

Zarządzenie Nr 45/2022
Wójta Gminy Brzyska
z dnia 19 maja 2022 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Brzyska za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), zgodnie z § 4a rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r., poz. 570 ze zm.)

Wójt Gminy Brzyska p o s t a n a w i a

§1

Przyjąć sprawozdanie finansowe gminy Brzyska za 2021 rok, składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu gminy stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 3 do zarządzenia,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych stanowiącego załącznik nr 4 do zarządzenia,
- informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 5 do zarządzenia.

§2

Sprawozdania o których mowa w §1 przedłożyć Radzie Gminy Brzyska w ustawowym terminie.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.


WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BRZYSKA BRZYSKA 1 38-212 BRZYSKA Numer identyfikacyjny REGON 370440270	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BRZYSKA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 91484CCF3C14212C 
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 796 411,77	14 506 808,55	I Zobowiązania	693 431,01	506 013,02
I.1 Środki pieniężne	2 796 411,77	14 506 808,55	I.1 Zobowiązania finansowe	684 237,36	490 577,36
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 796 411,77	14 506 808,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	193 660,00	190 577,36
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	490 577,36	300 000,00
II Należności i rozliczenia	85 348,44	137 521,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 465,58	364,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 728,07	15 070,86
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 695 084,20	13 626 440,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 981 774,27	11 931 353,51
II.2 Należności od budżetów	85 348,44	136 011,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 981 774,27	11 931 353,51
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	1 510,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	2,47	2,82
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 286 692,54	1 695 084,20
			III Rozliczenia międzyokresowe	493 245,00	511 876,00
Suma aktywów	2 881 760,21	14 644 329,55	Suma pasywów	2 881 760,21	14 644 329,55

SKARBNIK GMINY
Janina Maria Wolska
mgr Janina Wolska skarbnik

2022-03-24

rok, miesiąc, dzień

91484CCF3C14212C

WÓJT Gminy
Rafał Papciał
Rafał Papciał zarząd

BeSTia

SKARBNIK GMINY
Janina Maria Wolska
skarbnik

2022-03-24
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papić
zarząd

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Wójta
Gminy Nr 45/2022 z dn. 19.05.2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BRZYSKA BRZYSKA 1 38-212 BRZYSKA Numer identyfikacyjny REGON 370440270	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 349361533970DA85 
--	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	36 526 315,20	37 872 777,05	A Fundusz	35 251 832,48	36 857 421,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	30 776 939,23	21 490 452,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 506 315,20	37 852 777,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 474 893,25	15 366 969,29
A.II.1 Środki trwałe	35 665 116,64	36 268 891,99	A.II.1 Zysk netto (+)	25 066 505,99	36 706 053,54
A.II.1.1 Grunty	14 783 783,05	15 268 184,50	A.II.2 Strata netto (-)	-20 591 612,74	-21 339 084,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	16 655 434,41	17 241 423,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 735 200,05	3 375 646,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	479 785,08	381 647,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	10 914,05	1 988,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 836 892,00	1 589 139,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	841 198,56	1 583 885,06	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	1 836 892,00	1 589 139,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	197 225,33	191 628,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	20 000,00	20 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	48 175,00	66 550,67
A.IV.1 Akcje i udziały	20 000,00	20 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	379 541,70	362 420,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	702 014,75	662 479,68

SKARBNIK GMINY

Janina Maria Wolska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

349361533970DA85

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Papciak

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	197 004,57	4 907,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	73 827,67	84 742,22
B Aktywa obrotowe	562 409,28	573 784,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 536,37	32 985,30	D.II.8 Fundusze specjalne	239 102,98	216 411,49
B.I.1 Materiały	21 536,37	32 985,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	239 102,98	216 411,49
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	410 097,01	366 170,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	33,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	410 064,01	366 170,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 775,90	174 628,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130 775,90	174 628,38			
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			

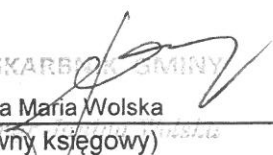
SKARBNIK GMINY
Janina Maria Wolska
(główny księgowy)

2022-05-18
(rok, miesiąc, dzień)
349361533970DA85

WÓJT GMINY BRZEŃSKA
Rafał Papciak
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	37 088 724,48	38 446 561,72	Suma pasywów	37 088 724,48	38 446 561,72

SKARBNIK GMINY

 Janina Maria Wolska
 (główny księgowy)

BeSTia

2022-05-18
 (rok, miesiąc, dzień)
 349361533970DA85

WÓJTA GMINY BRZYSKA

 Rafał Papciak
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK GMINY

Janina Maria Wolska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-18
(rok, miesiąc, dzień)
349361533970DA85

WÓJT GMINY PRZESKA

Rafał Hapciak
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych wyłączeń - do bilansu
w jednostkach organizacyjnych Gminy Brzyska

Należności - stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa rozrachunku Nazwa i nr dokumentu	Kwota	Konto księgowe	Pozycja w bilansie
1.	Urząd Gminy Brzyska	Wywóz nieczystości UG/NOB/0001/12/21	492,60	Ma 221	B.II.4
2.	Urząd Gminy Brzyska	Wywóz nieczystości UG/NOB/0007/12/21	1 182,24	Ma 221	B.II.4
Razem:			1 674,84		

Zobowiązania – stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa rozrachunku Nazwa i nr dokumentu	Kwota	Konto księgowe	Pozycja w bilansie
1.	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Brzyskach	Wywóz nieczystości UG/NOB/0001/12/21	492,60	Wn 201	D.II.1
2.	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Błażkowej	Wywóz nieczystości UG/NOB/0007/12/21	1 182,24	Wn 201	D.II.1
Razem:			1 674,84		

SKARBNIK GMINY

mgr Janina Wojska

.....
(podpis Skarbnika Gminy)

WÓJT GMINY BRZYSKA

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nójte
Gminy Nr 45/2022 z dn. 19.05.2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
BRZYSKA BRZYSKA 1 38-212 BRZYSKA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370440270			Wysłać bez pisma przewodniego 6C5699ECC202200D 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		33 936 576,92	46 384 055,43
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		33 936 576,92	46 384 055,43
B.	Koszty działalności operacyjnej		29 649 112,06	30 971 905,11
B.I.	Amortyzacja		1 288 236,11	1 354 581,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 716 242,94	2 039 922,08
B.III.	Usługi obce		2 477 041,35	2 724 349,69
B.IV.	Podatki i opłaty		132 526,29	133 511,79
B.V.	Wynagrodzenia		8 929 440,19	9 666 854,19
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 841 049,19	3 098 917,45
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		100 622,03	103 637,47
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 895 056,58	11 556 907,04
B.X.	Pozostałe obciążenia		268 897,38	293 224,11
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 287 464,86	15 412 150,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne		255 369,67	257,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		255 369,67	257,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne		63 852,28	52 943,65

SKARBNIK GMINY
Janina Mała Wolska
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Rafał Papciak
kierownik jednostki

BeSTia

6C5699ECC202200D

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	63 852,28	52 943,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 478 982,25	15 359 464,25
G.	Przychody finansowe	61 502,99	58 062,17
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	500,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 753,31	2 614,69
G.III.	Inne	59 249,68	55 447,48
H.	Koszty finansowe	65 591,99	50 557,13
H.I.	Odsetki	27 424,96	8 406,65
H.II.	Inne	38 167,03	42 150,48
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 474 893,25	15 366 969,29
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)	4 474 893,25	15 366 969,29

SKARBNIK GMINY

mgr Janina Wolska
Janina Maria Wolska
główny księgowy

2022-05-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZESKA

Rafał Papciak
Rafał Papciak

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK GMINY
mgr Janina Wolska
Janina Maria Wolska
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciak
kierownik jednostki

BeSTia

6C5699ECC202200D

**Arkusz wzajemnych wyłączeń - do rachunku zysków i strat
w jednostkach organizacyjnych Gminy Brzyska**

Przychody - stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	Nazwa rozrachunku	Kwota	Konto księgowe	Pozycja w rachunku zysków i strat
1.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej	Odpłatność za wyżywienie uczniów	16 457,00	Ma 720	A.VI
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach	Odpłatność za wyżywienie uczniów	16 692,00	Ma 720	A.VI
3.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej	Odpłatność za wyżywienie uczniów	5 900,00	Ma 720	A.VI
4.	Urząd Gminy w Brzyskach	Zwrot za gaz – GOPS	4 585,07	Ma 720	A.VI
5.	Urząd Gminy w Brzyskach	Wywóz nieczystości – ZSP Błażkowa	16 896,18	Ma 720	A.VI
6.	Urząd Gminy w Brzyskach	Wywóz nieczystości – ZSP Brzyska	26 009,28	Ma 720	A.VI
7.	Urząd Gminy w Brzyskach	Wywóz nieczystości – ZSP Wróblowa	2 364,48	Ma 720	A.VI
8.	Urząd Gminy w Brzyskach	Zwrot za energię	2 216,47	Ma 720	A.VI
Razem			91 120,48		

Koszty – stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	Nazwa rozrachunku	Kwota	Konto księgowe	Pozycja w rachunku zysków i strat
1.	GOPS Brzyska	Dożywianie uczniów	16 457,00	Wn 410	B.IX
2.	GOPS Brzyska	Dożywianie uczniów	16 692,00	Wn 410	B.IX
3.	ZSP Wróblowa	Dożywianie uczniów	5 900,00	Wn 410	B.IX
4.	GOPS Brzyska	Zapłata za gaz - UG	4 585,07	Wn 401	B.II
5.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej	Wywóz nieczystości - UG	16 896,18	Wn 402	B.III
6.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach	Wywóz nieczystości - UG	26 009,28	Wn 402	B.III
7.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej	Wywóz nieczystości - UG	2 364,48	Wn 402	B.III
8.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach	Zwrot za energię	2 216,47	Wn 402	B.II
Razem			91 120,48		

SKARBNIK GMINY

.....
(podpis Skarbnika Gminy)

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Popciak

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik Nr 4 do Zarządzenie Wójta
Gminy Nr 45/2022 z dn. 19.05.2022r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BRZYSKA BRZYSKA 1 38-212 BRZYSKA Numer identyfikacyjny REGON 370440270	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 493132C706113263 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	32 897 023,84	30 776 939,23
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	53 477 866,44	61 575 624,01
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	22 010 555,31	25 066 505,99
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 738 616,49	33 998 929,95
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	698 563,60	2 408 752,07
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	23 627,01	34 066,00
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	6 504,03	67 370,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 597 951,05	76 618 392,92
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 652 344,59	26 376 983,08
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 729 708,95	45 936 066,74
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	18,77	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 116 334,72	4 211 366,87
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	1 049 147,25	35 051,95
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	50 396,77	58 924,28
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	30 776 939,23	21 490 452,50

Janina Maria Wolska
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

WOJÓT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 474 893,25	15 366 969,29
III.1.	zysk netto (+)	25 066 505,99	36 706 053,54
III.2.	strata netto (-)	-20 591 612,74	-21 339 084,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 251 832,48	36 857 421,79

SKARBNIK GMINY

mgr Janina Wolska

Janina Maria Wolska

główny księgowy

2022-05-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZESKA

Rafał Papciak

Rafał Papciak

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK GMINY

Janina Maria Wolska
główny księgowy

2022-05-18

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Papciak
kierownik jednostki

Arkusz wzajemnych wyłączeń - do zestawienia zmian w funduszu jednostki
w jednostkach organizacyjnych Gminy Brzyska

Zmniejszenie funduszu – stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa rozrachunku Nazwa i nr dokumentu	Kwota	Konto księgowe	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki
Razem:					

Zwiększenie funduszu – stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa rozrachunku Nazwa i nr dokumentu	Kwota	Konto księgowe	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki
Razem:					

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Wolska

.....
(podpis Skarbnika Gminy)

GMINA BRZYSKA

.....
Janusz Paprotny

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Wójta
Nr 45/2022 z dn. 19.05.2022r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BRZYSKA BRZYSKA 1 38-212 BRZYSKA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370440270		25E0348BD745F8DD 
sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.		

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

SKARBNIK GMINY

Janina Maria Wojska
(główny księgowy)

2022.05.18
rok mies. dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Papciak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Janina Maria Wolska
(główny księgowy)

2022.05.18
rok mies. dzień

WÓJTA GMINY BRZYŃSKA
Rafał Papciak
(kierownik jednostki)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

GMINA BRZYSKA

1.2 Siedziba jednostki

BRZYSKA

1.3 Adres jednostki

38-212 BRZYSKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA GMINY

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości)

a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu , za okres całego roku.

3) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu , w którym przyjęto je do używania.

b) wycena nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych:

Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust.1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5, wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej , zależnie od tego , która z nich jest niższa.

c) prowadzenie ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy:

Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% , których wartość jest powyżej 350,00 zł.

Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych takich jak meble, środki dydaktyczne , odzież i umundurowanie.

Wyposażenie o wartości do 350,00 zł. podlega ewidencji ilościowej i ujmowane jest w księgach inwentarzowych (papierowych), natomiast wyposażenie o wartości od 350,00 zł. do 10000,00 zł podlega ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzonej komputerowo.

d) dokonywanie odpisów aktualizujących wartość aktywów

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

e) metody wyceny zapasów i środków pieniężnych:

Zapasy obejmują materiały. W Gminie Brzyska wycenia się je w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Pod datą 31 grudnia następnego roku wartość tych zapasów odnosi się w koszty, a zapasy ujęte w następnym spisie wprowadza się na stan konta 310.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

f) ustalanie wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy.” i obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych
- wynik brutto,
- podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy
- zysk(strata) netto.

g) zasady ujmowania w księgach rozliczeń międzyokresowych:

Jednostka stosuje uproszczenia i nie dokonuje rozliczeń kosztów międzyokresowych, stosując zasadę istotności.

h) zasady ujmowania w księgach wzajemnych rozliczeń:

Prowadzi się ewidencję dla każdego podmiotu i rodzaju wyłączeń oddzielnie:

a) dla przychodów i kosztów będących następstwem wzajemnych świadczeń między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem.

b) należności i zobowiązań

c) zmian w funduszu z tytułu otrzymanych lub przekazanych nieodpłatnie składników majątkowych.

4. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Tabela 1.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktuali- zacja	nabycie	przemiesz- czenie wew- nętrne	inne	aktuali- zacja	rozchód	przemiesz- czenie wew- nętrne	inne	
1.	Środki trwałe	45 227 157,86	0,00	296 859,16	1 610 539,62	95 000,00	0,00	190 360,27	0,00	29 090,00	47 010 106,37
1.1.	Grunty	14 783 783,05	0,00	63 208,20	355 050,20	95 000,00	0,00	1 226,95	0,00	27 630,00	15 268 184,50
1.1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i..	22 970 722,14	0,00	0,00	1 243 883,14	0,00	0,00	33 745,57	0,00	0,00	24 180 859,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 380 815,41	0,00	233 650,96	11 606,28	0,00	0,00	49 728,00	0,00	1 460,00	6 574 884,65
1.4.	Środki transportu	917 798,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 659,75	0,00	0,00	812 138,47
1.5.	Inne środki trwałe	174 039,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	174 039,04
SUMA		45 227 157,86	0,00	296 859,16	1 610 539,62	95 000,00	0,00	190 360,27	0,00	29 090,00	47 010 106,37

Tabela 2.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktuali- zacja	nabycie	prze- miesz- czenie wew- nętrne	inne	aktuali- zacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości nie- materialne i prawne	377 307,44	0,00	39 378,59	0,00	0,00	0,00	27 972,76	0,00	0,00	388 713,27
SUMA		377 307,44	0,00	39 378,59	0,00	0,00	0,00	27 972,76	0,00	0,00	388 713,27

Tabela 3.

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktuali- zacja	umorzenie za okres	prze- miesz- czenie wew- nętrne	inne	aktuali- zacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	9 562 041,22		1 354 581,29	0,00	0,00	0,00	173 948,13	0,00	1 460,00	10 741 214,38
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i ...	6 315 287,73	0,00	642 708,39	0,00	0,00	0,00	18 560,38	0,00	0,00	6 939 435,74
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 645 615,36	0,00	604 810,43	0,00	0,00	0,00	49 728,00	0,00	1 460,00	3 199 237,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	438 013,14	0,00	98 137,29	0,00	0,00	0,00	105 659,75	0,00	0,00	430 490,68
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	163 124,99	0,00	8 925,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 050,17
2.	Umorzenie wartości nie- materialnych i prawnych	377 307,44	0,00	39 378,59	0,00	0,00	0,00	27 972,76	0,00	0,00	388 713,27
SUMA		9 939 348,66	0,00	1 393 959,88	0,00	0,00	0,00	201 920,89	0,00	1 460,00	11 129 927,65

Tabela 4.

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	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

Tabela 5.

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	1 521 424,79	99 599,69	0,00	43 752,90	1 577 271,58
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	71,73	0,00	0,00	71,73
I.2.	Należności krótkoterminowe	1 521 424,79	99 527,96	0,00	43 752,90	1 577 199,85
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	379,12	0,00	0,00	379,12
I.2.4.	pozostałe należności	1 521 424,79	99 148,84	0,00	43 752,90	1 576 820,73
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6.

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	21 536,37	223 241,18	211 792,25	0,00	32 985,30
1.	Materiały	21 536,37	223 241,18	211 792,25	0,00	32 985,30
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7.

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
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
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00

Tabela 9.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Tabela 10.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
		0,00
SUMA		0,00

Tabela 11.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	9 996,00
b) nagrody jubileuszowe	185 166,58
c) świadczenia urlopowe	129 658,94
d) inne	4 383,14
SUMA	329 204,66

Tabela 12.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	353 377,20	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	616 848,10	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 260 487,42	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	99 867,44	0,00	0,00
SUMA		2 330 580,16	0,00	0,00

Tabela 13.

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Tabela 14.

	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0,00
Udziały	400	20 000,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00

Tabela 15.

lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja:	0,00	0,00
5.1.	...		
5.2.	...		

SZARBNIK ROLNY
mgr Jolanta Wolska

WÓJT GMINY CZESKA

Rafał Papciak

Bryka 18.05.2022