

**Zarządzenie Nr 31/2021  
Wójta Gminy Brzyska  
z dnia 30 kwietnia 2021 roku**

**w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Brzyska za 2020 rok**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 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 2020 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, *przy uwzględnieniu przepisów szczególnych 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.*

**§3**

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

*potwierdzam odbiór  
dnia 05.05.2021r.  
Ku-*

  
WÓJT GMINY BRZYSKA  
Rafał Papciak

|                                                                                                           |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>BRZYSKA</b><br><b>BRZYSKA 1</b><br><b>38-212 BRZYSKA</b> | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki<br>samorządu terytorialnego<br><br><b>Gmina BRZYSKA</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2020 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Rzeszowie                                                                                     |
|                                                                                                           |                                                                                                                                                         | Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>FE7D1C4C21C9CE33</b><br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>370440270</b>                                                       |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                 |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 720 614,84            | 2 796 411,77        | I Zobowiązania                             | 1 604 008,68          | 693 431,01          |
| I.1 Środki pieniężne                        | 720 614,84            | 2 796 411,77        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 1 599 535,36          | 684 237,36          |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 720 614,84            | 2 796 411,77        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 915 298,00            | 193 660,00          |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 0,00                | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 684 237,36            | 490 577,36          |
| II Należności i rozliczenia                 | 69 630,30             | 85 348,44           | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 1 873,00              | 6 465,58            |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 2 600,32              | 2 728,07            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -1 286 692,54         | 1 695 084,20        |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 2 143 395,95          | 2 981 774,27        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 69 630,30             | 85 348,44           | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 2 143 395,95          | 2 981 774,27        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 0,00                  | 0,00                | 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 (+,-) | 0,87                  | 2,47                |
|                                             |                       |                     | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                |
|                                             |                       |                     | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -3 430 089,36         | -1 286 692,54       |
|                                             |                       |                     | III Rozliczenia międzyokresowe             | 472 929,00            | 493 245,00          |
|                                             |                       |                     |                                            |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>790 245,14</b>     | <b>2 881 760,21</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>790 245,14</b>     | <b>2 881 760,21</b> |

SKARBNIK GMINY  
Janina Maria Wolska  
skarbnik

2021-03-26

rok, miesiąc, dzień

Rafał Papciak  
zarząd

BeSTia

FE7D1C4C21C9CE33

S. CARP... GMI...  
Janina Maria Wolska  
skarbnik

2021-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Papciak  
zarząd

BeSTia

FE7D1C4C21C9CE33

|                                                                                                                  |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>BRZYSKA</b><br/><b>BRZYSKA 1</b><br/><br/>38-212 BRZYSKA</p> | <p><b>BILANS</b><br/>jednostki budżetowej lub<br/>samorządowego zakładu<br/>budżetowego</p> <p>sporządzony<br/>na dzień 31-12-2020 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br/>Rzeszowie</p>                                                                              |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>370440270</b></p>                                                       |                                                                                                                                           | <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>9EB66C9FEAF77F44</p>  |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 37 417 510,89         | 36 526 315,20       | A Fundusz                                                           | 36 255 215,79         | 35 251 832,48       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 32 897 023,84         | 30 776 939,23       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 37 397 510,89         | 36 506 315,20       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 3 358 210,72          | 4 474 893,25        |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 36 729 631,13         | 35 665 116,64       | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 22 010 555,31         | 25 066 505,99       |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 14 755 116,67         | 14 783 783,05       | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -18 652 344,59        | -20 591 612,74      |
| 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) (-) | -18,77                | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 16 753 282,31         | 16 655 434,41       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 4 891 159,60          | 3 735 200,05        | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 305 774,59            | 479 785,08          | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 24 297,96             | 10 914,05           | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 1 728 356,64          | 1 836 892,00        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 667 879,76            | 841 198,56          | 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                                   | 1 728 356,64          | 1 836 892,00        |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 136 689,35            | 197 225,33          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 20 000,00             | 20 000,00           | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 61 132,18             | 48 175,00           |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 20 000,00             | 20 000,00           | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 414 376,47            | 379 541,70          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 551 943,57            | 702 014,75          |

Janina Maria Wojska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

9EB66C9FEAF77F44

Rafał Papciak  
(kierownik jednostki)



|                                                                                          |            |            |                                                                                          |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 214 723,21 | 197 004,57 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00       | 0,00       | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 56 228,65  | 73 827,67  |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 566 061,54 | 562 409,28 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |
| B.I Zapasy                                                                               | 27 411,05  | 21 536,37  | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 293 263,21 | 239 102,98 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 27 411,05  | 21 536,37  | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 293 263,21 | 239 102,98 |
| 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                                                          | 413 205,59 | 410 097,01 |                                                                                          |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |            |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 0,00       | 33,00      |                                                                                          |            |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |            |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 413 205,59 | 410 064,01 |                                                                                          |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 125 444,90 | 130 775,90 |                                                                                          |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00       | 0,00       |                                                                                          |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 69 195,67  | 130 775,90 |                                                                                          |            |            |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 56 249,23  | 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       |                                                                                          |            |            |

S. KARBINIAK

mer Janina Wolska  
Janina Maria Wolska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29

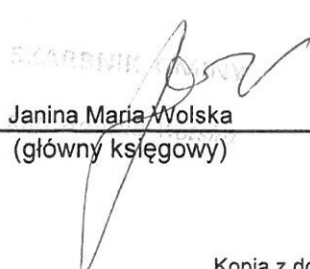
(rok, miesiąc, dzień)

9EB66C9FEAF77F44

WÓJT GMINY BRZYŃSKA

Rafał Papciak  
(kierownik jednostki)

|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                 | 0,00                 |                     |                      |                      |
|                                 |                      |                      |                     |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>37 983 572,43</b> | <b>37 088 724,48</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>37 983 572,43</b> | <b>37 088 724,48</b> |

  
 Janina Maria Wolska  
 (główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 9EB66C9FEAF77F44

WÓJCIŃSKA  
  
 Rafał Papciak  
 (kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK  
Janina Maria Wolska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
9EB66C9FEAF77F44

WÓJCIŃSKI BRZYSKA  
Rafał Papciak  
(kierownik jednostki)

**Arkusz wzajemnych wyłączeń - do bilansu**  
**w jednostkach organizacyjnych Gminy Brzyska**

**Należności - stan na 31.12.2020 r.**

| Lp.           | Nazwa jednostki     | Nazwa rozrachunku<br>Nazwa i nr dokumentu | Kwota         | Konto<br>księgowe | Pozycja<br>w bilansie |
|---------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| 1.            | Urząd Gminy Brzyska | Wywóz nieczystości<br>UG/NOB/0004/12/20   | 591,12        | Ma 221            | B.II.4                |
| <b>Razem:</b> |                     |                                           | <b>591,12</b> |                   |                       |

**Zobowiązania – stan na 31.12.2020 r.**

| Lp.           | Nazwa jednostki                             | Nazwa rozrachunku<br>Nazwa i nr dokumentu | Kwota         | Konto<br>księgowe | Pozycja<br>w bilansie |
|---------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| 1.            | Zespół Szkolno-<br>Przedszkolny w Wróblowej | Wywóz nieczystości<br>UG/NOB/0004/12/20   | 591,12        | Wn 201            | D.II.1                |
| <b>Razem:</b> |                                             |                                           | <b>591,12</b> |                   |                       |

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Wójcik

(podpis Skarbnika Gminy)

WÓJ GMINY BRZYSKA

Rafał Papciał

(podpis kierownika jednostki)



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>BRZYSKA<br>BRZYSKA 1<br><br>38-212 BRZYSKA<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>370440270</b> | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2020 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Rzeszowie<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>06BFDA7639EF259E<br> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                            | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                                                                           |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                | 30 836 939,64                                                                                               | 33 936 576,92                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                                                                   | 30 836 939,64                                                                                               | 33 936 576,92                                                                                                                                                                                           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                       | 27 371 912,24                                                                                               | 29 649 112,06                                                                                                                                                                                           |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                                                | 1 369 496,51                                                                                                | 1 288 236,11                                                                                                                                                                                            |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                              | 1 635 678,51                                                                                                | 1 716 242,94                                                                                                                                                                                            |
| B.III. Usługi obce                                                                                                                              | 2 324 711,30                                                                                                | 2 477 041,35                                                                                                                                                                                            |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                                          | 278 480,33                                                                                                  | 132 526,29                                                                                                                                                                                              |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                                              | 8 675 667,72                                                                                                | 8 929 440,19                                                                                                                                                                                            |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                | 2 592 743,81                                                                                                | 2 841 049,19                                                                                                                                                                                            |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                               | 111 116,92                                                                                                  | 100 622,03                                                                                                                                                                                              |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                    |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                    | 10 092 569,05                                                                                               | 11 895 056,58                                                                                                                                                                                           |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                       | 291 448,09                                                                                                  | 268 897,38                                                                                                                                                                                              |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                      | 3 465 027,40                                                                                                | 4 287 464,86                                                                                                                                                                                            |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                        | 5 506,76                                                                                                    | 255 369,67                                                                                                                                                                                              |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                             | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                    |
| D.II. Dotacje                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                                                                    |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                | 5 506,76                                                                                                    | 255 369,67                                                                                                                                                                                              |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                           | 77 607,33                                                                                                   | 63 852,28                                                                                                                                                                                               |

Janina Maria Wojska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Paperaś  
kierownik jednostki

|        |                                                                                                                                                              |              |              |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00         | 0,00         |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 77 607,33    | 63 852,28    |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | 3 392 926,83 | 4 478 982,25 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 66 836,58    | 61 502,99    |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 500,00       | 500,00       |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 6 068,13     | 1 753,31     |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 60 268,45    | 59 249,68    |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 101 552,69   | 65 591,99    |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 59 139,89    | 27 424,96    |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 42 412,80    | 38 167,03    |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                                                                                                 | 3 358 210,72 | 4 474 893,25 |
| J.     | Podatek dochodowy                                                                                                                                            | 0,00         | 0,00         |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                                                                                | 18,77        | 0,00         |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                                                                                                                  | 3 358 191,95 | 4 474 893,25 |
|        |                                                                                                                                                              |              |              |

SKARBNIK GROMADNY  
Janina Maria Wolska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

WÓJCIOWA GROMADNY BRZYSKA  
Rafał Papciak  
kierownik jednostki

BeSTia

06BFDA7639EF259E

## Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie wzajemnych wyłączeń dorachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK GMINY

Janina Maria Wolska  
główny księgowy

2021-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Papciak

kierownik jednostki

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

**Przychody - stan na 31.12.2020 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            | 12 888,00         | Ma 720         | A.VI                              |
| 2.           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach | Odpłatność za wyżywienie uczniów            | 12 156,00         | Ma 720         | A.VI                              |
| 3.           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej | Odpłatność za wyżywienie uczniów            | 4 260,00          | Ma 720         | A.VI                              |
| 4.           | Urząd Gminy w Brzyskach                 | Zwrot za gaz – GOPS                         | 5 655,70          | Ma 720         | A.VI                              |
| 5.           | Urząd Gminy w Brzyskach                 | Wywóz nieczystości – ZSP Błażkowa           | 12 142,58         | Ma 720         | A.VI                              |
| 6.           | Urząd Gminy w Brzyskach                 | Wywóz nieczystości – ZSP Brzyska            | 10 817,52         | Ma 720         | A.VI                              |
| 7.           | Urząd Gminy w Brzyskach                 | Wywóz nieczystości – ZSP Wróblowa           | 2 029,52          | Ma 720         | A.VI                              |
| 8.           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach | Przekazanie laptopów wraz z oprogramowaniem | 37 655,15         | Ma 760         | D.III                             |
| 9.           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej | Przekazanie laptopów wraz z oprogramowaniem | 38 730,40         | Ma 760         | D.III                             |
| 10.          | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej | Przekazanie laptopów wraz z oprogramowaniem | 25 461,85         | Ma 760         | D.III                             |
| <b>Razem</b> |                                         |                                             | <b>161 796,72</b> |                |                                   |

**Koszty – stan na 31.12.2020 r.**

| Lp.          | Nazwa jednostki (kontrahenta)           | Nazwa rozrachunku                           | Kwota             | Konto księgowe | Pozycja w rachunku zysków i strat |
|--------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------|
| 1.           | GOPS Brzyska                            | Dożywianie uczniów                          | 12 888,00         | Wn 410         | B.IX                              |
| 2.           | GOPS Brzyska                            | Dożywianie uczniów                          | 12 156,00         | Wn 410         | B.IX                              |
| 3.           | ZSP Wróblowa                            | Dożywianie uczniów                          | 4 260,00          | Wn 410         | B.IX                              |
| 4.           | GOPS Brzyska                            | Zapłata za gaz - UG                         | 5 655,70          | Wn 401         | B.II                              |
| 5.           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej | Wywóz nieczystości - UG                     | 12 142,58         | Wn 430         | B.III                             |
| 6.           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach | Wywóz nieczystości - UG                     | 10 817,52         | Wn 402         | B.III                             |
| 7.           | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej | Wywóz nieczystości - UG                     | 2 029,52          | Wn 402         | B.III                             |
| 8.           | Urząd Gminy w Brzyskach                 | Przekazanie laptopów wraz z oprogramowaniem | 37 655,15         | Wn 761         | E.II                              |
| 9.           | Urząd Gminy w Brzyskach                 | Przekazanie laptopów wraz z oprogramowaniem | 38 730,40         | Wn 761         | E.II                              |
| 10.          | Urząd Gminy w Brzyskach                 | Przekazanie laptopów wraz z oprogramowaniem | 25 461,85         | Wn 761         | E.II                              |
| <b>Razem</b> |                                         |                                             | <b>161 796,72</b> |                |                                   |

.....  
(podpis Skarbnika Gminy)

.....  
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik Nr 4 do Rozporządzenia Rady  
Gminy Nr 31/2021 z dn. 30.04.2021

|                                                                                                                                                     |  |                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                    |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>BRZYSKA<br><br>BRZYSKA 1<br><br>38-212 BRZYSKA<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>370440270</b> |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br><br><br><br><b>sporządzone<br/>na dzień 31-12-2020 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Rzeszowie<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>B7E648891E94A880</b><br> |                                          |
|                                                                                                                                                     |  |                                                                                                         | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>                                                                                                                                                                        | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                 |  |                                                                                                         | 32 570 000,57                                                                                                                                                                                                      | 32 897 023,84                            |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                |  |                                                                                                         | 51 462 503,30                                                                                                                                                                                                      | 53 477 866,44                            |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                |  |                                                                                                         | 22 187 322,53                                                                                                                                                                                                      | 22 010 555,31                            |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                               |  |                                                                                                         | 28 398 148,88                                                                                                                                                                                                      | 30 738 616,49                            |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                               |  |                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                     |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                         |  |                                                                                                         | 864 523,42                                                                                                                                                                                                         | 698 563,60                               |
| 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                                          |  |                                                                                                         | 500,00                                                                                                                                                                                                             | 23 627,01                                |
| 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                                                                                                                            |  |                                                                                                         | 12 008,47                                                                                                                                                                                                          | 6 504,03                                 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                     |  |                                                                                                         | 51 135 480,03                                                                                                                                                                                                      | 55 597 951,05                            |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                        |  |                                                                                                         | 17 997 249,00                                                                                                                                                                                                      | 18 652 344,59                            |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                               |  |                                                                                                         | 30 541 373,04                                                                                                                                                                                                      | 33 729 708,95                            |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                           |  |                                                                                                         | 26,61                                                                                                                                                                                                              | 18,77                                    |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                               |  |                                                                                                         | 2 372 767,27                                                                                                                                                                                                       | 2 116 334,72                             |
| 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       |  |                                                                                                         | 190 000,00                                                                                                                                                                                                         | 1 049 147,25                             |
| 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                                                                                                                            |  |                                                                                                         | 34 064,11                                                                                                                                                                                                          | 50 396,77                                |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                  |  |                                                                                                         | 32 897 023,84                                                                                                                                                                                                      | 30 776 939,23                            |

Janina Maria Wojska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Papciak  
kierownik jednostki

|        |                                            |                |                |
|--------|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 358 191,95   | 4 474 893,25   |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 22 010 555,31  | 25 066 505,99  |
| III.2. | strata netto (-)                           | -18 652 344,59 | -20 591 612,74 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                | -18,77         | 0,00           |
| IV.    | Fundusz (II+,-III)                         | 36 255 215,79  | 35 251 832,48  |
|        |                                            |                |                |

SKARBNIK  
Janina Maria Wolska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA  
Rafał Papciak  
kierownik jednostki

## Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK GŁÓWNY  
Janina Maria Wolska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

WOJCIŚMIERZYŚKA  
Rafał Papciak  
kierownik jednostki



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

**Zmniejszenie funduszu – stan na 31.12.2020 r.**

| Lp.           | Nazwa jednostki         | Nazwa rozrachunku<br>Nazwa i nr dokumentu | Kwota            | Konto księgowe | Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki |
|---------------|-------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| 1.            | Urząd Gminy w Brzyskach | Remont łazienek w ZSP Wróblowa PT 2/2020  | 58 021,26        | Wn 800         | I.2.6                                            |
| <b>Razem:</b> |                         |                                           | <b>58 021,26</b> |                |                                                  |

**Zwiększenie funduszu – stan na 31.12.2020 r.**

| Lp.           | Nazwa jednostki                         | Nazwa rozrachunku<br>Nazwa i nr dokumentu | Kwota            | Konto księgowe | Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki |
|---------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| 1.            | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej | Remont łazienek w ZSP Wróblowa PT 2/2020  | 58 021,26        | Ma 800         | I.1.6                                            |
| <b>Razem:</b> |                                         |                                           | <b>58 021,26</b> |                |                                                  |

.....  
(podpis Skarbnika Gminy)

.....  
(podpis kierownika jednostki)

|                                                                                              |                                                               |                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>BRZYSKA<br><br>BRZYSKA 1<br><br>38-212 BRZYSKA | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie                                                |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>370440270                                                 |                                                               | DF00CBA63F29F42D<br> |

| 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

Janina Maria Wolska  
(główny księgowy)

2021.04.29  
rok mies. dzień

Rafał Papciak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNICZKA GMINY

Janina Maria Wolska  
(główny księgowy)

2021.04.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Papciak  
(kierownik jednostki)

GMINA BRZYSKA

38-212 Brzyska 1

woj. podkarpackie

NIP 6851600269 REGON 370440270

## 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

**01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 nieużytych 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 następnych 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 |
|--------|---------------------------------|-----------------------|--------------|------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------|-------------------------|------|---------------------|
|        |                                 |                       | aktualizacja | nabycie    | przebieżenie wewnętrzne | inne      | aktualizacja | rozchód      | przebieżenie wewnętrzne | inne |                     |
| 1.     | Środki trwałe                   | 45 682 085,02         | 0,00         | 313 655,96 | 526 129,80              | 64 195,20 | 0,00         | 1 358 908,12 | 0,00                    | 0,00 | 45 227 157,86       |
| 1.1.   | Grunty                          | 14 755 116,67         | 0,00         | 23 627,01  | 0,00                    | 6 173,94  | 0,00         | 1 134,57     | 0,00                    | 0,00 | 14 783 783,05       |
| 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..             | 22 444 592,34         | 0,00         | 0,00       | 526 129,80              | 58 021,26 | 0,00         | 58 021,26    | 0,00                    | 0,00 | 22 970 722,14       |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 528 623,89          | 0,00         | 39 897,95  | 0,00                    | 0,00      | 0,00         | 1 187 706,43 | 0,00                    | 0,00 | 6 380 815,41        |
| 1.4.   | Środki transportu               | 779 713,08            | 0,00         | 250 131,00 | 0,00                    | 0,00      | 0,00         | 112 045,86   | 0,00                    | 0,00 | 917 798,22          |
| 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   |                                 | 45 682 085,02         | 0,00         | 313 655,96 | 526 129,80              | 64 195,20 | 0,00         | 1 358 908,12 | 0,00                    | 0,00 | 45 227 157,86       |

Tabela 2.

| Lp.  | Specyfikacja                            | Stan na początek roku | Zwiększenia       |          |                                            |           | Zmniejszenia      |          |                               |      | Stan na koniec roku |
|------|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------|--------------------------------------------|-----------|-------------------|----------|-------------------------------|------|---------------------|
|      |                                         |                       | aktuali-<br>zacja | nabycie  | prze-<br>miesz-<br>czenie<br>wew-<br>nętne | inne      | aktuali-<br>zacja | rozchód  | przemieszczenie<br>wewnętrzne | inne |                     |
| 1.   | Wartości nie-<br>materialne<br>i prawne | 300 412,31            | 231,00            | 9 871,70 | 0,00                                       | 11 866,40 | 0,00              | 6 190,00 | 0,00                          | 0,00 | 316 191,41          |
| SUMA |                                         | 300 412,31            | 231,00            | 9 871,70 | 0,00                                       | 11 866,40 | 0,00              | 6 190,00 | 0,00                          | 0,00 | 316 191,41          |

Tabela 3.

| Lp.  | Specyfikacja<br>umorzenia                                | Stan na<br>początek roku | Zwiększenia       |                       |                                            |          | Zmniejszenia      |            |                               |      | Stan na koniec<br>roku |
|------|----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------------------|----------|-------------------|------------|-------------------------------|------|------------------------|
|      |                                                          |                          | aktuali-<br>zacja | umorzenie za<br>okres | prze-<br>miesz-<br>czenie<br>wew-<br>nętne | inne     | aktuali-<br>zacja | rozchód    | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | inne |                        |
| 1.   | Umorzenie<br>środków trwałych                            | 8 952 453,89             | 2 655,00          | 1 285 581,11          | 0,00                                       | 0,00     | 0,00              | 678 648,78 | 0,00                          | 0,00 | 9 562 041,22           |
| 1.1. | Umorzenie<br>gruntów                                     | 0,00                     | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                       | 0,00     | 0,00              | 0,00       | 0,00                          | 0,00 | 0,00                   |
| 1.2. | Umorzenie<br>budynków, lokali<br>i ...                   | 5 691 310,03             | 0,00              | 623 977,70            | 0,00                                       | 0,00     | 0,00              | 0,00       | 0,00                          | 0,00 | 6 315 287,73           |
| 1.3. | Umorzenie<br>urządzeń<br>technicznych<br>i maszyn        | 2 637 464,29             | 0,00              | 574 753,99            | 0,00                                       | 0,00     | 0,00              | 566 602,92 | 0,00                          | 0,00 | 2 645 615,36           |
| 1.4. | Umorzenie<br>środków<br>transportu                       | 473 938,49               | 2 655,00          | 73 465,51             | 0,00                                       | 0,00     | 0,00              | 112 045,86 | 0,00                          | 0,00 | 438 013,14             |
| 1.5. | Umorzenie<br>innych środków<br>trwałych                  | 149 741,08               | 0,00              | 13 383,91             | 0,00                                       | 0,00     | 0,00              | 0,00       | 0,00                          | 0,00 | 163 124,99             |
| 2.   | Umorzenie<br>wartości nie-<br>materialnych<br>i prawnych | 300 412,31               | 231,00            | 12 838,30             | 0,00                                       | 8 899,80 | 0,00              | 6 190,00   | 0,00                          | 0,00 | 316 191,41             |
| SUMA |                                                          | 9 252 866,20             | 2 886,00          | 1 298 419,41          | 0,00                                       | 8 899,80 | 0,00              | 684 838,78 | 0,00                          | 0,00 | 9 878 232,63           |



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                                                                           |
|     | <b>SUMA</b>                        | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                                                    |

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                                            | 1 423 811,50          | 98 492,29                    | 352,00        | 527,00      | 1 521 424,79        |
| I.1.   | Należności długoterminowe                                      | 0,00                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.2.   | Należności krótkoterminowe                                     | 1 423 811,50          | 98 492,29                    | 352,00        | 527,00      | 1 521 424,79        |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług                             | 366,40                | 0,00                         | 0,00          | 366,40      | 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                  | 0,00                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                |
| I.2.4. | pozostałe należności                                           | 1 423 445,10          | 98 492,29                    | 352,00        | 160,60      | 1 521 424,79        |
| 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                                                 | 27 411,05             | 129 602,47                   | 135 477,15    | 0,00        | 21 536,37           |
| 1.  | Materiały                                              | 27 411,05             | 129 602,47                   | 135 477,15    | 0,00        | 21 536,37           |
| 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                    | 490 577,36                  | 390 577,36            | 100 000,00             | 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            |
| SUMA |                                                                 | 0,00            |

Tabela 11.

| Wyszczególnienie                | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 50 100,00                                           |
| b) nagrody jubileuszowe         | 167 559,31                                          |
| c) świadczenia urlopowe         | 111 109,68                                          |
| d) inne                         | 0,00                                                |
| <b>SUMA</b>                     | <b>328 768,99</b>                                   |

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               | 324,72                                                   | 0,00          | 0,00                   |
| 2.          | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym | 49 626,80                                                | 0,00          | 0,00                   |
| 3.          | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym                                   | 512 950,63                                               | 0,00          | 0,00                   |
| 4.          | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych                     | 137 161,45                                               | 0,00          | 0,00                   |
| <b>SUMA</b> |                                                                                            | <b>700 063,60</b>                                        | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>            |

Tabela 13.

| Lp.  | Specyfikacja środków trwałych<br>nieamortyzowanych lub nieumorzonych | 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.

|                            | Papiery wartościowe | 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              |

SKARBEK PAŃSTWA  
mgr Jolanta Wojska

WÓJT GMINY BRZESKA  
Rafał Papoiał