

·
·
·
·

Sprawozdanie Finansowe Gminy Brzeszcze za rok 2025

z dnia 24 kwietnia 2026 r.


·
·
·
·
·
·

Skarbnik

Renata Dudziak

Burmistrz Brzeszcz

Radosław Szot

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BRZESZCZE sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 53CF0EAB38D383D4  |
| Numer identyfikacyjny REGON 356305070 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne | 17 548 354,99 | 20 000 155,64 | I Zobowiązania | 39 747 618,24 | 34 310 957,58 |
| I.1 Środki pieniężne | 17 548 354,99 | 20 000 155,64 | I.1 Zobowiązania finansowe | 38 423 926,52 | 32 859 898,04 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 17 461 558,12 | 19 991 084,91 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 5 969 386,52 | 5 864 450,04 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 86 796,87 | 9 070,73 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 32 454 540,00 | 26 995 448,00 |
| II Należności i rozliczenia | 601 581,09 | 247 851,57 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 86 796,87 | 9 070,73 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 1 236 894,85 | 1 441 988,81 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -27 156 389,64 | -20 797 855,71 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -1 708 081,23 | 6 610 776,85 |
| II.2 Należności od budżetów | 4 056,01 | 2 862,00 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 6 664 286,75 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 597 525,08 | 244 989,57 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -1 402 328,41 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 510 294,52 | 405 358,04 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -305 752,82 | -53 509,90 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 305 752,82 | 53 509,90 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -25 754 061,23 | -27 462 142,46 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 6 069 002,00 | 7 140 263,38 |
| Suma aktywów | 18 660 230,60 | 20 653 365,25 | Suma pasywów | 18 660 230,60 | 20 653 365,25 |

Renata Dudziak
skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
zarząd

BeSTia

53CF0EAB38D383D4

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.31

Podpisany

Strona 2


Renata Dudziak
skarbnik

2026-03-31
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
zarząd

BeSTia

53CF0EAB38D383D4

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 505A92790954CFD2  |
| Numer identyfikacyjny REGON 356305070 | sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 430 042 859,35 | 429 115 427,40 | A Fundusz | 427 284 899,16 | 425 719 365,19 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 79 693,46 | 128 596,09 | A.I Fundusz jednostki | 403 495 858,74 | 408 119 549,15 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 417 355 125,17 | 416 583 767,18 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 23 789 040,42 | 17 599 816,04 |
| A.II.1 Środki trwałe | 412 405 138,17 | 411 212 104,53 | A.II.1 Zysk netto (+) | 88 166 973,71 | 85 408 676,89 |
| A.II.1.1 Grunty | 32 172 048,64 | 33 592 115,30 | A.II.2 Strata netto (-) | -64 377 933,29 | -67 808 860,85 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 729 943,86 | 701 648,86 | 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 | 355 722 940,43 | 352 286 351,83 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 19 254 823,09 | 19 771 729,87 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 600 437,42 | 744 264,05 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 4 654 888,59 | 4 817 643,48 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 23 341 341,29 | 22 211 218,03 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 4 949 987,00 | 5 371 662,65 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 9 458 659,00 | 8 753 659,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 12 706 261,57 | 12 486 114,90 |
| A.III Należności długoterminowe | 1 176 420,72 | 971 444,13 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 377 716,08 | 2 195 020,68 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 11 431 620,00 | 11 431 620,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 81 066,68 | 43 235,60 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 11 431 620,00 | 11 431 620,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 690 925,33 | 744 236,94 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 3 327 202,94 | 3 692 274,73 |

Renata Dudziak

2026-04-23

Radosław Szot

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

505A92790954CFD2

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wwaenerowana dnia 2026.04.23

Podpisany

Strona 4

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 1 137 732,03 | 1 006 898,58 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 419 826,49 | 319 867,51 |
| B Aktywa obrotowe | 20 583 381,10 | 18 815 155,82 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 597 525,08 | 244 989,57 |
| B.I Zapasy | 77 851,45 | 69 169,16 | D.II.8 Fundusze specjalne | 4 074 266,94 | 4 239 591,29 |
| B.I.1 Materiały | 77 851,45 | 69 169,16 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 4 074 266,94 | 4 239 591,29 |
| 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 | 1 176 420,72 | 971 444,13 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 6 864 414,52 | 6 192 217,63 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 12 300,00 | 8 434,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 Należności od budżetów | 634,27 | 170,33 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 Pozostałe należności | 6 851 480,25 | 6 183 613,30 | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 383 791,83 | 2 909 938,33 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 3 357 427,07 | 2 909 938,33 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 26 364,76 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

Renata Dudziak

2026-04-23

Radosław Szot

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

505A92790954CFD2

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wwaenerowana dnia 2026.04.23

Podpisany

Strona 5

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 10 257 323,30 | 9 643 830,70 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 450 626 240,45 | 447 930 583,22 | Suma pasywów | 450 626 240,45 | 447 930 583,22 |

Renata Dudziak

(główny księgowy)

2026-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Szot

(kierownik jednostki)

BeSTia

505A92790954CFD2

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisaneao elektronicznie wwaenerowana dnia 2026.04.23

Podpisany

Strona 6

Renata Dudziak

(główny księgowy)

2026-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Szot


(kierownik jednostki)

BeSTia

505A92790954CFD2

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.23

| | | | |
|---|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: | |
| <p>Gmina Brzeszcze</p> <p>ul. Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE</p> | | <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie</p> | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| <p>356305070</p> | | <p>FAA669FF7D2CA59E</p>  | |
| | | sporządzony na dzień 31-12-2025 r. | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 134 263 800,87 | 146 858 627,19 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 134 263 800,87 | 146 858 627,19 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 109 163 855,62 | 129 058 959,27 |
| B.I. | Amortyzacja | 10 084 275,53 | 17 512 153,09 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 8 540 911,84 | 8 186 613,40 |
| B.III. | Usługi obce | 19 957 668,06 | 27 310 743,38 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 626 812,59 | 663 323,09 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 46 883 365,94 | 51 863 798,58 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 12 403 023,04 | 13 648 318,38 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 150 886,86 | 113 376,08 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 10 506 799,88 | 9 642 657,33 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 10 111,88 | 117 975,94 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 25 099 945,25 | 17 799 667,92 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 720 056,56 | 2 628 074,07 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 810 182,49 | 212 155,16 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 909 874,07 | 2 415 918,91 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 2 069 621,75 | 2 117 978,71 |

Renata Dudziak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

FAA669FF7D2CA59E

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.23

| | | | |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 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 | 2 069 621,75 | 2 117 978,71 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 24 750 380,06 | 18 309 763,28 |
| G. | Przychody finansowe | 3 101 951,01 | 2 448 892,16 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 433 667,56 | 516 089,11 |
| G.II. | Odsetki | 2 668 268,83 | 1 932 790,69 |
| G.III. | Inne | 14,62 | 12,36 |
| H. | Koszty finansowe | 4 063 290,65 | 3 158 839,40 |
| H.I. | Odsetki | 3 963 005,81 | 2 496 727,40 |
| H.II. | Inne | 100 284,84 | 662 112,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 23 789 040,42 | 17 599 816,04 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 23 789 040,42 | 17 599 816,04 |
| | | | |

Renata Dudziak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

FAA669FF7D2CA59E

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.23

Renata Dudziak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

FAA669FF7D2CA59E

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.23

| | | | |
|---|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 356305070 | | Wysłać bez pisma przewodniego EF3DD37A16BD6F2C  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 217 260 723,02 | 403 495 858,74 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 414 010 938,06 | 249 747 260,45 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 64 561 227,98 | 88 166 973,71 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 138 602 494,03 | 143 640 683,34 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | 24 057 263,78 | 15 019 671,21 |
| 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 | | 660 615,82 | 2 020 134,50 |
| 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 | | 186 129 336,45 | 899 797,69 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 227 775 802,34 | 245 123 570,04 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | 51 999 388,67 | 64 377 933,29 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 135 767 921,90 | 149 999 217,27 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 38 833 377,22 | 30 391 977,38 |
| 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 | | 702 407,80 | 45 533,60 |
| 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 | | 472 706,75 | 308 908,50 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 403 495 858,74 | 408 119 549,15 |

Renata Dudziak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 23 789 040,42 | 17 599 816,04 |
| III.1. | zysk netto (+) | 88 166 973,71 | 85 408 676,89 |
| III.2. | strata netto (-) | -64 377 933,29 | -67 808 860,85 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 427 284 899,16 | 425 719 365,19 |
| | | | |

Renata Dudziak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

EF3DD37A16BD6F2C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.23

Podpisany

Strona 12

Renata Dudziak
główny księgowy

2026-04-23
rok, miesiąc, dzień


Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

EF3DD37A16BD6F2C

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.23

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie |
| Numer identyfikacyjny REGON 356305070 | | E27EDAE606C45645  |

| 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 | 71 445 057,08 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Dudziak
(główny księgowy)

2026.04.23
rok mies. dzień

Radosław Szot
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Dudziak
(główny księgowy)

2026.04.23
rok mies. dzień

Radosław Szot
(kierownik jednostki)

Podpisany przez:
Renata Dudziak
dnia 22 kwietnia 2026 r.



Podpisany przez:
Radosław Szot
dnia 22 kwietnia 2026 r.



-
-
-
-
-
-

INFORMACJA

BURMISTRZA BRZESZCZ

z dnia 22 kwietnia 2026 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO GMINY BRZESZCZE ZA ROK OBROTOWY 2025.

WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 2025 R.

-
-
-
-
-
-
-
-
-

Skarbnik

Renata Dudziak

Burmistrz Brzeszcz

Radosław Szot

INFORMACJA DODATKOWA

| Tabela I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | |
|----------|--|--|
| 1. | Etykieta | Wartość |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Urząd Gminy w Brzeszczach- Gmina Brzeszcze |
| 1.2. | Siedziba jednostki | ul. Kościelna 4, 32- 620 Brzeszcze |
| 1.3. | Adres jednostki | ul. Kościelna 4, 32-620 Brzeszcze |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | 1. Urząd Gminy w Brzeszczach jest jednostką organizacyjną Gminy Brzeszcze. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Brzeszcze w szczególności w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d)działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej g)obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska ł) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej n) rodziny o) pozyskiwania dochodów od osób prawnych od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich pokryciem |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2025 do 31.12.2025. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane: |
| | | -Urząd Gminy w Brzeszczach - jednostka |
| | | - Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeszczach |
| | | - Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1 im. Wandy Chotomskiej w Przecieszynie |
| | | - Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2 w Zasolu |
| | | - Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3 w Skidzinu |
| | | - Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Brzeszczach |
| | | - Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 5 w Brzeszczach |
| | | - Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 6 w Jawiszowicach |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | Prowadzenie rachunkowości zgodnie z jednolitymi zasadami ustalonymi w ustawie z dnia 29 września 1994r.o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych dla tych jednostek w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych oraz w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 r. Ministra Rozwoju i Finansów 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. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 153/2024 z dnia 23 grudnia 2024 roku. https://prawomiejscowe.pl/UrządGminywBrzeszczach/document/1170042/Zarz%C4%85dzenie Sprawozdanie finansowe pozostałych jednostek sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych przez poszczególne jednostki wewnętrznych zarządzeń w sprawie polityki rachunkowości. |

| 4.1 | Metoda amortyzacji | Dodatkowy opis: |
|-----|---|--|
| 1 | Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł brutto podlegają jednorazowemu umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty. | Jednorazowo są umarzane, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania: książki, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. |
| 2 | Metoda liniowa | Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki umorzeniowe określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w danym roku lub w danym roku do ostatniego dnia miesiąca, w którym nastąpiła likwidacja, umorzonych częściowo aktywów trwałych, - Wyjątek stanowią środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane przez Gminę lub powstałe w wyniku własnych inwestycji, przekazywane następnie innym podmiotom, których nie umarza się, jeżeli nie były wykorzystywane na potrzeby Urzędu Gminy w Brzeszczach. - Wyjątek stanowią środki trwałe służące zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzaniu ścieków znajdujących się na majątku Gminy Brzeszcze, dla których wysokość Burmistrz Brzeszcz ustalił odrębnym zarządzeniem (Zarządzenie nr 29/2021 Burmistrza Brzeszcz z dnia 10 marca 2021 r. w sprawie obniżenia stawek amortyzacyjnych środków trwałych służących zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzaniu ścieków znajdujących się na majątku Gminy Brzeszcze z późn. zm.). - Wyjątek stanowią stawki amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów, które wynoszą 5% w skali roku, oraz - Stawki budynków mieszkalnych, lokali mieszkalnych stanowiących odrębną nieruchomość, spółdzielczego własnościowego prawa do lokalu mieszkalnego oraz prawa do domu jednorodzinnego w spółdzielni mieszkaniowej przyjmuje się stawkę 1,5%. - Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku wg następujących stawek umorzeniowych: 20% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa przekracza 10 000 zł nabytych na czas nieokreślony lub określony powyżej, lub równy 5 lat, 50% dla wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość początkowa przekracza 10 000 zł nabytych na czas określony powyżej roku i nie dłużej niż 5 lat. W przypadku konieczności zastosowania innej stawki amortyzacyjnej dla wartości niematerialnych i prawnych Naczelnik Wydziału Organizacyjnego przedkłada propozycję wysokości stawki amortyzacyjnej do zatwierdzenia przez Burmistrza Brzeszcz na druku „OT” |
| 4.2 | Metody wyceny | Dodatkowy opis: |
| 1 | wycenia się wg cen nabycia, | Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się według ceny „historycznej” (w faktycznie zapłaconych cenach lub poniesionych kosztach wytworzenia) z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według wartości lub cen nabycia, lub kosztów wytworzenia, lub wartości aktualizacji wyceny, pomniejszonych o wartości lub odpisy umorzeniowe, 2) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego według ceny zakupu – netto 3) należności i zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że nie tworzy się rezerw na należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. |
| 2 | wycenia się w wartości określonej w decyzji właściwego organu o nieodpłatnym otrzymaniu, | Środki trwałe stanowiące własność Gminy Brzeszcze przeznaczone na potrzeby jednostek mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji, właściwego organu o nieodpłatnym otrzymaniu. |
| 3 | wycena w wartości określonej w decyzji, | Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. |
| 4 | wycenia się wg ceny nominalnej, | Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według ceny nominalnej, Sposób ujęcia operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia jest następujący: w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności, lub zobowiązań, wycena następuje odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży stosowanym przez bank, z którego korzysta Urząd. Natomiast w przypadku pozostałych operacji jej wycena następuje po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. |
| 5 | wycena po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP, | Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP, |
| 6 | według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, z tym że zawsze należy zwrócić uwagę na wartość godziwą, | Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, np. przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, z tym że zawsze należy zwrócić uwagę na wartość godziwą. Za wartość godziwą przyjmuje się taką kwotę, za jaką składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami, |
| 7 | według wartości wynikających z ewidencji, | Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikających z ewidencji |

| 5 | Informacja | Dodatkowy opis: |
|---|-------------------|--|
| 1 | Inne | Informacja dodatkowa została poszerzona o dane wynikające z ksiąg rachunkowych Gminy Brzeszcze jako organu (budżetu). Wylączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi dokonano na poziomie sprawozdania łącznego. |
| | | <p>Uwagi dotyczące prezentacji środków pieniężnych w bilansie z wykonania budżetu JST (Aktywa):</p> <p>Pozycja 1.1 – Środki pieniężne. W pozycji tej wykazuje się środki pieniężne budżetu pozostające do dyspozycji jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności: środki na rachunkach bankowych budżetu, środki pieniężne w drodze, środki przeznaczone na wydatki niewygasające. Ujęcie środków na wydatki niewygasające w tej pozycji jest zgodne z interpretacją Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi nr WA 4120-6/2021-W z dnia 18 marca 2021 r., zgodnie z którą środki te – mimo wyodrębnienia – nadal pozostają w dyspozycji budżetu JST.</p> <p>Pozycja 1.2 – Pozostałe środki pieniężne</p> <p>W pozycji tej wykazuje się środki pieniężne o charakterze przejściowym, które nie stanowią środków pozostających do dyspozycji JST, a podlegają rozliczeniu lub przekazaniu, w szczególności: środki do odprowadzenia do innych podmiotów, środki z tytułu niewykorzystanych dotacji podlegające zwrotowi, inne środki o charakterze depozytowym lub przejściowym. Środki te mogą być traktowane jako zasoby finansowe pozostające w dyspozycji jednostki, gdyż w przyszłości zostaną przekazane zgodnie z obowiązującymi przepisami.</p> |

TABELA NR 1.1

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia Gminy Brzeszcze - Bilans łączny

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz innych, stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

| LP | Wyszczególnienie | Stan na początek roku (*1) | | nie wartości początkowej | | | | Ogółem zwiększenie wartości | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (*7) |
|--------|--|----------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| | | 3 | 2 | aktualizacja (*2) | przychody (nabycie) (*3) | przemieszczenie wewnętrzne (*4) | inne(*5) | 8(4+5+6+7) | zbycie (*6) | likwidacja | inne (5) | 12(9+10+11) | | | |
| A | Aktywa trwałe | 527 148 621,66 | 0,00 | 14 780 966,83 | 8 212 511,41 | 13 752 923,82 | 0,00 | 36 746 402,06 | 53 356,42 | 582 577,27 | 11 | 18 180 086,76 | 18 816 020,45 | 13 (3+8-12) | 545 079 003,27 |
| | Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 1 392 460,94 | 0,00 | 25 499,91 | 0,00 | 109 048,35 | 0,00 | 134 548,26 | 0,00 | 21 111,17 | | 0,00 | 21 111,17 | | 1 505 898,03 |
| I.1. | umarzane stopniowo | 673 519,34 | - | 11 193,00 | - | 67 681,81 | - | 78 874,81 | - | - | - | - | - | - | 792 394,15 |
| I.2. | umarzane jednorazowo | 718 941,60 | - | 14 306,91 | - | 41 366,54 | - | 55 673,45 | - | 21 111,17 | - | - | 21 111,17 | - | 753 503,88 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 525 756 160,72 | 0,00 | 14 755 466,92 | 8 212 511,41 | 13 643 875,47 | 8 212 511,41 | 36 611 853,80 | 53 356,42 | 561 466,10 | | 18 180 086,76 | 18 794 909,28 | | 543 573 105,24 |
| I. | Środki trwałe | 520 806 173,72 | - | 854 672,28 | 8 212 511,41 | 13 643 875,47 | 8 212 511,41 | 22 711 059,16 | 53 356,42 | 561 466,10 | - | 4 700 967,77 | 5 315 790,29 | - | 538 201 442,59 |
| I.1. | Grunty | 32 501 586,00 | - | - | 1 824 203,28 | 63 010,07 | 1 887 213,35 | 1 887 213,35 | 33 996,51 | - | - | 304 758,98 | 338 755,49 | - | 34 050 043,86 |
| I.1.1. | Grunty stanowiące własność, jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 729 943,86 | - | - | - | - | - | - | 27 567,00 | - | - | 728,00 | 28 295,00 | - | 701 648,86 |
| I.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 442 475 503,31 | - | - | 4 717 855,62 | 11 548 173,48 | 4 717 855,62 | 16 266 029,10 | 19 359,91 | 26 699,00 | - | 3 433 909,42 | 3 479 968,33 | - | 455 261 564,08 |
| I.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 26 296 805,93 | - | - | 1 333 273,43 | 1 333 273,43 | 70 052,44 | 1 403 325,87 | - | 33 034,05 | - | 90 127,27 | 123 161,32 | - | 27 576 970,48 |
| I.4. | Środki transportu | 1 555 903,76 | - | - | 38 699,99 | 162 868,00 | 38 699,99 | 201 567,99 | - | - | - | 38 699,99 | 38 699,99 | - | 1 718 771,76 |
| I.5. | Inne środki trwałe w tym: | 17 976 374,72 | - | 854 672,28 | 1 561 700,08 | 536 550,49 | 1 561 700,08 | 2 952 922,85 | - | 501 733,05 | - | 833 472,11 | 1 335 205,16 | - | 19 594 092,41 |
| I.5.1. | inne środki trwałe konto 011-016 | 6 804 728,08 | - | - | 237 683,85 | 271 509,40 | 237 683,85 | 509 193,25 | - | 4 213,98 | - | 59 044,10 | 63 258,08 | - | 7 250 663,25 |
| I.5.2. | pozostałe środki trwałe tzw. wyposażenie konto 013 | 10 788 261,80 | - | 845 672,28 | 1 308 501,12 | 265 041,09 | 1 308 501,12 | 2 419 214,49 | - | 475 080,34 | - | 759 402,80 | 1 234 483,14 | - | 11 972 993,15 |
| I.5.3. | zbiory biblioteczne konto 014 | 383 384,84 | - | 9 000,00 | 15 515,11 | - | 15 515,11 | 24 515,11 | - | 22 438,73 | - | 15 025,21 | 37 463,94 | - | 370 436,01 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje)- konto 080 | 4 949 987,00 | - | 13 900 794,64 | - | - | - | 13 900 794,64 | - | - | - | 13 479 118,99 | 13 479 118,99 | - | 5 371 662,65 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| LP | Wyszczególnienie | Umorzenie stan na początek roku (*1) | | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Opółem zmniejszenie umorzenia | | Umorzenie - stan stan na koniec roku obrotowego (*7) | | Wartość netto składników aktywów | |
|----------|---|--------------------------------------|-------------|---|-----------------------------|---------------------|--|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | 14 | 15 | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | 18 (15+16+17) | 19 | 20 | 21 | 22 (19+20+21) | 23 | stan na początek roku obrotowego | 24 (13-14) | stan na koniec roku obrotowego |
| A | Aktywa trwałe | 109 713 826,03 | 0,00 | 0,00 | 19 275 376,58 | 1 964 829,55 | 21 240 206,13 | 19 233,13 | 561 820,82 | 2 006 315,21 | 2 587 369,16 | 128 366 640,00 | 417 434 795,63 | 416 712 363,27 | |
| I | Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 1 312 767,48 | 0,00 | 0,00 | 85 645,63 | 0,00 | 85 645,63 | 0,00 | 21 111,17 | 0,00 | 21 111,17 | 1 377 301,94 | 79 693,46 | 128 596,09 | |
| I.1. | umiarzone stopniowo | 593 825,88 | - | - | 29 972,18 | - | 29 972,18 | - | - | - | - | 623 798,06 | 79 693,46 | 128 596,09 | |
| I.2. | umiarzone jednorazowo | 718 941,60 | - | - | 55 673,45 | - | 55 673,45 | - | 21 111,17 | - | 21 111,17 | 753 503,88 | - | - | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 108 401 035,55 | 0,00 | 0,00 | 19 189 730,95 | 1 964 829,55 | 21 154 560,50 | 19 233,13 | 540 709,65 | 2 006 315,21 | 2 566 257,99 | 126 989 338,06 | 417 355 125,17 | 416 583 767,18 | |
| I.1. | Środki trwałe | 108 401 035,55 | - | - | 19 189 730,95 | 1 964 829,55 | 21 154 560,50 | 19 233,13 | 540 709,65 | 2 006 315,21 | 2 566 257,99 | 126 989 338,06 | 412 405 138,17 | 411 212 104,53 | |
| I.1.1. | Grunt | 329 357,36 | - | - | 128 722,99 | - | 128 722,99 | 331,79 | - | - | 331,79 | 457 928,56 | 32 172 048,64 | 33 592 115,30 | |
| I.1.1.1. | Grunt stanowiące własność, jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 729 943,86 | 701 648,86 | |
| I.1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 86 752 562,88 | - | - | 16 247 865,16 | 1 851 990,88 | 18 099 856,04 | 18 901,34 | 11 413,82 | 1 846 891,51 | 1 877 206,67 | 102 975 212,25 | 355 722 940,43 | 352 286 351,83 | |
| I.1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 041 982,84 | - | - | 808 656,34 | 56 314,06 | 864 970,40 | - | 33 034,05 | 68 678,58 | 101 712,63 | 7 802 240,61 | 19 254 823,09 | 19 771 729,87 | |
| I.1.4. | Środki transportu | 955 466,34 | - | - | 19 041,37 | 13 093,50 | 32 134,87 | - | - | 13 093,50 | 13 093,50 | 971 507,71 | 600 437,42 | 744 264,05 | |
| I.1.5. | Inne środki trwałe w tym: | 13 321 486,13 | - | - | 1 985 445,09 | 43 431,11 | 2 028 876,20 | - | 496 261,78 | 77 651,62 | 573 913,40 | 14 776 448,93 | 4 654 888,59 | 4 817 643,48 | |
| I.1.5.1. | inne środki trwałe konto 011+016 | 2 149 839,49 | - | - | 277 895,05 | 9 499,21 | 287 394,26 | - | - | 4 213,98 | 4 213,98 | 2 433 019,77 | 4 654 888,59 | 4 817 643,48 | |
| I.1.5.2. | pozostałe środki trwałe tzw. wyposażenie konto 013 | 10 788 261,80 | - | - | 1 698 550,04 | 18 416,79 | 1 716 966,83 | - | 473 823,05 | 58 412,43 | 532 235,48 | 11 972 993,15 | - | - | |
| I.1.5.3. | zbiory biblioteczne konto 014 | 383 384,84 | - | - | 9 000,00 | 15 515,11 | 24 515,11 | - | 22 438,73 | 15 025,21 | 37 463,94 | 370 436,01 | 4 949 987,00 | 5 371 662,65 | |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) - konto 080 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

- (1*) Stan zgodny z bilansem otwarcia,
- (2*) Ujmowane w kolumnie 4 tabeli - dobieczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości
- (3*) Jako przychód - w kolumnie 5 tabeli - traktowany jest zakup,
- (4*) Jako przemieszczenie wewnętrzne- Ujmowane w kolumnie 6 tabeli - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazwane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup
- (5*) Jako inne w kolumnie 7 tabeli uznaje się np. nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny), przeksięgowanie środków trwałych w środki niekocenne oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych.
- (6*) Zbyte w kolumnie 9 tabeli - oznacza sprzedaż
- (7*) Stan zgodny z bilansem zamknięcia.

TABELA NR 1.2.
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| Wyszczególnienie | wartość | uwagi |
|----------------------|---------|-------|
| Nie występują | - | - |

TABELA NR 1.3.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

| | Wyszczególnienie 1 | stan na początek roku obrotowego 2 | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 5 |
|--|--|---------------------------------------|--|-------------------|--|
| | | | zwiększenia 3 | zmniejszenia 4 | |
| Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | |
| <i>wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości jak w bilansie):</i> | | | | | |
| 1 | | | | | - |
| 2 | | | | | - |
| 3 | | | | | - |
| 4 | | | | | - |
| A | Razem długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | - | - | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | | | | | |
| <i>wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości jak w bilansie):</i> | | | | | |
| 1 | | | | | - |
| 2 | | | | | - |
| 3 | | | | | - |
| 4 | | | | | - |
| B | Razem długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | - | - | - | - |
| A+B | Razem | - | - | - | - |

TABELA NR 1.4.
Grunty w wieczystym użytkowaniu

URZĄD GMINY W BRZESZCZACH - JEDNOSTKA

| LP | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście | wyszczególnienie jednostka miary | wartość na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego |
|----|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Nr obręb 1 Brzeszcze Nr działki 1194/14 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 312,00 9 974,64 | - | - | 312,00 9 974,64 |
| 2 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1194/15 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 746,00 23 849,62 | - | - | 746,00 23 849,62 |
| 3 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1194/16 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 590,00 18 862,30 | - | - | 590,00 18 862,30 |
| 4 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1194/20 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 8 128,00 259 852,16 | - | - | 8 128,00 259 852,16 |
| 5 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1246/4 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 101,00 439,35 | - | - | 101,00 439,35 |
| 6 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1247/5 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 126,00 548,10 | - | - | 126,00 548,10 |
| 7 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1247/6 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 41,00 178,35 | - | - | 41,00 178,35 |
| 8 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1248/6 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 134,00 582,90 | - | - | 134,00 582,90 |
| 9 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1258/6 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 89,00 387,15 | - | - | 89,00 387,15 |
| 10 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1259/6 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 85,00 369,75 | - | - | 85,00 369,75 |
| 11 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1260/6 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 50,00 217,50 | - | - | 50,00 217,50 |
| 12 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1261/6 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 36,00 156,60 | - | - | 36,00 156,60 |
| 13 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1262/6 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 44,00 191,40 | - | - | 44,00 191,40 |
| 14 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1264/11 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 132,00 574,20 | - | 132,00 574,20 | - |
| 15 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/152 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 393,00 23 823,66 | - | - | 393,00 23 823,66 |
| 16 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/153 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 4 084,00 247 572,08 | - | - | 4 084,00 247 572,08 |
| 17 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/161 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 241,00 14 609,42 | - | - | 241,00 14 609,42 |
| 18 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/162 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 235,00 14 245,70 | - | - | 235,00 14 245,70 |
| 19 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/163 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 152,00 9 214,24 | - | - | 152,00 9 214,24 |
| 20 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/166 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 175,00 10 608,50 | - | - | 175,00 10 608,50 |
| 21 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/167 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 166,00 10 062,92 | - | - | 166,00 10 062,92 |
| 22 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/168 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 125,00 7 577,50 | - | - | 125,00 7 577,50 |
| 23 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/169 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 109,00 6 607,58 | - | - | 109,00 6 607,58 |
| 24 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/19 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 3 290,00 368 010,06 | - | - | 3 290,00 368 010,06 |
| 25 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/21 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 844,00 94 388,96 | - | - | 844,00 94 388,96 |
| 26 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/22 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 1 078,00 120 563,18 | - | - | 1 078,00 120 563,18 |
| 27 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/25 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 603,00 30 276,63 | - | - | 603,00 30 276,63 |
| 28 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/34 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 350,00 17 573,50 | - | - | 350,00 17 573,50 |
| 29 | Nr obręb 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 757/339 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 13,00 1 204,97 | - | - | 13,00 1 204,97 |
| 30 | Nr obręb 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 757/340 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 48,00 4 449,12 | - | - | 48,00 4 449,12 |
| 31 | Nr obręb 3 Jawiszowice, Nr działki 661/47 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 2 118,00 510 310,92 | - | - | 2 118,00 510 310,92 |
| 32 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/32 - współwłasność | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 356,00 2 691,01 | - | 356,00 2 691,01 | - |
| 33 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/33 - współwłasność | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 3 126,00 24 219,05 | - | - | 3 126,00 24 219,05 |
| 34 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/149 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 34,00 595,00 | - | - | 34,00 595,00 |
| 35 | Nr obręb 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/51 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 294,00 5 145,00 | - | - | 294,00 5 145,00 |
| 36 | Nr obręb 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/85 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 9 411,00 164 692,50 | - | - | 9 411,00 164 692,50 |
| 37 | Nr obręb 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/86 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 318,00 2 782,50 | 2 782,50 | - | 318,00 5 565,00 |
| 38 | Nr obręb 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/88 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 50 608,00 885 640,00 | - | - | 50 608,00 885 640,00 |
| 39 | Nr obręb 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/89 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | - - | 1 232,00 21 560,00 | - | 1 232,00 21 560,00 |
| 40 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1692/26 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 1 367,00 118 792,30 | - | - | 1 367,00 118 792,30 |
| 41 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1677/20 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 69,00 3 536,94 | - | - | 69,00 3 536,94 |
| 42 | Nr obręb 3 Jawiszowice, Nr działki 661/49 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 1 613,00 126 362,42 | - | - | 1 613,00 126 362,42 |
| 43 | Nr obręb 1 Brzeszcze, Nr działki 1516/12 | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 1 224,00 58 727,52 | - | - | 1 224,00 58 727,52 |
| | RAZEM GMINA | Powierzchnia (m2) Wartość w (zł) | 93 058,00 3 200 467,20 | 1 232,00 24 342,50 | 488,00 3 265,21 | 93 802,00 3 221 544,49 |

TABELA NR 1.5.

Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

URZĄD GMINY W BRZESZCZACH - JEDNOSTKA

| Lp | wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|---|---|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Grupa wg KŚT0..... | | | | | |
| 1 | | | | | - |
| 2 | | | | | - |
| Razem grupa | | - | - | - | - |
| Grupa wg KŚT1..... | | | | | |
| | | | | | - |
| Razem grupa | | - | - | - | - |
| Grupa wg KŚT2..... | | | | | |
| 1 | ul. Wąska w Przecieszynie | 32 494,09 | | | 32 494,09 |
| 2 | ul. Równoległa do ul. Wypoczynkowej w Skidzinu | 56 161,06 | | | 56 161,06 |
| 3 | ul. Rolnicza w Przecieszynie | 28 102,63 | | | 28 102,63 |
| 4 | ul. Rzemieślnicza w Przecieszynie | 33 189,93 | | | 33 189,93 |
| 5 | ul. Zawiszy Czarnego w Przecieszynie | 35 499,11 | | | 35 499,11 |
| 6 | drogi o nawierzchni asfaltowej Jawiszowice | 282 000,00 | | | 282 000,00 |
| 7 | dojazd do OSP Jawiszowice | 11 973,15 | | | 11 973,15 |
| 8 | ul. Łęcka Jawiszowice | 18 585,30 | | | 18 585,30 |
| 9 | ul. Turystyczna, Brzeszcze | 8 924,60 | | | 8 924,60 |
| 10 | droga kołowa do stacji kolejowej | 95 558,00 | | | 95 558,00 |
| Razem grupa | | 602 487,87 | - | - | 602 487,87 |
| Grupa wg KŚT 2 - ewidencja pozabilansowa - pozostałe środki trwałe | | | | | |
| 1 | Inwestycja w obcy środek trwały - w ramach zadania pn. "Utwardzenie terenu pomiędzy ul. Hubala i Os. Paderewskiego w Jawiszowicach" zgodnie z umową 41/2024 WI.7013.14.2024 | 2 969,79 | | | 2 969,79 |
| | | - | | | - |
| Razem grupa | | 2 969,79 | - | - | 2 969,79 |
| Grupa wg KŚT4..... | | | | | |
| 1 | pompa wirowa typu 200 HL- 24 S1 na przyczepie ciężarowej o nr rejestracyjnym SI 88546 rok produkcji 2010, producent Kielecka Fabryka Pomp "Białogon" SA | 6 128,00 | - | - | 6 128,00 |
| 2 | aparat pompowy Caprari BHR 200A na przyczepie ciężarowej o nr rejestracyjnym SI 88547, rok produkcji 2010, producent Caprari- Włochy | 5 717,00 | - | - | 5 717,00 |
| 3 | aparat pompowy Caprari BHR 200A na przyczepie ciężarowej o nr rejestracyjnym SI 88549, rok produkcji 2010, producent Caprari- Włochy | 5 717,00 | - | - | 5 717,00 |
| 4 | agregat pompowy typu 300HL-40BSS nr fabryczny: AK0250 z silnikiem spalinowym John Deree typ 4045TFU20 nr fabryczny Cd4045B174847 na trwale zamocowany na przyczepie ciężarowej STIM typ S22 wariant 02H nr VIN: SYAS22HA0P0003873 o nr rej. SJ 7591E; rok produkcji 2023, producent: Kielecka Fabryka Pomp "Białogon" S.A. , Umowa użyczenia z dnia 01.08.2018 r. Tauron wydobycie(protołół odbioru z dnia 03.01.2024 do aneksu nr 3) | 272 440,00 | | - | 272 440,00 |
| Razem grupa | | 290 002,00 | - | - | 290 002,00 |

| Grupa wg KŚT8.....INNE (ewidencja pozabilansowa)..... | | | | | |
|--|--|---------------------|------------------|----------|---------------------|
| 1 | umowa "Program POS" nr 1709290051897/254414/FDP z dn. 21.11.2017r. z First Data + aneks z dn. 26.10.2018r. - terminal stacjonarny KIR - VeriFone Vx520 160MB ETH-PP 1000 SE CTLS - 3 szt. | - | 3 600,00 | - | 3 600,00 |
| 2 | Umowa użyczenia z Centrum Projektów Informatycznych MSWiA - Radiotelefon nr fabryczny 9812027360 (wartość 1665,00zł) + urządzenie selektywnego wywoływania DTMF-USW-A4 nr fabryczny 35/00 i zasilacz sieciowy DZS nr fabryczny 3264/00 (wartość 2182,00 zł) Nr inwentarzowy MUW/1526/6-62-624 | 3 847,00 | - | - | 3 847,00 |
| 3 | Wyposażenie magazynu obrony cywilnej | 120 686,44 | - | - | 120 686,44 |
| 4 | Udostępnienie zasobów z Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych przez Małopolski Urząd Wojewódzki w związku z kryzysem uchodźczym. Protokół odbioru 8/2022 z dnia 14.03.2022 oraz 10/2022/UK z dnia 15.03.2022 r. | 62 000,00 | - | - | 62 000,00 |
| 5 | urządzenia zamontowane przez firmę Orange Polska S.A. - protokół z dnia 02.01.2025 r. nr 1320289/862176732983 | - | 569,52 | - | 569,52 |
| 6 | 40 szt. pojemników na zużyty olej jadalny – umowa WS.6232.5.3.2022 z firmą TRAFIN OIL PL sp. z o.o. | - | 14 000,00 | - | 14 000,00 |
| Razem grupa | | 186 533,44 | 18 169,52 | - | 204 702,96 |
| RAZEM GMINA | | 1 081 993,10 | 18 169,52 | - | 1 100 162,62 |

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY BRZESZCZE

| Lp. | wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|--------------------------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Grupa wg KŚT0..... | | | | | |
| ZSP NR 1 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 2 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 3 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 4 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 5 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 6 | | - | - | - | - |
| OPS | | - | - | - | - |
| Razem grupa | | - | - | - | - |
| Grupa wg KŚT1..... | | | | | |
| ZSP NR 1 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 2 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 3 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 4 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 5 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 6 | | - | - | - | - |
| OPS | | - | - | - | - |
| Razem grupa | | - | - | - | - |
| Grupa wg KŚT2..... | | | | | |
| ZSP NR 1 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 2 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 3 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 4 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 5 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 6 | | - | - | - | - |
| OPS | | - | - | - | - |
| Razem grupa | | - | - | - | - |
| Grupa wg KŚT3..... | | | | | |
| ZSP NR 1 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 2 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 3 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 4 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 5 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 6 | | - | - | - | - |
| OPS | | - | - | - | - |
| Razem grupa | | - | - | - | - |
| Grupa wg KŚT4..... | | | | | |
| ZSP NR 1 | | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|--|------------------|-------------------|---|-------------------|
| ZSP NR 2 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 3 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 4 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 5 | | - | - | - | - |
| ZSP NR 6 | | - | - | - | - |
| OPS | | - | - | - | - |
| Razem grupa | | - | - | - | - |
| Grupa wg KŚTINNE..... | | | | | |
| ZSP NR 1 | Laptopy ProoBook 4 G1, R16 (9 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.4.2025 | - | 25 804,17 | - | 25 804,17 |
| ZSP NR 2 | Laptopy ProoBook 4 G1, R16 (13 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.5.2025 | - | 37 272,69 | - | 37 272,69 |
| ZSP NR 3 | Laptopy ProoBook 4 G1, R16 (10 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.1.2025 | - | 28 671,30 | - | 28 671,30 |
| ZSP NR 4 | Razem ZSP NR 4 | - | 186 520,14 | - | 186 520,14 |
| 1 | Pojemnik do selektywnej zbiórki odpadów umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WS.604.5.12.2019/1 wraz z aneksem nr 1 - 8 sztuk | - | 1 672,80 | - | 1 672,80 |
| 2 | Pojemnik do selektywnej zbiórki odpadów umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WS.604.5.12.2019/1 wraz z aneksem nr 1 - 6 sztuk | - | 485,10 | - | 485,10 |
| 3 | Laptopy ProoBook 4 G1, R16 (44 sztuki) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.2.2025 | - | 126 153,72 | - | 126 153,72 |
| 4 | Laptopy przeglądarkowe 14 e Gen3, (12 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.7.2025 | - | 19 512,72 | - | 19 512,72 |
| 5 | Laptopy Pro (26 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.7.2025 | - | 38 695,80 | - | 38 695,80 |
| ZSP NR 5 | Razem ZSP NR 5 | - | 154 030,44 | - | 154 030,44 |
| 1 | Laptopy ProoBook 4 G1, R16 (36 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.6.2025 | - | 103 216,68 | - | 103 216,68 |
| 2 | Laptopy przeglądarkowe 14 e Gen3, (11 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.8.2025 | - | 17 886,66 | - | 17 886,66 |
| 3 | Laptopy Pro (21 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.8.2025 | - | 31 254,30 | - | 31 254,30 |
| 4 | Pojemnik do selektywnej zbiórki odpadów umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WS.604.5.12.2019/2 wraz z aneksem nr 1 - 8 sztuk | - | 1 672,80 | - | 1 672,80 |
| ZSP NR 6 | Razem ZSP NR 6 | 2 913,87 | 181 495,11 | - | 184 408,98 |
| 1 | LaptopHP Inc. ProBook 440 G9 - umowa z dnia 06.10.2023. Dotyczy użyczenia komputera przenośnego typu laptop.* | 2 913,87 | - | - | 2 913,87 |
| 2 | Laptopy ProoBook 4 G1, R16 (36 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.6.2025 | - | 123 286,59 | - | 123 286,59 |
| 3 | Laptopy przeglądarkowe 14 e Gen3, (11 sztuk) - umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WE.KPO.8.2025 | - | 19 512,72 | - | 19 512,72 |
| 4 | Pojemnik do selektywnej zbiórki odpadów umowa użyczenia z UG Brzeszcze nr WS.604.5.12.2019/2 wraz z aneksem nr 1 - 8 sztuk | - | 38 695,80 | - | 38 695,80 |
| OPS | Razem OPS | 7 416,38 | - | - | 7 416,38 |
| 1 | <i>terminal mobilny umowa użyczenia nr 96/12/EMP/2013 z 23-12-2013 Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie</i> | 1 469,28 | - | - | 1 469,28 |
| 2 | <i>terminal mobilny umowa użyczenia nr 96/12/EMP/2013 z 23-12-2013 Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie</i> | 1 469,28 | - | - | 1 469,28 |
| 3 | <i>Komputer - Karta Dużej Rodziny nr 1265/MPiPS/KDR/2015 Z DNIA 15.09.2015 R. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie</i> | 2 988,90 | - | - | 2 988,90 |
| 4 | <i>Urządzenie wielofunkcyjne - Karta Dużej Rodziny</i> | 923,73 | - | - | 923,73 |
| 5 | <i>UPS - Karta Dużej Rodziny</i> | 322,26 | - | - | 322,26 |
| 6 | <i>modem ALCATEL, arta SIM, czytnik kart stykowych MiniLector</i> | 242,93 | - | - | 242,93 |
| RAZEM JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY BRZESZCZE | | 10 330,25 | 613 793,85 | - | 624 124,10 |

*Uzupełniono zapis w informacji dodatkowej. Zgodnie z ewidencją księgową

TABELA NR 1.6.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

| LP | wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | | zwiększenie | | zmniejszenie | | stan na koniec roku obrotowego | |
|----------------------------|--|----------------------------------|----------------------|-------------|---------|--------------|---------|--------------------------------|----------------------|
| | | ilość* | wartość | ilość* | wartość | ilość* | wartość | ilość* | wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Akcje | | | | | | | | | |
| | Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Tychach Spółka Akcyjna 1 ul. Sadowa 4 43-100 Tychy | 262 122,00 | 2 621 220,00 | - | - | - | - | 262 122,00 | 2 621 220,00 |
| | Razem akcje | 262 122,00 | 2 621 220,00 | - | - | - | - | 262 122,00 | 2 621 220,00 |
| Udziały | | | | | | | | | |
| 1 | Agencja Komunalna Sp. z o.o. ul. Kościelna 7 32-620 Brzeszcze | 16 953,00 | 8 476 500,00 | - | - | - | - | 16 953,00 | 8 476 500,00 |
| 2 | Agencja Mieszkaniowa Sp. z o.o. os. Paderewskiego 40 A 32-626 Jawiszowice | 6 678,00 | 333 900,00 | - | - | - | - | 6 678,00 | 333 900,00 |
| | Razem udziały | 23 631,00 | 8 810 400,00 | - | - | - | - | 23 631,00 | 8 810 400,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | | |
| | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Razem dłużne papiery wartościowe | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | | 285 753,00 | 11 431 620,00 | - | - | - | - | 285 753,00 | 11 431 620,00 |

*podać tylko przy danych z konta 030" Długoterminowe aktywa finansowe"

TABELA NR 1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych (stan pożyczek zagrożonych)

| LP | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|--|---|--|--|---------------|-----------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Oddział 001 DOCHODY | | | | | | |
| 1 | grzywna w celu przymuszenia do obowiązków szkolnego oraz koszty egzekucyjne | 1 100,00 | - | - | - | 1 100,00 |
| 2 | użytkowanie wieczyste należność główna | 34,68 | 33 830,65 | - | - | 33 865,33 |
| 3 | użytkowanie wieczyste koszty | - | - | - | - | - |
| 4 | użytkowanie wieczyste odsetki | 31,58 | 8 208,07 | - | - | 8 239,65 |
| 5 | zajęcie pasa drogowego należność główna | 479,43 | 1 419,76 | - | - | 1 899,19 |
| 6 | zajęcie pasa drogowego koszty | 34,80 | 96,00 | - | - | 130,80 |
| 7 | zajęcie pasa drogowego odsetki | 196,22 | 470,98 | - | - | 667,20 |
| 8 | najem należność główna | - | - | - | - | - |
| 9 | najem odsetki | - | - | - | - | - |
| 10 | najem koszty | - | - | - | - | - |
| 11 | czynsze | 728 830,85 | 56 620,99 | - | - | 785 451,84 |
| 12 | czynsze koszty | 2 441,08 | 733,86 | - | - | 3 174,94 |
| 13 | czynsze odsetki | 126 599,29 | 58 160,29 | - | - | 184 759,58 |
| 14 | windykacja należność główna (zaległości na lokalach mieszkalnych stanowiących własność gminy) | 210 828,85 | 268 085,19 | - | - | 478 914,04 |
| 15 | windykacja odsetki (zaległości na lokalach mieszkalnych stanowiących własność gminy) | 88 882,09 | 167 927,67 | - | - | 256 809,76 |
| 16 | windykacja koszty | 12 003,49 | - | - | 599,40 | 11 404,09 |
| 17 | podatek od nieruchomości osoby fizyczne | 269 686,59 | 188 417,34 | - | 3 323,51 | 454 780,42 |
| 18 | podatek środki transportu osoby fizyczne | 65 612,69 | 52 559,40 | - | 4 503,91 | 113 668,18 |
| 19 | podatek osoby prawne odsetki | 22 408,00 | 18 044,00 | - | - | 40 452,00 |
| 20 | podatek od nieruchomości osoby prawne | 74 835,00 | 22 190,00 | - | - | 97 025,00 |
| 21 | podatek osoby fizyczne odsetki | 205 619,00 | 368 197,40 | - | - | 573 816,40 |
| 22 | podatek rolny osoby fizyczne | 9 215,35 | 4 323,94 | - | 488,24 | 13 051,05 |
| 23 | odpady komunalne należność główna | 74 482,67 | 107 445,51 | - | - | 181 928,18 |
| 24 | odpady komunalne koszty upomnień | 1 729,40 | 1 925,20 | - | - | 3 654,60 |
| 25 | odpady komunalne odsetki | 36 179,00 | 39 516,00 | - | - | 75 695,00 |
| 26 | administracja cmentarzami | - | 3 796,42 | - | - | 3 796,42 |
| 27 | administracja cmentarzami odsetki | - | 616,86 | - | - | 616,86 |
| 28 | Odstąpienie od umowy spowodowane zwłoką | 202 458,54 | - | - | - | 202 458,54 |
| 29 | kanalizacja należność główna | 1 823,66 | - | - | 177,81 | 1 645,85 |
| 30 | kanalizacja odsetki | 2 035,80 | - | - | 54,74 | 1 981,06 |
| 31 | kanalizacja koszty | 80,00 | - | - | 80,00 | - |
| 32 | Przeształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - należność główna | - | 1 997,47 | - | - | 1 997,47 |
| 33 | Przeształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - odsetki | - | 649,70 | - | - | 649,70 |
| Razem Urząd Gminy w Brzeszczach | | 2 137 628,06 | 1 405 232,70 | - | 9 227,61 | 3 533 633,15 |
| ZSP NR 1 | | - | - | - | - | - |
| ZSP NR 2 | | - | - | - | - | - |
| ZSP NR 3 | | - | - | - | - | - |
| ZSP NR 4 | | - | - | - | - | - |
| ZSP NR 5 | | - | - | - | - | - |
| ZSP NR 6 | | - | - | - | - | - |

| OPS w tym: | | 9 747 859,58 | 914 215,19 | 238 271,24 | 82 168,28 | 10 341 635,25 |
|----------------------------------|---|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 1 | Małopolski Urząd Wojewódzki - zaliczka alimentacyjna Budżet Państwa | 312 240,43 | - | 2 720,29 | - | 309 520,14 |
| 2 | Małopolski Urząd Wojewódzki - zaliczka alimentacyjna Budżet Gminy | 312 240,81 | - | 2 720,17 | - | 309 520,64 |
| 3 | Małopolski Urząd Wojewódzki - fundusz alimentacyjna Budżet Państwa | 3 252 192,04 | 195 355,98 | 80 731,55 | 32 210,80 | 3 334 605,67 |
| 4 | Małopolski Urząd Wojewódzki - fundusz alimentacyjna Budżet Gminy | 2 168 127,59 | 130 237,32 | 53 821,07 | 21 473,87 | 2 223 069,97 |
| 5 | Małopolski Urząd Wojewódzki - odsetki od funduszu alimentacyjna Budżetu Państwa | 3 664 398,93 | 571 992,51 | 98 025,52 | 26 432,17 | 4 111 933,75 |
| 6 | Budżet państwa - MUW - nienależnie pobrane świadczenie wychowawcze | 1 833,40 | 2 000,00 | - | - | 3 833,40 |
| 7 | Budżet Państwa - MUW - odsetki od nienależnie pobrane świadczeń wychowawczych | 956,49 | 1 023,28 | - | - | 1 979,77 |
| 8 | Budżet Gminy - koszty upomnień od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych | 11,60 | - | - | - | 11,60 |
| 9 | Budżet państwa - MUW - nienależnie pobrane świadczenie rodzinne | 10 053,12 | - | 134,63 | - | 9 918,49 |
| 10 | Budżet państwa - MUW - odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 8 870,70 | 14,42 | 91,61 | - | 8 793,51 |
| 11 | Budżet Gminy - koszty upomnień od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 66,80 | - | - | - | 66,80 |
| 12 | Budżet Państwa MUW- koszty upomnień od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 11,60 | - | - | - | 11,60 |
| 13 | Budżet Gminy - koszty upomnień wypłaconych świadczeń funduszu alimentacyjnego | 3 672,84 | - | 26,40 | 2 051,44 | 1 595,00 |
| 14 | Małopolski Urząd Wojewódzki - nienależnie pobrane świadczenia z pomocy społecznej | 11 331,63 | 2 111,88 | - | - | 13 443,51 |
| 15 | Budżet Gminy - zaległości z tytułu odpłatności za DPS | 1 851,60 | 126,12 | - | - | 1 977,72 |
| 16 | Budżet Gminy - koszty upomnień od nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej | - | 16,00 | - | - | 16,00 |
| 17 | Budżet Gminy - odpłatność za DPS członków rodzin | - | 11 337,68 | - | - | 11 337,68 |
| Razem do bilansu łącznego | | 11 885 487,64 | 2 319 447,89 | 238 271,24 | 91 395,89 | 13 875 268,40 |

- Jako zwiększenie** - podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od rodzaju należności), od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)
2. **Wykorzystanie odpisów** - w kolumnie tej podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.
3. **Rozwiązanie odpisów** - (uznanie odpisów za zbędne) - podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczą.

TABELA NR 1.8.
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| LP | Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia | stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) | |
|---|--|----------------------------------|--|-------------------|--|------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ORGAN | w tym: | 305 752,82 | 53 509,90 | 305 752,82 | - | 53 509,90 |
| Wydatki, które nie wygasają z upływem roku 2024 - zgodnie z Uchwałą nr VII/93/2024 Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 26 listopada 2024 r. w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2024 | | | | | | |
| 1 | rezerwa na wydatki niewygasające - dotacja na zadanie nr 000-000-423 - przebudowa drogi gminnej nr 510573K ul. Jana Pawła w Jawiszowicach w km 0+000-1+1+061 wraz z koncepcją budowy kanalizacji sanitarnej | 208 118,00 | - | 208 118,00 | - | - |
| 2 | rezerwa na realizację zadań statutowych - zaup usług remontowych - w zakresie malowania pomieszczeń szkolnych | 10 304,82 | - | 10 304,82 | - | - |
| 3 | rezerwa na wydatki niewygasające nr zadania 000-000-483 Modernizacja budynku szkoły podstawowej nr 1 w ZSP nr 4 | 87 330,00 | - | 87 330,00 | - | - |
| Wydatki, które nie wygasają z upływem roku 2025 - zgodnie z Uchwałą nr XIX/203/2025 Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 | | | | | | |
| 1 | rezerwa na wydatki niewygasające – dotacja celowa dla jednostek sektora finansów publicznych nr zadania 000-000-290 – opracowanie wielowariantowej koncepcji budowy obwodnicy Brzeszcz wraz z pozyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach | - | 24 600,00 | - | - | 24 600,00 |
| 2 | rezerwa na wydatki niewygasające nr zadania 000-000-552 – Remont drogi bocznej od ul. Wodnej w Jawiszowicach | - | 28 909,90 | - | - | 28 909,90 |
| Ogółem rezerwy | | 305 752,82 | 53 509,90 | 305 752,82 | - | 53 509,90 |

TABELA NR 1.9.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

URZĄD GMINY W BRZESZCZACH - JEDNOSTKA , ORGAN GMINY

| LP | Zobowiązania wobec | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | Razem | |
|-----------------------|--|-------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I | Jednostek powiązanych: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II | Pozostałych jednostek w tym: | 12 328 184,00 | 10 578 184,00 | 8 828 184,00 | 9 028 184,00 | 20 756 830,95 | 16 142 739,00 | 41 913 198,95 | 35 749 107,00 |
| Organ | | | | | | | | | |
| 1 | Bank Spółdzielczy Jablonka- nr umowy 197/2021 | 2 000 000,00 | 3 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 300 000,00 | 4 800 000,00 | 2 500 000,00 | 10 800 000,00 | 9 800 000,00 |
| 2 | Bank Spółdzielczy Miedzna - nr umowy 1/2023 | | | | | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 |
| 3 | Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - nr umowy 1962/2020/Wn06/OW-kw-ys/p | 418 184,00 | 418 184,00 | 418 184,00 | 418 184,00 | 418 172,00 | 209 080,00 | 1 254 540,00 | 1 045 448,00 |
| 4 | Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - nr umowy 24/2098 | 200 000,00 | 1 600 000,00 | 3 000 000,00 | 2 900 000,00 | 5 500 000,00 | 4 100 000,00 | 8 700 000,00 | 8 600 000,00 |
| 5 | Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - obligacje | 8 300 000,00 | 4 150 000,00 | - | - | - | - | 8 300 000,00 | 4 150 000,00 |
| razem (1+2+3+4+5) | Razem Zobowiązania długoterminowe wykazane w pozycji I.1.2 (bilans z wykonania budżetu - Organ) | 10 918 184,00 | 9 168 184,00 | 7 418 184,00 | 7 618 184,00 | 14 118 172,00 | 10 209 080,00 | 32 454 540,00 | 26 995 448,00 |
| Jednostka-Urząd Gminy | | | | | | | | | |
| 6 | Zobowiązania długoterminowe SRK | 829 692,90 | 829 692,90 | 829 692,90 | 829 692,90 | 4 050 071,15 | 3 635 224,70 | 5 709 456,95 | 5 294 610,50 |
| 7 | Odstęki od zobowiązań długoterminowych SRK | 580 307,10 | 580 307,10 | 580 307,10 | 580 307,10 | 2 588 587,80 | 2 298 434,30 | 3 749 202,00 | 3 459 048,50 |
| razem (6+7) | Razem Zobowiązania długoterminowe wykazane w pozycji D.1 (bilans jednostki budżetowej) | 1 410 000,00 | 1 410 000,00 | 1 410 000,00 | 1 410 000,00 | 6 638 658,95 | 5 933 659,00 | 9 458 658,95 | 8 753 659,00 |
| | Razem I + II | 12 328 184,00 | 10 578 184,00 | 8 828 184,00 | 9 028 184,00 | 20 756 830,95 | 16 142 739,00 | 41 913 198,95 | 35 749 107,00 |

TABELA NR 1.10

Zobowiązania z tytułu leasingu
URZĄD GMINY W BRZESZCZACH - JEDNOSTKA

| LP | wyszczególnienie | kwota zobowiązania | |
|--|------------------|--------------------|----|
| | | BO | BZ |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| <i>Zobowiązanie z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości</i> | | | |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| Razem | | - | - |

TABELA NR 1.11
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Zobowiązania wobec | Kwota zobowiązania 1* | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|-----|--|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Weksel | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Hipoteca w tym: Akt Notarialny Rep A nr 832/2018 z dnia 15.03.2018r. Ustanowienie Hipoteki umownej do kwoty 500 000 zł na nieruchomości położonej w Brzeszczach pgr nr 2497/75 o pow. 2,2331 ha objęta księgą wieczystą KR1E/00044774/0, ustanowiona na rzecz WFOŚiGW w celu zabezpieczenia wierzytelności od spółki Agencja Komunalna sp. z o.o. Wnikających z zawartej w dniu 26.02.2018 r. Umowy pożyczki nr P/010/18/38. Uchwała Rady Miejskiej nr XLV/381/2018 z dnia 30.01.2018r. Akt Notarialny Rep A nr 832/2018 z dnia 15.03.2018r. Ustanowienie Hipoteki umownej do kwoty 1 000 000 zł na nieruchomości położonej w Brzeszczach pgr nr 1518/19 o pow. 0,3290 ha, pgr nr 1518/21 o pow. 0,0844 ha. Pgr nr 1518/22 o pow. 0,1078 ha oraz na stanowiącym, odrębny od gruntu przedmiot własności budynku hali warsztatowo-magazynowej, objęta księgą wieczystą KR1E/00050590/1, ustanowiona na rzecz WFOŚiGW w celu zabezpieczenia wierzytelności od spółki Agencja Komunalna sp. z o.o. Wnikających z zawartej w dniu 26.02.2018 r. Umowy pożyczki nr P/010/18/38. Uchwała Rady Miejskiej nr XLV/381/2018 z dnia 30.01.2018r. | 1 379 209,99 | 14 975 880,59 | 28 400 705,00 | 28 400 705,00 | 28 400 705,00 | 28 400 705,00 | - | - |
| 3 | Zastaw Zastaw rejestrowy na udziałach zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VII Wydział Rejestru Zastawów Sigrp. Akt KR.VII.NS.Rej.Za 3328/24/380. Data wydania decyzji - 14.05.2024. Udział w Spółce Agencja Komunalna sp. z o.o. Liczba udziałów obciążonych zastawem 16953, wartość nominalna 500 zł - wielkość kapitału zakładowego 8 476 500 zł. Najwyższa suma zabezpieczenia 66 091 363 zł. Umowa o ustanowieniu zastawu rejestrowego na prawach własności udziałów została zawarta w dniu 06.06.2024 roku za zgodą Rady Miejskiej w Brzeszczach Uchwałą nr LXIII/635/2024 z dnia 27.02.2024 r. Zastawnik udzielił Zastawcy dofinansowania na podstawie: 1) umowy o dofinansowanie w formie pożyczki nr 1745/2023/Wn06/OZ-UK-go/P z dnia 07.12.2023 na kwotę 46 263 955,00 zł (Umowa poręczenia) 2) umowy o dofinansowanie w formie dotacji nr 1746/2023/Wn06/OZ-UK-go/D z dnia 07.12.2023 na kwotę 19 827 408,00 zł. | 19 918 404,02 | 50 945 422,00 | 66 091 363,00 | 66 091 363,00 | 66 091 363,00 | 66 091 363,00 | 66 091 363,00 | - |
| 4 | Inne | 21 297 614,01 | 65 921 302,59 | 94 492 068,00 | 94 492 068,00 | 94 492 068,00 | 94 492 068,00 | 94 492 068,00 | 94 492 068,00 |

1* Kwoty wykazane w kolumnie 3 i 4 stanowią zobowiązania kontrahentów i nie są ujmowane w księgach rachunkowych jednostki. Dane wykazane zostały informacyjnie, w związku z ustanowionymi zabezpieczeniami na majątku gminy.

2* Umowa dotacji z NFOŚiGW

3* Umowa pożyczki z NFOŚiGW (nie uwzględnia wartości odsetek)

TABELA NR 1.12

Wykaz zobowiązań warunkowych

| Lp | wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) | uwagi |
|----|---|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|--|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | udzielone gwarancje i poręczenia | 46 263 955,00 | - | - | 46 263 955,00 | - |
| | Umowa poręczenia SF.3031.1.2024 z dnia 12.02.2024 pomiędzy Gminą Brzeszcze a Agencją Komunalną Sp. z o.o. dot. zawarcia pożyczki przez Agencję Komunalną Sp. z o.o. z NFOŚiGW, na realizację zadania pn. Rozbudowa istniejącej instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów oraz zbieranych selektywnie poprzez budowę nowej linii sortowniczej odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą o wydajności 40.000 Mg/rok do kwoty 46 263 955,00 zł (pożyczka nr 1745/2023/Wn06/OZ-UK-go/P). Umowa dokapitalizowania pożyczki na kwotę 46.263.955,00 zawarta w dniu 04.03.2024 w przypadku braku środków na spłatę zaciągniętej pożyczki przez Agencję Komunalną. | 46 263 955,00 | | | 46 263 955,00 | |
| 2 | kaucje i wadia | - | - | - | - | |
| 3 | weksle (ewidencja pozabilansowa konto 912-1) w tym: | 25 567 154,52 | - | 1 412 614,52 | 24 154 540,00 | |
| | umowa nr 00843-6935-UM0610791/18 z dnia 2018-12-17 „Wzmocnienie funkcji integracyjno-rekreacyjno-kulturalnych parku miejskiego przy ul. Dworcowej w Brzeszczach – etap I” | 103 522,52 | | 103 522,52 | - | |
| | Umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr 197/2021 z dnia 25.10.2021 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Brzeszcze. Kwota pożyczki 13 800 000,00 zł na okres od 25.10.2021 r. do 10.10.2031 r. Uchwała Rady Miejskiej w Brzeszczach nr XXIX/287/2021 z dnia 25.05.2021 r., Uchwała Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie nr S.O.I.420.6.2021 z dnia 11.06.2021 r. | 11 800 000,00 | - | 1 000 000,00 | 10 800 000,00 | podane wartości zobowiązania nie zawierają odsetek |
| | Umowa nr 1962/2020/Wn06/OW-kw-ys/P o Dofinansowanie w formie pożyczki przedsięwzięcia pod nazwą "Budowa kanalizacji sanitarnej i modernizacja oczyszczalni ścieków w Gminie Brzeszcze" z dnia 03.11.2020 roku. Kwota pożyczki 2 300 000,00 zł na okres od 01.11.2020 r. do 20.12.2031 r. Uchwała Rady Miejskiej w Brzeszczach nr XX/193/2020 z dnia 29.09.2020 r. Uchwała Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie nr S.O.I.420/06/20 z dnia 25.03.2020 r. | 1 463 632,00 | | 209 092,00 | 1 254 540,00 | podane wartości zobowiązania nie zawierają odsetek |
| | Umowa o kredyt w rachunku kredytowym nr 1/2023 z dnia 12.12.2023 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Brzeszcze. Kwota pożyczki 3 400 000,00 zł na okres 130 miesięcy tj. do 30.09.2034 r. Uchwała Rady Miejskiej w Brzeszczach nr LIII/536/2023 z dnia 30.05.2023 r., Uchwała Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie nr S.O.I.420.3.2023 z dnia 11.05.2023 r. | 3 400 000,00 | - | | 3 400 000,00 | podane wartości zobowiązania nie zawierają odsetek |
| | Umowa kredytu długoterminowego nr 24/2098 z dnia 02.07.2024 r. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Kredytobiorcy w 2024 r. oraz spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji. Kwota pożyczki 8 800 000,00 zł na okres do 30.09.2034 r. Uchwała Rady Miejskiej w Brzeszczach nr LXIII/631/2024 z dnia 27.07.2024 r., Uchwała Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie nr S.O.I.420.1.2024 z dnia 13.02.2024 r. | 8 800 000,00 | | 100 000,00 | 8 700 000,00 | podane wartości zobowiązania nie zawierają odsetek |
| 4 | inne (ewidencja pozabilansowa) w tym: | 1 665 133,39 | 447 330,69 | 1 085 902,00 | 1 026 562,08 | - |
| | zobowiązania warunkowe przedsądowe razem | 348 215,00 | 64 645,00 | 412 843,00 | 17,00 | - |
| | Zobowiązanie warunkowe wynikające z niezapłaconej diety za 1 dzień września (01.09.2021r.) śmierć członka Rady Miejskiej w Brzeszczach (masa spadkowa) sygn. KRM.3233.9.2021 | 17,00 | - | - | 17,00 | |
| | zobowiązanie warunkowe - administracyjna kara pieniężna za usługę wodną wobec (*****z dnia 23.06.2025r.) - zapłata w dniu 29.09.2025r. | | 64 645,00 | 64 645,00 | - | |
| | wnioski o zwrot nadpłaty na podatek od nieruchomości – ***** 21.12.2023 (2018 -208144 zł, 2019- 7480 zł, 2020- 62667 zł, 2021-66959 zł, 2022-2948 zł; Wyksiegowanie zobowiązań: 2018 rok – wniosek o zwrot nadpłaty podatku zawierał braki formalne we wnioskach – pozostawione w aktach, 2019 - Dec. SKO z dn. 18.04.2025 r. umorzenie postępowania odwoławczego na wniosek ***** , 2020 - Dec. Burmistrza Brzeszcz umarzająca postępowanie o stwierdzenie nadpłaty WPO.3120.2.1.2025 z 22.05.2025 r., 2021 - Dec. Burmistrza Brzeszcz umarzająca postępowanie o stwierdzenie nadpłaty WPO.3120.2.2.2025 z 22.05.2025 r., 2022 - Dec. Burmistrza Brzeszcz umarzająca postępowanie o stwierdzenie nadpłaty WPO.3120.2.3.2025 z 22.05.2025 r. | 348 198,00 | - | 348 198,00 | - | |
| | zobowiązania warunkowe sądowe razem | 1 229 474,92 | 170 442,18 | 673 059,00 | 726 858,10 | |
| | zobowiązania warunkowe sądowe wynikające z wezwania Wojewody Małopolskiego do zwrotu części dotacji celowej otrzymanej z Budżetu Państwa w latach 2018-2019 na zad. Budowa ścieżki rowerowej sygn. WN-VI.085.4.2021 - wniesienie do WSA w Warszawie skargi w związku z decyzją Ministra Finansów o utrzymaniu w mocy decyzji Woj. Małopolskiego z dnia 24.06.2024 znak: WFIII.3241.1.6.2023. Kwotę zwiększono o nalizcone odsetki na dzień 31.12.2024 - 41.577 zł - Decyzją Wojewody Małopolskiego z dnia 17.11.2025r. Umorzono w całości kwotę dotacji celowej w łącznej wysokości 91.800 zł pobranej w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami znak spawy: WF-III.3241.2.14.2024. | 133 377,00 | - | 133 377,00 | - | nalizcono odsetki zg. z pismem od 05.11.2021 r. |
| | Postępowanie dot. roku 2017 - zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości za 2017 rok - Gmina Brzeszcze ws ***** Dec. Burmistrza Brzeszcze nr WFN.3120.2.12.2022 z dnia 30.11.2022 (należność główna 87.487 zł, odsetki 42.503 zł) - Decyzją Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Krakowie Nr ***** z dnia 30.06.2025 r. – uchylono w całości decyzję organu I instancji i umorzono postępowanie w sprawie (zwrot akt do UG Brzeszcze dnia 10.09.2025 r.) | 129 990,00 | - | 129 990,00 | - | |

| | | | | | | |
|---|--|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------|
| | postępowanie dot roku 2010 - odmowa zwrotu nadpłaty podatku - Gmina Brzeszcze ***** (nal. główna 96.701, odsetki 44.383 zł, nadpłata 15.408 zł) dec. SKO zaskarżona do WSA w Krakowie, następnie do NSA – sygn. Akt ***** – 15 stycznia 2025 r. skarga odrzucona | 156 492,00 | - | 156 492,00 | - | - |
| | zobowiązania warunkowe wynikające z zadania „OSPR – Budowa ścieżki rowerowej związanej z miejscami pamięci KL Auschwitz - Birkenau – odstąpienie od umowy nr 46/2018 WI.7011.4.2018 – ***** w odpowiedzi na pozew wraz z powództwem wzajemnym Sygn. akt. ***** brak roszczenia wynikającego z niniejszej umowy. | 91 200,00 | - | 91 200,00 | - | - |
| | zobowiązania warunkowe wynikające z zadania „OSPR – Budowa ścieżki rowerowej związanej z miejscami pamięci KL Auschwitz - Birkenau – odstąpienie od umowy nr 47/2018 WI.7011.4.2018 – ***** W odpowiedzi na pozew wraz z powództwem wzajemnym ***** r, roszczenie wynikające z niniejszej umowy wskazano w wysokości 90.001 zł wraz z odsetkami od dnia 01.04.2021r. i kosztami adwokackimi określonymi jako dwukrotność stawki minimalnej. | 90 000,00 | 144 957,10 | 90 000,00 | 144 957,10 | - |
| | Wyrok NSA III FSK 282/22 z dnia 25.05.2022 – oddalenie skargi kasacyjnej na beczynność Burmistrza w sprawie zwrotu ***** podatku od nieruchomości za 2013 rok wraz z należnym oprocentowaniem – zapłata w dn. 22.04.2025 r. grzywny wymierzonej Wyrokiem z dnia 22 lipca 2021 r. sygnatura sprawy ***** oraz nr ***** zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza 16.WFN.2025 | 20 000,00 | - | 20 000,00 | - | - |
| | wnioski o zwrot nadpłaty na podatek od nieruchomości – ***** – wyrok WSA w Krakowie sygn. ***** z dnia 22.07.2021 (2014-5481zł, 2015-5433zł, 2016-5412zł, 2017-5412zł, 2018-5412 zł) | 27 150,00 | - | - | 27 150,00 | - |
| | Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: ***** z dnia 08.12.2022 Gmina vs ***** – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2017 rok – należność główna | 59 354,00 | - | - | 59 354,00 | - |
| | Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: ***** z dnia 08.12.2022 Gmina vs ***** – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2018 rok – należność główna | 59 354,00 | - | - | 59 354,00 | - |
| | Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: ***** z dnia 08.12.2022 Gmina vs ***** – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2019 rok – należność główna | 59 354,00 | - | - | 59 354,00 | - |
| | Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: ***** z dnia 08.12.2022 Gmina vs ***** – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2020 rok – należność główna | 35 461,00 | - | - | 35 461,00 | - |
| | Sprawa cywilna dot. *****] – sprawa o zapłatę zadośćuczynienia za doznaną krzywdę oraz o ochronę dóbr osobistych (zakłócanie spokoju przez hałas na boisku w Jawiszowicach) | 12 000,00 | - | - | 12 000,00 | - |
| | Postępowanie sądowe z powództwa P. ***** przeciwko Gminie Brzeszcze o wypłatę odszkodowania za niedostarczenie lokalu tymczasowego | 37 000,00 | - | 37 000,00 | - | - |
| | Zakończono zostało postępowanie sądowe prowadzone w przedmiocie zniesienia współwłasności nieruchomości zajętej pod drogę publiczną – ul. Sienną. Zgodnie z treścią księgi wieczystej jako właściciel ujawniona jest Gmina Brzeszcze. Na mocy postanowienia Sądu z dnia 24 lutego 2025 r., sygn. akt ***** wydanego w ramach wskazanego postępowania, Gmina Brzeszcze została zobowiązana do złożenia do depozytu sądowego kwoty 15 000,00 zł (słownie: piętnaście tysięcy złotych 00/100) tytułem odszkodowania należnego współwłaścicielowi nieruchomości – osobie nieznannej z miejsca pobytu. Wpłata wskazanej kwoty została dokonana w dniu 3 czerwca 2025 r. na rachunek depozytowy właściwego sądu, zgodnie z treścią powołanego postanowienia. | 15 000,00 | - | 15 000,00 | - | - |
| | Pozew o zapłatę ***** vs Gmina Brzeszcze sygn. akt ***** z dnia 28.07.2023 r. 1) kwota za 239895,51 zł tyt. należności za fakturę VAT nr 2/04/2023 wraz z odsetkami, 2) 467,55 tyt. zwrotu kosztów wezwania do zapłaty wraz z odsetkami, 3) tyt. zwrotu kosztów procesu Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Biała i ul. Hubala w Jawiszowicach. Zwiększenie w roku 2025 o odsetki. | 303 742,92 | 25 485,08 | - | 329 228,00 | - |
| | zobowiązania warunkowe - długi spadkowe razem | 87 443,47 | 212 243,51 | - | 299 686,98 | - |
| | Protokołem spisu inwentarza sygn. ***** sporządzonym w dniu 6.06.2023 Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Oświęcimiu p. ***** ustalili stan bierny spadku po zmarłym ***** w wysokości 87443,47 zł na rzecz wierzyciela ***** | 87 443,47 | - | - | 87 443,47 | - |
| | Protokołem spisu inwentarza sygn. Akt ***** z dnia 02.12.2025 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Oświęcimiu ***** ustalili stan bierny spadku po zmarłym ***** w wysokości 211.825,51 zł na rzecz wierzyciela ***** 114.122.15 zł, ***** 97.703,36 zł (KW nr ***** (pismo WPG.6810.8.2024 z dnia 05.12.2025r.) | - | 211 825,51 | - | 211 825,51 | - |
| | Protokołem spisu inwentarza sygn. Akt ***** z dnia 28.04.2025 r. Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej ***** ustalili stan czynny spadku po zmarłym ***** hipoteka wpisana w KW ***** w wysokości 415 zł na rzecz wierzyciela ***** (Pismo WPG.6810.2.2024 z dnia 18.12.2025r.) | - | 418,00 | - | 418,00 | - |
| 5 | zobowiązania warunkowe ORGAN | - | - | - | - | - |
| | RAZEM I | 73 496 242,91 | 447 330,69 | 2 498 516,52 | 71 445 057,08 | - |

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY BRZESZCZE

| Lp | wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) | uwagi |
|----|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|--|-------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | udzielone gwarancje i poręczenia | - | - | - | - | - |
| 2 | kaucje i wadia | - | - | - | - | - |
| 3 | weksle (ewidencja pozabilansowa) w tym: | - | - | - | - | - |
| 4 | inne (ewidencja pozabilansowa) w tym: | - | - | - | - | - |
| | RAZEM | - | - | - | - | - |

TABELA NR 1.13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp | wyszczególnienie | Stan na | |
|----------|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu- B.IV oraz w bilansie Gminy rozdział III, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych:) | 10 767 617,82 | 10 049 188,74 |
| 1 | Razem ORGAN | 510 294,52 | 405 358,04 |
| 1.1 | Rozliczenia międzyokresowe - odsetki od obligacji (ewidencja Organ) poz . III | 206 442,25 | 111 967,00 |
| 1.2 | rozliczenia międzyokresowe - odsetki od zaciągniętych kredytów (ewidencja Organ) poz . III | 303 852,27 | 293 361,04 |
| 1.3 | Rozliczenia międzyokresowe kosztów – odsetki od pożyczek (ewidencja Organ) poz . III | | 30,00 |

| | | | |
|----------|--|----------------------|---------------------|
| 2 | rozliczenia międzyokresowe - dochody w tym: | 10 163 659,00 | 9 458 659,00 |
| 2.1 | ***** - ugoda zawarta w dniu 22 września 2022 wraz z aneksem z dnia 23 listopada 2023 r. - spłata w latach do 2039 - dotyczy należności głównej | 6 124 303,40 | 5 709 456,95 |
| 2.2 | ***** - ugoda zawarta w dniu 22 września 2022 wraz z aneksem z dnia 23 listopada 2023 r. - spłata w latach do 2039 - dotyczy odsetek | 4 039 355,60 | 3 749 202,05 |
| 3 | rozliczenia międzyokresowe -ewidencja oddział 002 Wydatki - w tym: | 93 664,30 | 165 674,18 |
| 3.1 | dotacja ***** - transport publiczny - dopłata za grudzień 2024 | 17 284,71 | - |
| 3.2 | utrzymanie domeny, hosting systemu GEOPORTAL i GROBONET, licencja na aplikację OSON oraz PABS, polisy ubezpieczeniowe (2026,2027), prenumerata podpisów kwalifikowanych oraz wydanie certyfikatu WILDKARD, przegląd urządzeń przeciwpożarowych,Ja wstępna za paliwo gazowe do UG Brzeszcze, zmiana kosztów na 2026r dla lokali gminnych, kupony na myjnię na 2025r-2026r, zajęcie pasa drogowego ul. Olszyny, Krzewienie wolontariatu w dniu 2.01.2026-koncert zespołu *****oraz wykonanie nagłośnienia, oświetlenia oraz zapewnienia sceny plenerowej, licencja na program profilaktyczno- edukacyjny, wykonanie rezerwacji na wymianę deski rozdzielczej w samochodzie Renault OSP Brzeszcze, oraz na zakup odzieży dla Gminnego Zespołu Zarządzania Kryzysowego | 76 379,59 | 165 674,18 |
| 4 | Razem Jednostki Organizacyjne | - | 19 497,52 |
| ZSP nr 3 | Faktury od kontrahenta ***** - prognozy zużycia gazu na 2026 rok | 0 | 10 482,04 |
| ZSP nr 4 | Faktury od kontrahenta *****- prognozy zużycia gazu na 2026 rok | 0 | 9 015,48 |

| | | | |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|
| 3 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu- poz. E oraz w bilansie Gminy rozdział III, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych:) | 7 245 422,72 | 8 111 707,51 |
| 1) | umowy - reklama | - | - |
| 2) | ustanowienie służebności | 1 441,02 | 1 172,52 |
| 3) | wydane decyzje administracyjne w sprawie odpłatnego użytkowania | 6 386,55 | 5 196,54 |
| 4) | umowy z tytułu najmu | 66 784,16 | - |
| 5) | przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności | 62 472,14 | 49 811,13 |
| 6) | użytkowanie wieczyste | 464 667,49 | 472 212,11 |
| 7) | zajęcie pasa drogowego | 301 795,11 | 261 599,49 |
| 8) | podatek osoby fizyczne | 106 950,00 | 99 150,00 |
| 9) | windykacja mieszkań | 22 050,00 | 17 850,00 |
| 10) | trwały zarząd | 667,38 | 595,26 |
| 11) | dzierżawy | 143 206,87 | 63 857,08 |
| RAZEM (1 DO 11) | razem oddział 001 | 1 176 420,72 | 971 444,13 |

| | | | |
|-----------------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Rozliczenia międzyokresowe - subwencja - Organ | - | 17 755,38 |
| 2 | Rozliczenia międzyokresowe - udziały w PIT | 6 069 002,00 | 7 122 508,00 |
| RAZEM (1 DO 2) | razem ORGAN | 6 069 002,00 | 7 140 263,38 |

TABELA Nr 1.14

Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia

| Lp | wyszczególnienie | Stan na | |
|----|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę zabezpieczeń należytego wykonania umowy - niewykazanych w bilansie, wniesione w innej formie niż pieniądź | 1 619 557,39 | - |
| 2 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji wadialnej - niewykazanych w bilansie, wniesione w innej formie niż pieniądź | - | - |
| 3 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę zabezpieczeń należytego wykonania umowy - niewykazanych w bilansie, wniesione w innej formie niż pieniądź | 1 375 147,30 | 3 149 112,79 |
| 4 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji wadialnej - niewykazanych w bilansie, wniesione w innej formie niż pieniądź | - | - |
| | razem | 2 994 704,69 | 3 149 112,79 |

| Lp | wyszczególnienie | Stan na | |
|----|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę zabezpieczeń należytego wykonania umowy - niewykazanych w bilansie, wniesione w innej formie niż pieniądź | 2 994 704,69 | 3 149 112,79 |
| 2 | łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji wadialnej - niewykazanych w bilansie, wniesione w innej formie niż pieniądź | - | - |
| | razem | 2 994 704,69 | 3 149 112,79 |

TABELA Nr 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| lp | wyszczególnienie | kwota* |
|---|------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | UG | 12 349 274,65 |
| 2 | ZSP NR 1 | 3 495 224,94 |
| 3 | ZSP NR 2 | 2 926 447,61 |
| 4 | ZSP NR 3 | 3 823 183,40 |
| 5 | ZSP NR 4 | 12 392 017,02 |
| 6 | ZSP NR 5 | 13 913 732,61 |
| 7 | ZSP NR 6 | 10 507 500,65 |
| 8 | OPS | 5 498 801,41 |
| ŁĄCZNA KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ | | 64 906 182,29 |

* w tym wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami ubezpieczeniowymi, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odpisy na ZFŚS, inne świadczenia pracownicze (np.: wydatki związane zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego lub ekwiwalentu za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych)

TABELA Nr 1.16.

Inne informacje*

| Lp. | wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w ciągu roku obrotowego | | stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|------------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. wykaz należności warunkowych (konto 913-1): | | | | | |
| 1 | decyzja 10/19 zezwolenie na usunięcie drzew z naliczonymi opłatami | 5 806,25 | - | 5 806,25 | - |
| 2 | decyzja 16/19 zezwolenie na usunięcie drzew z naliczonymi opłatami | 3 984,00 | - | 3 984,00 | - |
| 3 | decyzja 24/19 zezwolenie na usunięcie drzew z naliczonymi opłatami | 34 000,00 | - | - | 34 000,00 |
| 4 | decyzja 26/19 zezwolenie na usunięcie drzew z naliczonymi opłatami | 3 300,00 | - | 3 300,00 | - |
| | razem konto 913-1 | 47 090,25 | 0,00 | 13 090,25 | 34 000,00 |
| II. wykaz należności warunkowych (konto 913-3): | | | | | |
| 1 | koszty sądowe złożonego depozytu sądowego ***** na rzecz ***** - zwrot środków do gminy zg. z art. 470 k.c. | 120,00 | | | 120,00 |
| 2 | koszty sądowe złożonego depozytu sądowego dot. odszkodowania za działkę nr ***** w Brzeczczach przy ul. Stefczyka sygn akt ***** - zwrot środków do gminy zg. z art. 470 k.c. | 120,00 | | | 120,00 |
| 3 | koszty sądowe złożonego depozytu sądowego dot. Sygn.akt I ***** dot. odszkodowania za dz. ***** po zm. *,***** - zwrot środków do gminy zg. z art. 470 k.c. | 120,00 | | | 120,00 |
| 4 | koszty sądowe złożonego depozytu sądowego Sygn. akt. ***** z dn. 24.02.2025 r. - depozyt sądowy na rzecz ***** | | 120,00 | | 120,00 |
| | razem konto 913-3 | 360,00 | 120,00 | 0,00 | 480,00 |
| III. roszczenia sporne należności - dochodzone na drodze sądowej (konto 914-1): | | | | | |
| 1 | ***** odstąpienie od umowy zamawiającego, umowa NR 46/2018 47/2018 kwoty: 59938,21 i 142520,33 - (kwoty ujęte w bilansie, dokonano odpisu aktualizującego w 100%) | 202 458,54 | - | - | 202 458,54 |
| 2 | pozew sądowy o naprawienie szkody wyrządzonej przez szkody górnicze w budynku przy ul. ***** KW nr ***** działka nr ***** (nie ujęte w ewidencji bilansowej) | 3 000 000,00 | - | - | 3 000 000,00 |
| 3 | ***** odszkodowanie za uszkodzenie mienia stanowiącego własność Gminy Brzeczce tj. piłkochwyłów otaczających boisko wielofunkcyjne przy ul. Wyszyńskiego przez złamane drzewo. | 16 082,79 | | 16 082,79 | - |
| 4 | Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej - zwrot kosztów postępowania | 697,00 | | 697,00 | - |
| 5 | ***** sp. z o.o - kara umowna w związku z niewywiązaniem się z umowy nr 9/2024 - opracowanie Programu Użytkowego budowy ciągu pieszo rowerowego przy ul. Spółdzielczej | 3 720,00 | | 3 720,00 | - |
| 6 | *** ***** sp. z o.o. budowa pumtracka na stadionie KS Górnik - zlecenie usunięcia wad osobie trzeciej na koszt i ryzyko wykonawcy. | 16 241,27 | | | 16 241,27 |
| 7 | ***** - wystąpienie wad w dokumentacji projektowej dot. Cmentarza Komunalnego - obniżenie ceny wynagrodzenia zapłaconego zgodnie z umową | 79 355,00 | | | 79 355,00 |
| 8 | ***** - koszty usunięcia wad i usterek w związku z umową, opłata sądowa, wynagrodzenie biegłego sądowego | 1 345 120,34 | 100,66 | | 1 345 221,00 |
| 9 | ***** kara umowna w związku z odstąpieniem od umowy przez Gminę Brzeczce. Opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej remontu stropodachu nad pływalią wraz z dostosowaniem całego obiektu do obowiązujących przepisów. | | 29 280,00 | | 29 280,00 |
| 10 | ***** kara umowna w związku z odstąpieniem od umowy przez Gminę Brzeczce ze względu na brak realizacji przedmiotu umowy. Opracowanie raportu z wykonania POŚ za lata 2018-2022 POŚ dla Gminy Brzeczce do 2030r. Aktualizacja założeń do planu, | | 1 168,50 | | 1 168,50 |
| 11 | ***** pozew tytułem naprawy dmuchawy zabudowanej na oczyszczalni ścieków wraz z odsetkami i kosztami, | | 153 251,19 | | 153 251,19 |
| | razem konto 914-1 | 4 663 674,94 | 183 800,35 | 20 499,79 | 4 826 975,50 |
| | Razem I +II+III | 4 711 125,19 | 183 920,35 | 33 590,04 | 4 861 455,50 |

Inne informacje

| Lp. | wyszczególnienie* | |
|--|--|---------------------|
| OPS - Odpisy aktualizujące należności - dotyczą odpisu zobowiązania | | |
| 1 | Budżet Państwa MUW - odpis fundusz alimentacyjny | 3 334 605,67 |
| 2 | Budżet Państwa MUW- odpis odsetki od funduszu alimentacyjnego | 4 111 933,75 |
| 3 | Budżet Państwa MUW - zaliczka alimentacyjna | 309 520,14 |
| 4 | Budżet Państwa MUW - nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze | 3 833,40 |
| 5 | Budżet Państwa MUW - odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych | 1 979,77 |
| 6 | Budżet Państwa MUW - nienależnie pobrane świadczenia rodzinne | 9 918,49 |
| 7 | Budżet Państwa MUW - odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 8 793,51 |
| 8 | Budżet Państwa MUW - koszty upomnienia od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 11,60 |
| 9 | Budżet Państwa MUW - nienależnie pobrane świadczenia z pomocy społecznej | 13 443,51 |
| | RAZEM: | 7 794 039,84 |

* Prezentowane w tej części sprawozdania inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki

TABELA (poz. 2 do 3) Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

| Nr poz. w informacji dodatkowej | Wyszczególnienie | Wartość | | | Uwagi |
|---------------------------------|--|--|--------------------------------------|------------------------------------|---|
| I | 2 | 3 | 4 | | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | - | nie wystąpiły | | |
| 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 | - | | | |
| 2.3 | Razem pozycja 2.2 | - | | | |
| 2.3 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie. | | | | |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | dochody (oddział 001) | Wydatki oddział 002,007,019 | oddział 016 jednostka-organ | razem |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych (wybrane pozycje) przychody z tytułu dochodów budżetowych dotyczą podatków oraz opłaty za odbiór odpadów komunalnych przychody z tytułu dochodów budżetowych dotyczą wpływów z rejestru opłat (najem, dzierżawy, opłaty cmentarne, opłata targowa itd.) pozostałe wpływy w tym m.in.: zwrot podatku Vat z Urzędu Skarbowego za 2025 r 24 360 | 35 838 167,67 26 439 128,43 5 118 917,84 4 280 121,40 | - | 108 260 442,17 | 144 098 009,84 26 439 128,43 5 118 917,84 4 280 121,40 |
| | Przychody Organu ujęto w RZiS w pozycji A.VI. (przychody z tytułu dochodów budżetowych) | | | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | dochody | wydatki | oddział 016 jednostka-organ | razem |
| X. | Pozostałe obciążenia w tym: odpis w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego zapłata kary wymierzonej wyrokiem z dnia 22 lipca 2021 r. sygn. akt ***** oraz ***** dotyczy zwrotu nadpłaty podatku od nieruchomości za rok 2013 - 20 000,00; zapłata w związku z wyrokiem KIO na rzecz odwołującego ***** - 10 000,00; zapłata administracyjnej kary pieniężnej zgodnie z dec. Dyrektora ZZ Katowice PGW WP za usługę wodną polegającą odprowadzeniu do wód rzeki Wisły odpadów kanalizacyjnych bez odpowiedniego zezwolenia - 64 645,00; opłata zasądzona wyrokiem KIO sygn. akt ***** dotycząca kosztów postępowania odwoławczego na rzecz odwołującego - 13 600,00. | - | 117 975,94 9 730,94 108 245,00 | - | 117 975,94 117 975,94 108 245,00 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 728 460,54 | 619 992,89 | - | 2 348 453,43 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w tym: sprzedaż lokali w pozycji RZiS D.I sprzedaż złomu - w pozycji RZiS D.I sprzedaż gruntu RZiS D.I | 212 115,16 153 750,00 1 364,71 | - | - | 212 115,16 153 750,00 1 364,71 |
| II. | Dotacje w tym: | 57 000,45 | - | - | 57 000,45 |

| | | | | | |
|------|--|-------------------|---------------------|----------|---------------------|
| III. | Inne przychody operacyjne w tym: | 1 516 345,38 | 619 992,89 | - | 2 136 338,27 |
| | placówki bezgotówkowe - dzierzawa terminali płatniczych w kasie i USC. Środki przekazane przez Fundację Polska Bezgotówkowa po spełnieniu wymagań Programu. | | 10 029,74 | | 10 029,74 |
| | przyjęcie laptopów w ramach umowy nieodpłatnego przekazania sprzętu nr CI.5G/9017/2025 | | 609 963,15 | | 609 963,15 |
| | przychody z tytułu zaskarżenia VAT wykazane w pozycji D.III. | 2,26 | | | 2,26 |
| | przekształcenie praw użytkowania wieczystego w prawo własności wykazane w pozycji D.III. | 9 239,24 | | | 9 239,24 |
| | darowizna na krzewienie wolontariatu 9700 zł, darowizna OSP w Brzeszczach wsparcie zakupu i montaż bramy wjazdowej na terenie Komendy Powiatowej Straży Pożarnej oraz LKS w Jawiszewicach parafiacja w kosztach wymiany nawierzchni boiska 61 585 zł | 71 285,00 | | | 71 285,00 |
| | zmniejszenie odpisów aktualizujących ujęto w pozycji RZS D.III. | 857,21 | | | 857,21 |
| | Urząd Miasta Oświęcim - zwrot dotacji wpłaconej dla MZK Oświęcim (komunikacja Miejska) za lata 2017-2024- ujęto w pozycji RZS D.III. | 1 358 208,84 | | | 1 358 208,84 |
| | przekształcenie przedawnionych nadpłat w pozostałe przychody finansowe | 16 882,30 | | | 16 882,30 |
| | zatrzymanie wadium odmowa podpisania umowy dot. dowozu uczniów do szkół | 10 000,00 | | | 10 000,00 |
| | prowinje UG z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prowizja z tytułu wypłaconych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego | 2 822,76 | | | 2 822,76 |
| | odszkodowania | 47 047,77 | | | 47 047,77 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 756 464,19 | 1 162 897,61 | - | 1 919 361,80 |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku w tym: | | | | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne w tym: | 756 464,19 | 1 162 897,61 | - | 1 919 361,80 |
| | koszty egzekucyjne, sądowe, opłaty notarialne | | 41 424,67 | | 41 424,67 |
| | pozostałe koszty operacyjne - w kwocie ujęty jest VAT odliczany od zakupów, | | 459 339,59 | | 459 339,59 |
| | zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w 2024 roku na wypłatę dodatków motywacyjnych dla pracowników OPS w Brzeszczach - 157,73; | | 157,73 | | 157,73 |

| | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <p>zamięnięcie zadatki inwestycyjnych bez efektu rzeczowego (761,061,1) zadanie inwestycyjne nr 514 pn.: „Ekodrożdca w Gminie Brzeszcze – zakup sprzętu specjalistycznego” – abonamenty roczne, które nie stanowią wartości środka trwałego 2 879,20zł; 2) zadanie inwestycyjne nr 023 pn.: „Wzakup gruntów” – wypłaty odszkodowania dla właścicieli gruntów – 248 289,00 zł; opłata wniosków o wpis w księgach wieczystych – 350,00 zł; opłaty sądowe za grunty przejęte z mocy prawa – 9 300,00 zł; 3) zadanie inwestycyjne nr 485 pn.: „Przebudowa i remont dróg oraz budowa odcinków kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brzeszcze...” – zagospodarowanie zieleni niestanowiącej wartości środka trwałego – 53 061,83 zł; 4) zadanie inwestycyjne nr 494 pn.: „Cyberbezpieczna Gmina Brzeszcze” – szkolenia dla pracowników – 34 665,18 zł; audyt SZPI – 11 538,60 zł; 5) zadanie inwestycyjne nr 455 pn.: „Mobywanie małżetku w spadozku” – wniozek o uzupełnienie spisu inwentarza – 100,00 zł; opłaty sądowe i egzekucyjne w sprawie – 678,14 zł; opłata od wniosku o wpis w księzce wieczystej – 150,00 zł; 6) zadanie inwestycyjne nr 528 pn.: „Utwardzenie terenu na os. Poderewskiego obok świetlika” – prace wykonane w ramach zadania nie stanowią zwiększenia środka trwałego – 59 997,90 zł; 7) zadanie inwestycyjne nr 534 pn.: „Modernizacja przepompowni ścieków moduły do monitoringu obiektu” – koszty poniesione na wynajem modułów nie stanowią zwiększenia wartości środków trwałych – 60 799,99 zł; 8) zadanie inwestycyjne nr 359 pn.: „Modernizacja budynku Urzędu Gminy przy ul. Kościelnej 4 w Brzeszczach” – koszty poniesione w ramach zadania na remont pomieszczeń Kola Gospodni Włójskich nie powodują zwiększenia środka trwałego – 42 428,00 zł; 9) zadanie inwestycyjne nr 094 pn.: „Modernizacja gminnego zasobu mieszkaniowego” – koszty dotyczące modernizacji mieszkań gminnego stracił wartość – 1 250,00 zł; 10) zadanie inwestycyjne nr 497 pn.: „Zagospodarowanie terenów i obiektów zdegradowanych nieczynnej Kopalni Węgla Kamiennego Brzeszcze-Wschód” – wydatki poniesione na sporządzenie wniosku o dofinansowanie, który został oceniony negatywnie – 10 901,00 zł; 11) zadanie inwestycyjne nr 165 pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i modernizacja oczyszczalni ścieków w Gminie Brzeszcze” – projekt wykonany na potrzeby zadania stracił wartość – 7 800,00 zł; końcowe rozliczenie usługi pełnienia funkcji Inżyniera Kontraktu, które nie stanowi zwiększenia wartości środka trwałego – 7 284,84 zł; 12) zadanie inwestycyjne nr 483 pn.: „Zaburkawy syb kanalizacyjny Andrzeja III w Jawiszowicach – remont dachu” – wydatki poniesione na wykonanie tablicy informacyjno-promocyjnej zadanie z wyznagami Rządowego Programu Odbudowy Zaburkawy, która nie stanowi zwiększenia środka trwałego – 319,80 zł; 13) zadanie inwestycyjne nr 468 pn.: „Przyłącze wody do terenów przemysłowych KMK Brzeszcze-Wschód zw. zlikwidowanego Ruchu II kopalni” – wydatki poniesione na zakup 2 szt. mapy zasadniczej niezwiązanych do realizacji projektu; w 2025 r. zrezygnowano z realizacji zadania – 72,90 zł; 14) zadanie inwestycyjne nr 551 pn.: „Remont drogi bocznej od ul. Trzcimiec w Jawiszowicach” – roboty ziemne wykonane w ramach zadania nie zwiększają wartości środka trwałego – 66 054,69 zł; 15) zadanie inwestycyjne nr 390 pn.: „Budowa łężni solankowej w parku przy ul. Kościuszki w Brzeszczach” – dokumentacja projektowa dotycząca zadania straciła wartość – 32 595,00 zł; 16) zadanie inwestycyjne nr 482 pn.: „Zasilanie elektroenergetyczne obiektów gminnych” – ekspertyzy techniczne oświetlenia straciły wartość – 778,20 zł; 17) zadanie inwestycyjne nr 567 pn.: „Nagłośnienie sali sesyjnej” – elementy wyposażenia (klawiatura i myszki bezprzewodowe) zakupione w ramach zadania, które zgodnie z polityką rachunkowości nie są przyjmowane do ewidencji pozostałych środków trwałych – 712,61 zł.</p> | <p>651 945,88</p> | <p>651 945,88</p> | <p>10 029,74</p> | <p>1,46</p> | <p>10 029,74</p> | <p>10 029,74</p> |
| <p>plerności bezgotówkowe - tacierzwa terminali płatniczych w kasie I USC. Środki przekazane przez Fundację Polska Bezgotówkowa po spełnieniu wymogów Programu.</p> | | | | <p>1,46</p> | | <p>1,46</p> |
| <p>zabkręglenia Vat - ujęto w pozycji RZIS E.II.</p> | | | | <p>743 441,73</p> | | <p>743 441,73</p> |
| <p>odpisy aktualizacyjne należności - ujęto w pozycji RZIS E.II.</p> | | | | <p>13 021,00</p> | | <p>13 021,00</p> |
| <p>umorzenie należności - ujęto w pozycji RZIS E.II.</p> | | | | | | <p>13 021,00</p> |

| | | | | | | | | |
|------|---|--------------|--------------|----------|--------------|---|-------------|--|
| G. | Przychody finansowe | | | | 2 360 660,22 | - | 4 186,79 | 2 364 847,01 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach w tym: | 516 089,11 | - | - | - | - | - | 516 089,11 |
| | <i>Dywidendy i udziały w zyskach ujęte w pozycji RZIS G.1</i> | 516 089,11 | | | | | | 516 089,11 |
| II. | Odssetki w tym: | 1 844 558,75 | - | - | - | - | 4 186,79 | 1 848 745,54 |
| | <i>wartość należnych odssetek</i> | 1 844 558,75 | | | | | | 1 844 558,75 |
| | Przychody Organu ujęte w RZIS w pozycji G.II.(przychody z tytułu dochodów budżetowych - odssetki) | | | | | | 4 186,79 | 4 186,79 |
| III. | Inne w tym: | 12,36 | - | - | - | - | - | 12,36 |
| | <i>różnice kursowe RZIS G.3</i> | 12,36 | | | | | | 12,36 |
| H. | Koszty finansowe | 966 786,30 | 2 192 053,10 | - | - | - | - | 3 158 839,40 |
| I. | Odssetki w tym: | 304 995,33 | 2 191 732,07 | - | - | - | - | 2 496 727,40 |
| | <i>odssetki oddz 001</i> | 304 995,33 | | | | | | 304 995,33 |
| | <i>odssetki od kredytów, pożyczek, emisji obligacji</i> | | 2 189 497,38 | | | | | 2 189 497,38 |
| | odssetki od zwrotnej części VAT dot. grantu 3075/1/2021 Cyfrowa Gmina - 1 968,00; odssetki od Decyzji nr ***** za usługę wodną polegającą odprowadzeniu do wód rzeki Wiśły odpadów kanalizacyj deszczowej bez odpowiedniego zezwolenia – 133,00; odssetki od zadłużenia za prąd wynikającego z umowy zawartej dla lokalu przy ul. ***** - 133,69 | | | 2 234,69 | | | | 2 234,69 |
| II. | Inne w tym: | 661 790,97 | 321,03 | - | - | - | - | 662 112,00 |
| | <i>opłata za kod LEI do obligacji komunalnych</i> | | 321,03 | | | | | 321,03 |
| | <i>odpisy aktualizujące należności ujęte w pozycji RZIS H.2</i> | 661 790,97 | | | | | | 661 790,97 |
| 2.4 | informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych w wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | | | | | | nie dotyczy | |
| 2.5 | inne informacje: | | | | | | | |
| | ORGAN | | 1 441 988,81 | | | | | stan środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku Vat |
| | Oddział 001 - dochody | | 20 945,53 | | | | | stan środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku Vat - podzielnia płatność |
| 3 | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | | | | | | |
| | inne informacje | | | | | | | |
| | oddział wydatki | | 28 700,00 | | | | | Pomoc: zdrowotna dla nauczycieli |
| | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. | | | | | | | |
| | Czynnik ryzyka i zagrożenia, które w istotny sposób kształtują sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: | | | | | | | |
| | - koszty wynikające z podwyżek cen mediów, paliw | | | | | | | |
| | - koszty podwyżek plac wraz z kosztami zwiększonych obciążeń publicznoproprawnych | | | | | | | |
| | Powwyższe ryzyka wpływają negatywnie na bieżący i przyszły wynik finansowy. | | | | | | | |
| | Ryzyko stopy procentowej - Zmiany stóp procentowych mają wpływ na ponoszone przez Gminę koszty obsługi zadłużenia. Kwota zadłużenia na koniec roku w porównaniu do 2024 roku zmniejszyła się o kwotę 5 459 092,00 zł. W dalszym ciągu gmina ponosi ponad 2 mln zł kosztów obsługi długu. Gmina analizuje oprocentowanie zadłużenia wynikające z zawartych umów z warunkami rynkowymi, aby nie ponosić wysokich kosztów obsługi długu, jednak oprocentowanie długu opiera się o wskaźniki WIBOR regulowane przez Radę Polityki Pieniężnej. Są one wysokie, a Gmina nie ma wpływu na ich wysokość. Ryzyko stopy procentowej ma negatywny wpływ na bieżący i przyszły wynik finansowy. | | | | | | | |
| | W Gminie nie występuje w chwili obecnej ryzyko walutowe, ponieważ posiada instrumenty finansowe opiewają na kwoty określone w złotych - nie występuje ryzyko straty spowodowanej zmianą kursów walut. | | | | | | | |
| | Gmina monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej poprzez planowanie płynności w zakresie pozyskiwania danych o planowanych przez dysponentów wydatkach, porównanie danych historycznych kształtowania się wpływów dochodów i dokonywanych wydatków. Nie wystąpiło ryzyko utraty płynności finansowej, dlatego też nie wnioskowano o uruchomienie limitu kredytowego w rachunku bieżącym. | | | | | | | |

| JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY BRZESZCZE | | | |
|---|--|-----------|---|
| Nr poz. w informacji dodatkowej | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | - | nie wystąpiły |
| 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 w tym: | - | (środki trwałe wytworzone siłami własnymi) |
| 2.3 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w tym: | | |
| | | 899,99 | Darowizna rzeczowa od Rady Rodziców |
| | | 3 200,00 | Darowizna rzeczowa od Rady Rodziców urządzenie zabawowe - huśtawka podbębna |
| | ZSP NR 1 | 4 000,00 | Darowizna rzeczowa od Rady Rodziców - - urządzenie zabawowe - pomost stały |
| | | 135,00 | Nieodpłatne otrzymanie książek do biblioteki od anonimowego darczyńcy |
| | | 40,00 | przychody ze sprzedaży odpadów w postaci makulatury |
| | Razem | 8 274,99 | |
| | ZSP NR 2 | 78,90 | Nieodpłatne otrzymanie książek od anonimowego darczyńcy |
| | | 6 500,00 | Nieodpłatne otrzymanie od Urzędu Gminy w Brzeszczach monitora interaktywnego |
| | Razem | 6 578,90 | |
| | ZSP NR 3 | 276,00 | Nieodpłatne otrzymanie książek od Rady Rodziców |
| | Razem | 276,00 | |
| | | 17 943,42 | Odszkodowanie majątkowe za szkodę zalanie pomieszczeń szkoły i stołówki szkolnej wskutek intensywnych opadów - ***** |
| | ZSP NR 4 | 275,63 | Odszkodowanie majątkowe -zalanie pomieszczeń przedszkola na skutek deszczu nawalnego- ***** |
| | | 21 620,82 | Malowanie pomieszczeń szkoły zalanych w 2024 roku, ze środków pochodzących z odszkodowań uzyskanych w roku 2024r. |
| | Razem | 8 093,96 | Remont posadzki (7 380,00 zł) oraz zakup regałów (713,96) do magazynu żywnościowego - naprawienie szkody (zalanie) z 2024 roku, ze środków pochodzących z odszkodowań uzyskanych w roku 2024 r. |
| | | 47 933,83 | |
| | ZSP NR 5 | 73 800,00 | Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń spowodowane deszczem nawalnym. |
| | | 171,11 | Rekompensata za koszty odzyskania należności od kontrahenta: ***** |
| | Razem | 73 971,11 | |
| | ZSP NR 6 | 169,48 | Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń spowodowane deszczem nawalnym. |
| | | 170,77 | Rekompensata za koszty odzyskania należności od kontrahenta: ***** |
| | Razem | 340,25 | |

| | | | |
|-----|---|------------|---|
| 2.4 | informacja 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 | | - |
| | | 700,34 | Nieodpłatne przekazanie do Urzędu Gminy w Brzeszczach części działki o nr 785/45 o powierzchni 0,0230 Ha |
| | | 2,43 | Stan środków zgromadzonych na wyodrębnionym subkoncie VAT - do rachunku dochodów |
| | ZSP NR 1 | 58 226,65 | Stan należności wykazany w aktywach bilansu Poz.B.II.4. 0,00 zł oraz stan środków na rachunku bankowym wykazany w aktywach bilansu Poz. B.III.2 - 58 229,08 zł (58 226,65 + 2,43) na koniec 2025r., jest znacząco niższy od stanu wykazanego na koniec 2024r. Wynika to z faktu, iż w 2024r. ZSP 1 w Przeciszynie był Administratorem Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych - w części mieszkaniowej i wszystkie jednostki oświatowe Gminy Brzeszcze na podstawie zawartej umowy prowadziła wspólną obsługę ZFSS w części mieszkaniowej - co roku obsługę z tego tytułu prowadzi inny zespół szkółko-przedszkolny). Stan należności na koniec 2024r. - uwzględniał należności z tytułu zaciągniętych pożyczek z ZFSS - w części mieszkaniowej. Z tego samego powodu stan środków ZFSS na koniec 2025r. wykazany w pasywach bilansu w Poz. D.II.8.1. - 58 226,65 zł jest znacząco niższy w porównaniu do stanu na koniec 2024r. |
| | ZSP NR 2 | 216 462,21 | Nieodpłatne otrzymanie od Urzędu Gminy w Brzeszczach - zwiększenie wartości budynku przedszkola - przekazanie sali lekcyjnej z sanitariatem w przedszkolu na kwotę: 206 062,21 zł (w tym 178 268,61 wart. netto, 27 793,60 - umorzenie), nieodpłatne otrzymanie z UG - zwiększenie wartości placu zabaw przy przedszkolu - 10 400 |
| | ZSP NR 3 | 7 705,98 | Zakup laptopów i robota edukacyjnego ze środków otrzymanych w ramach Grantu nr 339/2025 z krajowego planu odbudowy i zwiększenia odporności - Małopolska Ścieżka Rozwoju Nauczycieli Wychowania Przedszkolnego |
| | ZSP NR 4 | 6 366,00 | Zakup monitora interaktywnego ze środków otrzymanych w ramach Grantu nr 465/2025 z krajowego planu odbudowy i zwiększenia odporności - Małopolska Ścieżka Rozwoju Nauczycieli Wychowania Przedszkolnego |
| | | 12 000,00 | Zakup materiałów i wyposażenia (książki i siedziska dla uczniów do biblioteki szkolnej, mikro biblioteki) ze środków otrzymanych w ramach programu: Narodowy Program Rozwoju Czytelni |
| | | 162,30 | Stan środków zgromadzonych na wyodrębnionym subkoncie VAT do rachunków dochodów |
| | ZSP NR 4 | 133 447,94 | Środki otrzymane i wydatkowane w ramach wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy |
| | | 11 685,00 | Zrealizowane zadanie inwestycyjne - modernizacja instalacji fotowoltaicznej |
| | | 87 330,00 | Zrealizowane zadanie inwestycyjne - remont dachu przwiązki między salą gimnastyczną a budynkiem szkoły |
| | | 62 730,00 | Zrealizowane zadanie inwestycyjne- uszczelnienie dachu od strony północnej nad biblioteką szkolną |

| | | |
|----------|--------------|--|
| | 1 561 030,48 | Nieodpłatne przekazanie do Urzędu Gminy budynku przy ul. Lipowej |
| | 42 643,38 | Nieodpłatne przekazanie do Urzędu Gminy nawierzchni z płyt betonowych, |
| | 29 035,84 | Nieodpłatne przekazanie do Urzędu Gminy chodników betonowych |
| | 12 522,70 | Nieodpłatne przekazanie do Urzędu Gminy ogrodzenia |
| | 55 092,28 | Nieodpłatne przekazanie do Urzędu Gminy kotłów C.O. (2 szt.) |
| | 115 703,00 | Nieodpłatne przekazanie do Urzędu Gminy nieruchomości gruntowej (działki) |
| ZSP NR 5 | 321 557,87 | Środki otrzymane i wydatkowane w ramach wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy |
| | 1 901 448,30 | Stan należności wykazany w aktywach bilansu Poz. B.II.4 na koniec 2025r. Jest znacząco wyższy od stanu wykazanego na koniec 2024r. Wynika to z faktu, iż w 2025r. ZSP 5 w Brzeszczach był Administratorem Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - w części mieszkaniowej (wszystkie jednostki oświatowe Gminy Brzeszcze na podstawie zawartej umowy prowadzi wspólną obsługę ZFŚS w części mieszkaniowej - co roku obsługa z tego tytułu prowadzi inną zespół szkolno-przedszkolny). Z tego samego powodu stan środków na rachunku bankowym wykazany w aktywach bilansu Poz. B.III.2 oraz stan środków ZFŚS na koniec 2025r. wykazany w pasywach bilansu w Poz. D.II.8.1 jest znacząco wyższy w porównaniu do stanu na koniec 2025r. |
| | 38 111,40 | Środki otrzymane i wydatkowane w ramach wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zajęć oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy |
| ZSP NR 6 | 32 216,93 | Nieodpłatne otrzymanie z UG - Plac zabaw 2 - Jawiszowice nawierzchnia bezpieczna |
| | 75 081,65 | Nieodpłatne otrzymanie z UG - Plac zabaw 2 - Jawiszowice urządzenie zabawowe |

Sprawozdanie finansowe Gminy Brzeszcze przygotowano stosownie do 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 i składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.