00	124 815,07	129 441,63	460 330,16	0,00	124 815,07	585 145,23	7 823 546,52
2.1.1. Grunty stanowiące własność, jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	371 123,61		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	371 123,61
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	62 857 901,85	209 897,79	0,00	1 844 420,38	2 054 318,17	175 998,59			175 998,59	64 736 221,43
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2 150 084,30	44 836,42	0,00	262 605,00	307 441,42	46 501,22	63 321,51	0,00	109 822,73	2 347 702,99
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 300 398,60		0,00	262 605,00	262 605,00		58 053,97	0,00	58 053,97	1 504 949,63
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	849 685,70	44 836,42	0,00	0,00	44 836,42	46 501,22	5 267,54		51 768,76	842 753,36
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 847 111,57		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	1 847 111,57
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 840 080,75	117 876,09	0,00	0,00	117 876,09	0,00	48 790,52	0,00	48 790,52	2 909 166,32
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	22 179,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 179,60
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 817 901,15	117 876,09	0,00	0,00	117 876,09		48 790,52		48 790,52	2 886 986,72

3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	241 919,33	30 767,68	0,00	0,00	0,00	30 767,68	0,00	28 149,86	0,00	28 149,86	244 537,15
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	78 778 914,02	408 004,54	0,00	2 231 840,45	2 639 844,99	682 829,97	172 909,16	124 815,07	980 554,20	80 438 204,81	

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	562 566,10	0,00	0,00	0,00	0,00	32 647,27	529 918,83
2. Razem środki trwałe	26 038 354,46	0,00	2 497 823,03	0,00	2 497 823,03	301 896,74	28 234 280,75
2.0. Grunty (gr.0)	138,33	0,00	830,00	0,00	830,00	0,00	968,33
2.1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1- 2 KŚT)	19 954 392,85	0,00	2 097 969,75		2 097 969,75	143 283,49	21 909 079,11
2.2. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2 004 535,44	0,00	111 497,30	0,00	111 497,30	109 822,73	2 006 210,01
2.2.1. Środki trwałe (konto 011)	1 154 849,74	0,00	66 660,88		66 660,88	58 053,97	1 163 456,65
2.2.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	849 685,70	0,00	44 836,42		44 836,42	51 768,76	842 753,36
2.3. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 239 207,09	0,00	169 649,89		169 649,89	0,00	1 408 856,98
2.4. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 840 080,75	0,00	117 876,09	0,00	117 876,09	48 790,52	2 909 166,32
2.4.1. Środki trwałe (konto 011)	22 179,60	0,00		0,00	0,00	0,00	22 179,60
2.4.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 817 901,15	0,00	117 876,09		117 876,09	48 790,52	2 886 986,72
3. Zbiory biblioteczne	241 919,33	0,00	30 767,68	0,00	30 767,68	28 149,86	244 537,15
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	26 842 839,89	0,00	2 528 590,71	0,00	2 528 590,71	362 693,87	29 008 736,73

Tabela 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2023 r.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Brak informacji		
RAZEM	0,00	

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonywania aktualizacji aktywów trwałych.

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dz. nr 121 obręb 2 miasta Pięno	Powierzchnia (ha)	0,0316	0,00	0	0,0316
		Wartość (zł)	16 600,00	0,00	0	16 600,00

Tabela nr 6

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia (nieruchomość zabudowana ul. Mickiewicza dz. nr 23 oraz dz. nr 40/2)	12.30 zł/mies.
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		12,30 zł/mies.

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe					
	liczba	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje					
Udziały	69 978	4 507 600,00	348 100,00		4 855 700,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe		823 782,26			823 782,26
Dłużne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					
RAZEM	69 978	5 331 382,26	348 100,00		5 679 482,26

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Odpis aktualizujący wartość należności jednostki budżetowej	324 519,82	55 583,69	0,00	11 494 ,11	368 609,40
	w tym należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			od roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyty, pożyczki, obligacje	4 037 000,00	2 177 000,00	1 200 000,00	660 000,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6	7	8
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14


Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym:	102 332,53	130 413,36
	- sprzedaż ratalna majątku gminy	19 499,75	51 139,80

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku) w tym:	13 160 122,44	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	208 956,78	
2.2.	Odprawy	224 896,56	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	18 390,66	
2.4.	Inne	326 267,57	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	x	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miejski ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
170748005			30F6370C27B734AD	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		43 107 788,05	35 825 612,56
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		321 176,25	333 076,34
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		158 680,94	755 320,56
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		42 627 930,86	34 737 215,66
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 912 876,88	35 778 497,48
B.I.	Amortyzacja		1 991 465,15	2 335 110,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 908 269,33	3 296 319,22
B.III.	Usługi obce		4 263 086,18	5 809 651,22
B.IV.	Podatki i opłaty		1 213 753,31	1 865 252,74
B.V.	Wynagrodzenia		10 609 226,31	10 769 601,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 852 604,11	2 765 255,45
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 024 644,66	1 552 966,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 049 827,83	7 384 340,52
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 194 911,17	47 115,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne		480 606,28	529 969,97
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		480 606,28	529 969,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne		258 271,41	285 330,04

Monika Katarzyna Zacharzewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Kiejdo
kierownik jednostki

BeSTia

30F6370C27B734AD

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	258 271,41	285 330,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 417 246,04	291 755,01
G.	Przychody finansowe	8 095,82	125 760,17
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 095,82	125 760,17
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	387 216,35	470 111,07
H.I.	Odsetki	315 876,06	379 562,96
H.II.	Inne	71 340,29	90 548,11
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 038 125,51	-52 595,89
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)	5 038 125,51	-52 595,89

Monika Katarzyna Zacharzewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Kiejdo
kierownik jednostki

BeSTia

30F6370C27B734AD

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Katarzyna Zacharzewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień


Kazimierz Kiejdo
kierownik jednostki

BeSTia

30F6370C27B734AD

ZESTAWIENIE LIST PŁAC -Wypłata wynagrodzenia za czas pozosyawania bez pracy Skiba Krzysztof

Nr Dział , rozdział	Płaca Brutto	P O T R A C E N I A										Razem potrącenia	Do wypłat y	składki pracoda wca PPK	składki		Fundusz pracy 2,45%
		pod doch. 12%	skł społ 13,71%	zdrow 9%,	PPK	KZFPZ banku	przelewy do banku	Ż. MIE	Pracownik 4010	Fundusz pracy 2,45%							
75011-4010	2 923,50	303,00	400,81	227,04	0,00	1 992,65		2 923,50	0,00	0,00	0,00	227,37	504,87	71,63			
75023-4010	15 547,76	1 638,00	2 131,60	1 207,45	303,16	10 267,55		15 547,76	0,00	0,00	0,00	227,37	2 685,09	72,22			
								0,00	0,00								
								0,00	0,00								
								0,00	0,00								
RAZEM	18 471,26	1 941,00	2 532,41	1 434,49	303,16	12 260,20		18 471,26	0,00	0,00	0,00	227,37	3 189,96	143,85			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Urząd Miejski ul. Generalska 8 14-520 Pieniężno			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
170748005			D31E4EE0C1EA27DE	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		44 192 138,46	56 987 913,94
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		80 772 941,75	67 115 701,90
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		29 326 856,17	30 464 099,21
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		48 261 680,16	36 176 828,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		2 705 377,72	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		479 027,70	474 774,13
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		67 977 166,27	62 963 048,25
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		23 548 174,38	25 425 973,70
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		43 265 046,76	36 039 655,02
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		798 232,20	879 559,20
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		91 980,23	487 113,16
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		273 732,70	130 747,17
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		56 987 913,94	61 140 567,59

Monika Katarzyna Zacharzewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Kiejdo
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 038 125,51	-52 595,89
III.1.	zysk netto (+)	30 464 099,21	19 939 378,07
III.2.	strata netto (-)	-25 425 973,70	-19 991 973,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	62 026 039,45	61 087 971,70

Monika Katarzyna Zacharzewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Kiejdo
kierownik jednostki

Monika Katarzyna Zacharzewska
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Kiejdo
kierownik jednostki