

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
URZĄD GMINY BRZEZINY UL. 1000-lecia 8 62-874 Brzeziny	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Wójt Gminy Brzeziny	
	Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 20 18 r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	21 045 951,82	24 014 574,08	A. Fundusze	20 931 429,52	23 895 436,29	
I. Wartości niematerialne i prawne	10 953,77	9 840,57	I. Fundusz jednostki	1 482 312,48	3 531 391,02	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 520 681,79	23 476 417,25	II. Wynik finansowy netto (+, -)	19 449 117,04	20 364 045,27	
1. Środki trwałe	19 144 839,10	23 042 810,94	1. Zysk netto (+)	19 449 117,04	20 364 045,27	
1.1. Grunty	2 073 764,56	3 351 453,92	2. Strata netto (-)	0,00	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	593 839,56	593 839,56	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 233 948,03	18 981 996,87	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	253 589,33	246 122,81	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	576 253,89	456 714,05	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	7 283,29	6 523,29	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	385 558,31	390 445,77	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 375 842,69	433 606,31	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	385 558,31	390 445,77	
III. Należności długoterminowe	716,26	716,26	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	85 310,33	75 858,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	513 600,00	527 600,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 889,29	204,10	
1. Akcje i udziały	513 600,00	527 600,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 358,28	26 618,40	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	118 627,68	128 617,56	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 090,90	2 134,91	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	112,00	1 760,65	

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	271 036,01	271 307,98	8. Fundusze specjalne	152 169,83	155 252,15
<b>I. Zapasy</b>	3 558,64	5 547,59	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	152 169,83	155 252,15
1. Materiały	3 558,64	5 547,59	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	267 322,23	262 735,15			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				
2. Należności od budżetów	0,00	536,17			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	267 322,23	262 198,98			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	155,14	3 025,24			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43,14	1 322,37			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	112,00	1 702,87			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	21 316 987,83	24 285 882,06	<b>Suma pasywów</b>	21 316 987,83	24 285 882,06

Skarbnik Gminy

*Wabnik*

Ewa Wabnik

(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY BRZEZINY

*Marek Cieślarczyk*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
URZĄD GMINY BRZEZINY ul. 1000-lecia 8 62-874 Brzeziny 0000538509	sporządzony na dzień 31 grudzień 20 18. r.	Wójt Gminy Brzeziny	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		25 938 265,13	27 244 148,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		25 938 265,13	27 244 148,49
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		6 382 866,25	6 818 437,57
I. Amortyzacja		1 279 575,11	1 316 981,48
II. Zużycie materiałów i energii		475 266,60	549 553,82
III. Usługi obce		1 846 145,99	1 888 438,97
IV. Podatki i opłaty		36 810,88	21 638,59
V. Wynagrodzenia		1 813 349,64	2 029 824,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		380 420,38	395 809,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		541 074,11	593 510,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 500,00	4 000,00
X. Pozostałe obciążenia		6 723,54	18 680,51
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		19 555 398,88	20 425 710,92
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		113 861,86	130 309,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		113 388,86	129 243,90
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		473,00	1 066,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		200,00	4 866,35
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		200,00	4 866,35
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		19 669 060,74	20 551 154,47

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>24 124,23</b>	<b>42 747,04</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	24 124,23	42 747,04
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>244 067,93</b>	<b>229 856,24</b>
I. Odsetki	80 732,58	84 730,09
II. Inne	163 335,35	145 126,15
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>19 449 117,04</b>	<b>20 364 045,27</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>19 449 117,04</b>	<b>20 364 045,27</b>

skarbnik Gminy

*Ewa Waśniak*  
Ewa Waśniak

(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY BRZĘZINY

*Marek Cieślarczyk*  
Marek Cieślarczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
URZĄD GMINY BRZEZINY ul. 1000-lecia 8 62-874 Brzeziny 0000538509	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wójt Gminy Brzeziny	
Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 675 866,74	1 482 312,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		27 678 731,31	33 643 344,74
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 465 091,99	19 449 117,04
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 089 167,01	9 700 892,76
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		1 875 638,22	2 991 816,94
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		231 727,44	1 501 518,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		17 106,65	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		28 872 285,57	31 594 266,20
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		25 866 367,44	27 252 665,17
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 911 260,67	4 090 401,59
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		72 074,28	147 079,81
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		22 583,18	104 119,63
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 482 312,48	3 531 391,02
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		19 449 117,04	20 364 045,27
1. zysk netto (+)		19 449 117,04	20 364 045,27
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		20 931 429,52	23 895 436,29

Skarbnik Gminy

*Wahna*  
(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY BRZEZINY

*Marcin Cieslarczyk*  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwa jednostki</b>
	Urząd Gminy w Brzezinach
<b>1.2</b>	<b>siedziba jednostki</b>
	Brzeziny
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	ul.1000 Lecia 8,62-874 Brzeziny
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Urząd Gminy Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r
<b>3.</b>	<b>wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Brzezinach składa się z : -Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego -Bilansu jednostki budżetowej -Rachunku zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy) -Zestawienia zmian w funduszu. -Informacji dodatkowej
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów( także amortyzacji)</b>
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: -określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, -metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, -sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) Zakładowy plan kont ustalający: -wykaz kont księgi głównej, -przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiazania z kontami księgi głównej,
- b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych
- c) Opis systemu komputerowego
- d) System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów ( dowodów księgowych)

Aktywa i pasywa Gminy Brzeziny zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej gminy.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Gmina oraz jej jednostki organizacyjne prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem za: szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

**Środki trwałe** wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawkę określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 48%.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

**Środki trwałe w budowie** – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Należności długoterminowe**, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). W jednostce obejmują szczególności udziały i akcje w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Rzeczowe składniki majątku obrotowego** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

**Zapasy** w jednostce obejmują materiały. Wycenia się je w cenach zakupu.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem ust. 2 – 4.

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

**Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Natomiast krótkoterminowe papiery wartościowe, których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.



**Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

**Rezerwy na zobowiązania** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

**Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w organie jednostki samorządu terytorialnego:

- Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów (konto 901) i wydatków budżetowych (konto 902) oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających (konto 903) na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.
- Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.
- W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.
- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na koncie tym ewidencja prowadzona jest: na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki strat lub zysku bilansowego.
- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:
  - po stronie WN:**
    - poniesione koszty
    - koszty operacji finansowych
    - pozostałe koszty operacyjne
  - po stronie MA:**
    - przychody z tyt. dochodów budżetowych
    - przychody finansowe
    - pozostałe przychody operacyjne

5.	Inne informacje										
	Nie dotyczy										
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia :										
1.											
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanu i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzeń										
Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	120.366,54	10.560,45	0,00	0,00	10.560,45	0,00	15.397,26	0,00	15.397,26	115.529,73
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	120.366,54	10.560,45	0,00	0,00	10.560,45	0,00	15.397,26	0,00	15.397,26	115.529,73
2.1	Grunty	2.073.764,56	1.360.377,79	0,00	5.910,00	1.366.287,79	88.598,43	0,00	0,00	88.598,43	3.351.453,92
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	593.839,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.839,56
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30.383.232,32	8.208.485,51	0,00	0,00	8.208.485,51	4.399.871,12	0,00	0,00	4.399.871,12	34.191.846,71
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	729.381,79	40.396,30	0,00	0,00	40.396,30	2.770,00	66.551,91	0,00	69.321,91	700.456,18

2.4	Środki transportu	855.556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855.556,00
2.5	Inne środki trwałe	527.081,61	98.975,78	0,00	0,00	98.975,78	70.554,00	19.130,14	0,00	89.684,14	536.373,25
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>34.569.016,28</b>	<b>9.708.235,38</b>	<b>0,00</b>	<b>5.910,00</b>	<b>9.714.145,38</b>	<b>4.561.793,55</b>	<b>85.682,05</b>	<b>0,00</b>	<b>4.647.475,60</b>	<b>39.635.686,06</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1.375.842,69	2.991.816,94	0,00	0,00	2.991.816,94	0,00	0,00	3.934.053,32	3.934.053,32	433.606,31
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1.375.842,69</b>	<b>2.991.816,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.991.816,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.934.053,32</b>	<b>3.934.053,32</b>	<b>433.606,31</b>

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	109.412,77	11.673,65	0,00	0,00	11.673,65	0,00	15.397,26	0,00	15.397,26	105.689,16
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>109.412,77</b>	<b>11.673,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.673,65</b>	<b>0,00</b>	<b>15.397,26</b>	<b>0,00</b>	<b>15.397,26</b>	<b>105.689,16</b>
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.149.284,27	2.789.358,65	0,00	0,00	2.789.358,65	1.728.793,38	0,00	0,00	1.728.793,38	15.209.849,54

2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	475.792,46	47.862,82	0,00	0,00	47.862,82	2.770,00	66.551,91	0,00	69.321,91	454.333,37
2.4	Środki transportu	279.302,11	119.539,84	0,00	0,00	119.539,84	0,00	0,00	0,00	0,00	398.841,95
2.5	Inne środki trwałe	519.798,32	99.735,78	0,00	0,00	99.735,78	70.554,00	19.130,14	0,00	89.684,14	529.849,96
2.	Razem środki trwałe	15.424.177,16	3.056.497,09	0,00	0,00	3.056.497,09	1.802.117,38	85.682,05	0,00	1.887.799,43	16.592.874,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	15.424.177,16	3.056.497,09	0,00	0,00	3.056.497,09	1.802.117,38	85.682,05	0,00	1.887.799,43	16.592.874,82

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
-----	------------------	-------------------------	-------------	--------------	-----------------------

		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	2517	513.600,00	14	14.000,00	0,00	0,00	2521	527.600,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>2517</b>	<b>513.600,00</b>	<b>14</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2521</b>	<b>527.600,00</b>

  

1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego ( stan pożyczek zagrożonych)								
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec okresu			
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie				
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.	Krótkoterminowe	1.188.521,93	1.334.111,70	0,00	1.032.421,26	1.490.212,37			
	<b>Razem</b>	<b>1.188.521,93</b>	<b>1.334.111,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.032.421,26</b>	<b>1.490.212,37</b>			

  

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.								
	Nie dotyczy								

  

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
	a. powyżej 1 roku do 3 lat – 1.438.366,00 b. powyżej 3 do 5 lat- 260.000,00 c. powyżej 5 lat- 260.000,00								

  

1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
	Nie dotyczy								

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Nie dotyczy																						
1.12	łącna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:																						
	Zobowiązanie związku, który współtworzy Związek Komunalny Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina”- 2.095,00 zł																						
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																						
	Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych ze względu na nieistotność i zapisy w swojej polityce rachunkowości. Opłacane z góry abonamenty, prenumeraty ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione																						
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie dotyczy																						
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj świadczenia</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td> <td>2.025.794,83</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>80.953,30</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>72.954,18</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>42.909,04</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze*</td> <td>11.867,11</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>2.234.478,46</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2.025.794,83	2.	Nagrody jubileuszowe	80.953,30	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	72.954,18	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42.909,04	5.	Inne świadczenia pracownicze*	11.867,11		Razem	2.234.478,46
Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu																					
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2.025.794,83																					
2.	Nagrody jubileuszowe	80.953,30																					
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	72.954,18																					
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42.909,04																					
5.	Inne świadczenia pracownicze*	11.867,11																					
	Razem	2.234.478,46																					
1.16	inne informacje																						
	Nie dotyczy																						
2.																							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	Nie dotyczy																						
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																						
	Nie dotyczy																						
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	Nie dotyczy																						

2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Brzeziny , dnia 29.03.2019r.

**Skarbnik Gminy**

*Wabni*

*Ewa Wabnik*

.....  
Skarbnik

**WÓJT GMINY BRZYZINY**

*Marek Cieślarczyk*

.....  
Zarząd