

**Zarządzenie Nr 41/2023
Wójta Gminy Brzyska
z dnia 17 maja 2023 roku**

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Brzyska za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) w zw. z § 28 ust. 1, § 31 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342)

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

§1

Przyjąć sprawozdanie finansowe gminy Brzyska za 2022 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 | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BRZYSKA sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 4536EC86EF1340BD  |
| Numer identyfikacyjny REGON 370440270 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne | 14 506 808,55 | 9 597 494,27 | I Zobowiązania | 506 013,02 | 1 541 751,59 |
| I.1 Środki pieniężne | 14 506 808,55 | 9 597 494,27 | I.1 Zobowiązania finansowe | 490 577,36 | 631 575,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 14 506 808,55 | 9 597 494,27 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 190 577,36 | 141 450,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 300 000,00 | 490 125,00 |
| II Należności i rozliczenia | 137 521,00 | 706 318,86 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 364,80 | 19 095,25 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 15 070,86 | 891 081,34 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 13 626 440,53 | 8 131 581,54 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 11 931 353,51 | -5 494 860,49 |
| II.2 Należności od budżetów | 136 011,00 | 706 258,86 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 11 931 353,51 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 1 510,00 | 60,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -5 494 860,49 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 2,82 | 1,50 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 1 695 084,20 | 13 626 440,53 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 511 876,00 | 630 480,00 |
| Suma aktywów | 14 644 329,55 | 10 303 813,13 | Suma pasywów | 14 644 329,55 | 10 303 813,13 |

Janina Maria Wojska
skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

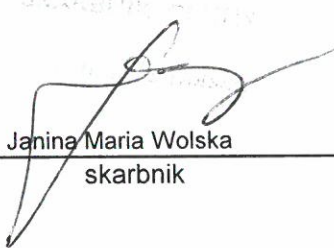
Rafał Papciak
zarząd

BeSTia

4536EC86EF1340BD

Strona 1 z 2

SKARBNIK



Janina Maria Wolska

skarbnik

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BRZYSKA




Rafał Papciak

Rafał Papciak

zarząd

BeSTia

4536EC86EF1340BD

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BRZYSKA BRZYSKA 1 38-212 BRZYSKA | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie |
| Numer identyfikacyjny REGON 370440270 | | Wysłać bez pisma przewodniego D5F2DE99BF828489  |
| sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 37 872 777,05 | 45 070 984,85 | A Fundusz | 36 857 421,79 | 43 909 292,81 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 21 490 452,50 | 37 556 960,80 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 37 852 777,05 | 45 050 984,85 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 15 366 969,29 | 6 352 332,01 |
| A.II.1 Środki trwałe | 36 268 891,99 | 39 538 391,13 | A.II.1 Zysk netto (+) | 36 706 053,54 | 28 962 806,95 |
| A.II.1.1 Grunty | 15 268 184,50 | 15 259 491,85 | A.II.2 Strata netto (-) | -21 339 084,25 | -22 610 474,94 |
| 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 | 17 241 423,97 | 22 315 770,32 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 3 375 646,86 | 1 660 364,44 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 381 647,79 | 302 764,52 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 1 988,87 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 589 139,93 | 1 782 141,87 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 583 885,06 | 5 512 593,72 | 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 | 1 589 139,93 | 1 782 141,87 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 191 628,66 | 262 492,32 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 20 000,00 | 20 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 66 550,67 | 77 156,52 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 20 000,00 | 20 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 362 420,10 | 504 220,83 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 662 479,68 | 667 714,74 |

S.KARBNIK GMINY

Janina Maria Wolska Wolska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

D5F2DE99BF828489

WÓJCIENSKA

Rafał Papciak

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 4 907,11 | 10 531,87 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 84 742,22 | 91 487,13 |
| B Aktywa obrotowe | 573 784,67 | 620 449,83 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 32 985,30 | 104 936,69 | D.II.8 Fundusze specjalne | 216 411,49 | 168 538,46 |
| B.I.1 Materiały | 32 985,30 | 56 067,05 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 216 411,49 | 168 538,46 |
| 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 | 48 869,64 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 366 170,99 | 383 777,30 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 872,21 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 366 170,99 | 382 905,09 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 174 628,38 | 131 735,84 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 174 628,38 | 131 735,84 | | | |
| 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 | | | |

SŁARBNIK GMINY

Janina Maria Wolska
(główny księgowy)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

WOLSKA

Rafał Papciak

(kierownik jednostki)

BeSTia

D5F2DE99BF828489

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 38 446 561,72 | 45 691 434,68 | Suma pasywów | 38 446 561,72 | 45 691 434,68 |

S.KARBNIK GMINY

mgr Janina Wolska

Janina Małgorzata Wolska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

D5F2DE99BF828489

WÓJTA GMINY BRZEŹKA

Rafał Papciak

Rafał Papciak
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

S.KARBNIK GMINY

Janina Maria Wojska

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

D5F2DE99BF828489

WOJSKA JANINA

Rafał Papciak

(kierownik jednostki)

Arkusze wzajemnych wyłączeń - do bilansu
w jednostkach organizacyjnych Gminy Brzyska

Należności - stan na 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa jednostki | Nazwa rozrachunku Nazwa i nr dokumentu | Kwota | Konto księgowe | Pozycja w bilansie |
|---------------|---------------------|---|---------------|-------------------|-----------------------|
| 1. | Urząd Gminy Brzyska | Wywóz nieczystości UG/NOB/0005/12/22 | 985,20 | Ma 221 | B.II.4 |
| Razem: | | | 985,20 | | |

Zobowiązania – stan na 31.12.2022 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/0005/12/22 | 985,20 | Wn 201 | D.II.1 |
| Razem: | | | 985,20 | | |

SKARBNIK GMINY

.....
 (podpis Skarbnika Gminy)

WÓJTA GMINY BRZYSKA

.....
 (podpis kierownika jednostki)

| | | | | |
|--|--|--|---|----------------------------------|
| 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 | | sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Wysłać bez pisma przewodniego E6B36F4A61060380 | |
| 370440270 | | |  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 46 384 055,43 | 39 495 262,00 |
| 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 | 749 239,95 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 46 384 055,43 | 38 746 022,05 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 30 971 905,11 | 33 608 767,01 |
| B.I. | Amortyzacja | | 1 354 581,29 | 1 237 486,36 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 2 039 922,08 | 2 288 479,95 |
| B.III. | Usługi obce | | 2 724 349,69 | 2 616 171,10 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 133 511,79 | 146 276,89 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 9 666 854,19 | 10 487 287,21 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 3 098 917,45 | 3 401 310,27 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 103 637,47 | 137 057,50 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 684 737,57 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 11 556 907,04 | 12 231 503,85 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 293 224,11 | 378 456,31 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 15 412 150,32 | 5 886 494,99 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 257,58 | 14 111,80 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 257,58 | 14 111,80 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 52 943,65 | 59 197,80 |

SKARBNIK GMINY
Janina Maria Wolska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY BRZYSKA
Rafał Papciak
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 | 52 943,65 | 59 197,80 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 15 359 464,25 | 5 841 408,99 |
| G. | Przychody finansowe | 58 062,17 | 630 274,30 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 376,00 |
| G.II. | Odsetki | 2 614,69 | 515 875,77 |
| G.III. | Inne | 55 447,48 | 114 022,53 |
| H. | Koszty finansowe | 50 557,13 | 119 033,16 |
| H.I. | Odsetki | 8 406,65 | 23 938,99 |
| H.II. | Inne | 42 150,48 | 95 094,17 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 15 366 969,29 | 6 352 650,13 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 318,12 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 15 366 969,29 | 6 352 332,01 |
| | | | |

S. CARBNIK GMINNY

Janina Maria Wolska
główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Rafał Papiak

kierownik jednostki

BeSTia

E6B36F4A61060380

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK GMINY

nigr Janina Wolska

Janina Maria Wolska
główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

WŁAŚCICIEL

Rafał Papciak

kierownik jednostki

BeSTia

E6B36F4A61060380

Strona 3 z 3

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

Przychody - stan na 31.12.2022 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 | 18 115,00 | Ma 720 | A.VI |
| 2. | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach | Odpłatność za wyżywienie uczniów | 25 515,00 | Ma 720 | A.VI |
| 3. | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej | Odpłatność za wyżywienie uczniów | 8 600,00 | Ma 720 | A.VI |
| 4. | Urząd Gminy w Brzyskach | Zwrot za gaz – GOPS | 5 967,52 | Ma 720 | A.VI |
| 5. | Urząd Gminy w Brzyskach | Wywóz nieczystości – ZSP Błażkowa | 26 452,62 | Ma 720 | A.VI |
| 6. | Urząd Gminy w Brzyskach | Wywóz nieczystości – ZSP Brzyska | 25 467,42 | Ma 720 | A.VI |
| 7. | Urząd Gminy w Brzyskach | Wywóz nieczystości – ZSP Wróblowa | 2 364,48 | Ma 720 | A.VI |
| Razem | | | 112 482,04 | | |

Koszty – stan na 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa jednostki (kontrahenta) | Nazwa rozrachunku | Kwota | Konto księgowe | Pozycja w rachunku zysków i strat |
|--------------|---|-------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------|
| 1. | GOPS Brzyska | Dożywianie uczniów | 18 115,00 | Wn 410 | B.IX |
| 2. | GOPS Brzyska | Dożywianie uczniów | 25 515,00 | Wn 410 | B.IX |
| 3. | ZSP Wróblowa | Dożywianie uczniów | 8 600,00 | Wn 410 | B.IX |
| 4. | GOPS Brzyska | Zapłata za gaz - UG | 5 967,52 | Wn 401 | B.II |
| 5. | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej | Wywóz nieczystości - UG | 26 452,62 | Wn 402 | B.III |
| 6. | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach | Wywóz nieczystości - UG | 25 467,42 | Wn 402 | B.III |
| 7. | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej | Wywóz nieczystości - UG | 2 364,48 | Wn 402 | B.III |
| Razem | | | 112 482,04 | | |

SKARBNIK GMINY


mgr Janina Wolska

.....
(podpis Skarbnika Gminy)

WZŁĄCZENIE

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 4 do Zarządzenia Wójta
Gminy Nr 41/2023 z dn. 17.05.2023r.

| | | | | |
|--|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BRZYSKA BRZYSKA 1 38-212 BRZYSKA | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 370440270 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 7BBFFCD44A419215  | |
| sporządzone na dzień 31-12-2022 r. | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 30 776 939,23 | 21 490 452,49 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 61 575 624,01 | 92 557 608,68 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 25 066 505,99 | 36 706 053,54 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 33 998 929,95 | 45 222 020,57 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 2 408 752,07 | 10 626 434,57 |
| 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 | | 34 066,00 | 3 100,00 |
| 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 | | 67 370,00 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 70 862 110,74 | 76 491 100,38 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 20 591 612,74 | 21 339 084,25 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 45 936 066,74 | 39 696 408,77 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 4 211 366,87 | 12 764 191,72 |
| 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 | | 35 051,95 | 1 681 119,17 |
| 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 | | 88 012,44 | 1 010 296,47 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 21 490 452,50 | 37 556 960,80 |

SKARBNIK GMINY
Janina Maria Wolska
główny księgowy
n.31 Janina Wolska

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY BRZYSKA
Rafał Papciak
kierownik jednostki

BeSTia

7BBFFCD44A419215

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 15 366 969,29 | 6 352 332,01 |
| III.1. | zysk netto (+) | 36 706 053,54 | 28 962 806,95 |
| III.2. | strata netto (-) | -21 339 084,25 | -22 610 474,94 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 36 857 421,79 | 43 909 292,81 |
| | | | |

STARBNIK GMINY

mgr Janina Wolska

Janina Maria Wolska
główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Rafał Papciak

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zestawienie wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. stanowi odrębny załącznik nr 1.

SKARBNIK GMINY

mgr Janina Wolska
Janina Maria Wolska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

WÓJ GMINY

Rafał Papciak
Rafał Papciak
kierownik jednostki

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

Zmniejszenie funduszu – stan na 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa jednostki | Nazwa rozrachunku Nazwa i nr dokumentu | Kwota | Konto księgowe | Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki |
|---------------|---------------------|--|------------------|-------------------|--|
| 1 | Urząd Gminy Brzyska | PT 360/2022 | 42 397,51 | Wn 800 | I.1.6 |
| 2 | Urząd Gminy Brzyska | Prot. przek. ŚT w budowie | 6 765,00 | Wn 800 | I.1.6 |
| Razem: | | | 49 162,51 | | |

Zwiększenie funduszu – stan na 31.12.2022 r.

| Lp. | Nazwa jednostki | Nazwa rozrachunku Nazwa i nr dokumentu | Kwota | Konto księgowe | Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki |
|---------------|---|--|------------------|-------------------|--|
| 1 | Zespół Szkolno- Przedszkolny w Błażkowej | PT 360/2022 | 42 397,51 | Ma 800 | I.2.6 |
| 2 | Zespół Szkolno- Przedszkolny w Brzyskach | Prot. przek. ŚT w budowie | 6 765,00 | Ma 800 | I.2.6 |
| Razem: | | | 49 162,51 | | |

SKARBNIK GMINY

..... mgr. Janina Wolska.....
 (podpis Skarbnika Gminy)

WÓJCIŃSKA GMINA

.....
 (podpis kierownika 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

01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 | 47 010 106,37 | 0,00 | 306 949,73 | 5 800 307,37 | 87 718,99 | 0,00 | 3 376 121,38 | 0,00 | 4 699,99 | 49 824 261,09 |
| 1.1. | Grunty | 15 268 184,50 | 0,00 | 3 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 792,65 | 0,00 | 0,00 | 15 259 491,85 |
| 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. | 24 180 859,71 | 0,00 | 97 257,53 | 5 681 796,82 | 0,00 | 0,00 | 6 959,88 | 0,00 | 0,00 | 29 952 954,18 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 574 884,65 | 0,00 | 162 312,20 | 118 510,55 | 87 718,99 | 0,00 | 3 313 088,85 | 0,00 | 4 699,99 | 3 625 637,55 |
| 1.4. | Środki transportu | 812 138,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 812 138,47 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 174 039,04 | 0,00 | 44 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 280,00 | 0,00 | 0,00 | 174 039,04 |
| SUMA | | 47 010 106,37 | 0,00 | 306 949,73 | 5 800 307,37 | 87 718,99 | 0,00 | 3 376 121,38 | 0,00 | 4 699,99 | 49 824 261,09 |

Tabela 2.

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | |
|------|---------------------------------|-----------------------|--------------|-----------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 388 713,27 | 0,00 | 26 705,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 935,94 | 0,00 | 65 570,10 | 343 913,06 |
| SUMA | | 388 713,27 | 0,00 | 26 705,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 935,94 | 0,00 | 65 570,10 | 343 913,06 |

Tabela 3.

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | |
|------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|-----------|--------------|--------------|----------------------------|-----------|---------------------|------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | inne | | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 10 741 214,38 | | 1 281 756,36 | 0,00 | 45 321,48 | 0,00 | 1 733 452,27 | 0,00 | 4 699,99 | 10 330 139,96 | |
| 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 ... | 6 939 435,74 | 0,00 | 701 750,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 001,99 | 0,00 | 0,00 | 7 637 183,86 | |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 3 199 237,79 | 0,00 | 454 854,11 | 0,00 | 45 321,48 | 0,00 | 1 729 450,28 | 0,00 | 4 699,99 | 1 965 263,11 | |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 430 490,68 | 0,00 | 78 883,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509 373,95 | |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 172 050,17 | 0,00 | 42 268,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 218 319,04 | |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 388 713,27 | 0,00 | 26 705,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 935,94 | 0,00 | 0,00 | 65 570,10 | 343 913,06 |
| SUMA | | 11 129 927,65 | 0,00 | 1 308 462,19 | 0,00 | 45 321,48 | 0,00 | 1 739 388,21 | 0,00 | 70 270,09 | 10 674 053,02 | |

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 | 1 577 271,58 | 150 876,20 | 13 232,84 | 83,00 | 1 714 831,94 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe | 1 577 271,58 | 150 876,20 | 13 232,84 | 83,00 | 1 714 831,94 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | pozostałe należności | 1 577 271,58 | 150 876,20 | 13 232,84 | 83,00 | 1 714 831,94 |
| 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 |
|-----|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 1. | Zapasy | 32 985,30 | 1 815 780,74 | 1 694 959,71 | 0,00 | 153 806,33 |
| 1. | Materiały | 32 985,30 | 1 082 173,53 | 1 010 222,14 | 0,00 | 104 936,69 |
| 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 | 733 607,21 | 684 737,57 | 0,00 | 48 869,64 |

Tabela 7.

| Lp. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 1. | Rezerwy na zobowiązania, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | na sprawy sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | 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 | 490 125,00 | 324 350,00 | 82 900,00 | 82 875,00 |

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 | 42 480,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | 172 563,02 |
| c) świadczenia urlopowe | 141 312,78 |
| d) inne | 1 470,60 |
| SUMA | 357 826,40 |

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 | 2 531 026,32 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym | 3 750 719,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym | 2 985 069,76 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych | 639 833,50 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 9 906 648,58 | 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.

| Papier wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| | liczba | wartość w zł i gr |
| Akcje | 0 | 0,00 |
| Udziały | 400 | 20 000,00 |
| Dłużne papier wartościowe | 0 | 0,00 |
| Inne papier 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. | ... | | |

S. CARBNIK GMINY

m. gmina Wolsztyn

WOLSZTYN
Rajca Papciak