

Elektronicznie podpisany przez:
Radosław Szot
dnia 8 kwietnia 2025 r.

Elektronicznie podpisany przez:
Renata Dudziak
dnia 8 kwietnia 2025 r.

Sprawozdanie Finansowe Gminy Brzeszcze za rok 2024
z dnia 8 kwietnia 2025 r.

Skarbnik

Renata Dudziak

Burmistrz Brzeszcz

Radosław Szot

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE Numer identyfikacyjny REGON 356305070	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BRZESZCZE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego ECA0DAD6C3E80854 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 454 821,14	17 548 354,99	I Zobowiązania	35 613 218,91	39 747 618,24
I.1 Środki pieniężne	12 454 821,14	17 548 354,99	I.1 Zobowiązania finansowe	34 881 742,79	38 423 926,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 442 178,61	17 461 558,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 768 110,79	5 969 386,52
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	12 642,53	86 796,87	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	29 113 632,00	32 454 540,00
II Należności i rozliczenia	206 559,75	601 581,09	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 642,53	86 796,87
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	718 833,59	1 236 894,85
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-24 315 623,23	-27 156 389,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 085 895,66	-1 708 081,23
II.2 Należności od budżetów	5 910,00	4 056,01	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	200 649,75	597 525,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 647 457,66	-1 402 328,41
III Rozliczenia międzyokresowe	459 018,79	510 294,52	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 438 438,00	-305 752,82
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 438 438,00	305 752,82
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 668 165,57	-25 754 061,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 822 804,00	6 069 002,00
Suma aktywów	13 120 399,68	18 660 230,60	Suma pasywów	13 120 399,68	18 660 230,60

Renata Dudziak
skarbnik

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
zarząd

BeSTia

ECA0DAD6C3E80854

Renata Dudziak	2025-03-27	Radosław Szot
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	ECA0DAD6C3E80854	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE		Wysłać bez pisma przewodniego AEA82735290259C1
Numer identyfikacyjny REGON 356305070		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	236 229 432,28	430 042 859,35	A Fundusz	229 822 562,33	427 284 899,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	87 154,62	79 693,46	A.I Fundusz jednostki	217 260 723,02	403 495 858,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	218 524 599,81	417 355 125,17	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 561 839,31	23 789 040,42
A.II.1 Środki trwałe	207 972 632,42	412 405 138,17	A.II.1 Zysk netto (+)	64 561 227,98	88 166 973,71
A.II.1.1 Grunty	32 088 031,40	32 172 048,64	A.II.2 Strata netto (-)	-51 999 388,67	-64 377 933,29
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 237,15	729 943,86	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	150 703 643,58	355 722 940,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	19 612 902,48	19 254 823,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	619 478,79	600 437,42	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 948 576,17	4 654 888,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 644 274,68	23 341 341,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 551 967,39	4 949 987,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	10 163 659,00	9 458 659,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 294 557,83	12 706 261,57
A.III Należności długoterminowe	6 186 057,85	1 176 420,72	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 039 408,74	2 377 716,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	11 431 620,00	11 431 620,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	250 718,24	81 066,68
A.IV.1 Akcje i udziały	11 431 620,00	11 431 620,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	622 549,92	690 925,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 669 645,56	3 327 202,94

Renata Dudziak
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-07
(rok, miesiąc, dzień)
AEA82735290259C1

Radosław Szot
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 305 081,07	1 137 732,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	524 513,47	419 826,49
B Aktywa obrotowe	21 237 404,73	20 583 381,10	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	200 649,75	597 525,08
B.I Zapasy	118 414,79	77 851,45	D.II.8 Fundusze specjalne	3 681 991,08	4 074 266,94
B.I.1 Materiały	118 414,79	77 851,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 681 991,08	4 074 266,94
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	6 186 057,85	1 176 420,72
B.II Należności krótkoterminowe	7 003 574,96	6 864 414,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 673,29	12 300,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	634,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 001 901,67	6 851 480,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 173 636,59	3 383 791,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 136 061,56	3 357 427,07			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	37 575,03	26 364,76			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Dudziak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

AEA82735290259C1

Radosław Szot

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.07

Podpisany

Strona 5

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 941 778,39	10 257 323,30			
Suma aktywów	257 466 837,01	450 626 240,45	Suma pasywów	257 466 837,01	450 626 240,45

Renata Dudziak
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-07
(rok, miesiąc, dzień)
AEA82735290259C1

Radosław Szot
(kierownik jednostki)

Renata Dudziak
(główny księgowy)

2025-04-07
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Szot
(kierownik jednostki)

BeSTia

AEA82735290259C1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON 356305070			Wysłać bez pisma przewodniego F2734F73B6A05DB7 	
			sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		106 242 912,49	134 263 800,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		334 606,72	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		105 908 305,77	134 263 800,87
B.	Koszty działalności operacyjnej		89 428 057,67	109 163 855,62
B.I.	Amortyzacja		7 804 472,11	10 084 275,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 057 474,51	8 540 911,84
B.III.	Usługi obce		17 224 443,76	19 957 668,06
B.IV.	Podatki i opłaty		513 790,74	626 812,59
B.V.	Wynagrodzenia		37 478 605,42	46 883 365,94
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 591 586,74	12 403 023,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		130 391,65	150 886,86
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		315 218,94	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 251 821,94	10 506 799,88
B.X.	Pozostałe obciążenia		60 251,86	10 111,88
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		16 814 854,82	25 099 945,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 309 475,26	1 720 056,56
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		53 528,40	810 182,49
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 255 946,86	909 874,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 607 494,58	2 069 621,75

Renata Dudziak

główny księgowy

2025-04-07

rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 607 494,58	2 069 621,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 516 835,50	24 750 380,06
G.	Przychody finansowe	1 579 934,44	3 101 951,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	306 845,29	433 667,56
G.II.	Odsetki	1 273 083,93	2 668 268,83
G.III.	Inne	5,22	14,62
H.	Koszty finansowe	3 534 930,63	4 063 290,65
H.I.	Odsetki	3 272 702,29	3 963 005,81
H.II.	Inne	262 228,34	100 284,84
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 561 839,31	23 789 040,42
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)	12 561 839,31	23 789 040,42

Renata Dudziak
główny księgowy

2025-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

F2734F73B6A05DB7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.07

Renata Dudziak

główny księgowy

2025-04-07

rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot

kierownik jednostki

BeSTia

F2734F73B6A05DB7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON 356305070			Wysłać bez pisma przewodniego 3D23028C33BDA2B3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		203 466 412,80	217 260 723,02
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		215 018 336,12	414 010 938,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		74 584 233,93	64 561 227,98
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		113 573 766,95	138 602 494,03
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		16 683 659,20	24 057 263,78
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		150 000,00	660 615,82
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		10 026 676,04	186 129 336,45
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		201 224 025,90	227 775 802,34
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		63 505 233,70	51 999 388,67
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		107 654 123,91	135 767 921,90
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		29 830 037,81	38 833 377,22
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		25 860,86	702 407,80
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		208 769,62	472 706,75
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		217 260 723,02	403 495 858,74

Renata Dudziak główny księgowy	2025-04-07 rok, miesiąc, dzień	Radosław Szot kierownik jednostki
-----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 561 839,31	23 789 040,42
III.1.	zysk netto (+)	64 561 227,98	88 166 973,71
III.2.	strata netto (-)	-51 999 388,67	-64 377 933,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	229 822 562,33	427 284 899,16

Renata Dudziak
główny księgowy

2025-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

3D23028C33BDA2B3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.07

Renata Dudziak
główny księgowy

2025-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
kierownik jednostki

BeSTia

3D23028C33BDA2B3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Numer identyfikacyjny REGON 356305070		50B761707F1733C4 

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.	łącną 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	73 496 242,91

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Dudziak

(główny księgowy)

2025.04.07

rok mies. dzień

Radosław Szot

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.12	łącznie 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	szczegółowo jak w inf_dodatkowej 1.12

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Dudziak
(główny księgowy)

2025.04.07
rok mies. dzień

Radosław Szot
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez:
Renata Dudziak
dnia 7 kwietnia 2025 r.

Elektronicznie podpisany przez:
Radosław Szot
dnia 7 kwietnia 2025 r.

•
•
•
•
•
•

INFORMACJA
BURMISTRZA BRZESZCZ
z dnia 7 kwietnia 2025 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO GMINY BRZESZCZE
ZA ROK OBROTOWY 2024.
WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 2024 R.

•
•
•
•
•
•
•
•
•

Skarbnik

Burmistrz Brzeszcz

Renata Dudziak

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	Brzeszcze, ul. Kościelna 4
1.3.	Adres jednostki	Brzeszcze, 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 01.01.2024 do 31.12.2024.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane:
		-Urząd Gminy Brzeszcze - 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 Skidzinie
		- 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 46/2024 z dnia 30 kwietnia 2024 roku. https://prawomiejscowe.pl/UrządGminyWBrzeszczach/document/1050881/Zarządzenie-46_2024. 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 użytkowania, przez spisanie w koszty.	Jednorazowo są umarzane, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania: 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 użytkowania. 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, niepowiązanymi 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). Wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi dokonano na poziomie sprawozdania łącznego.

GMINA BRZESZCZE - BILANS ŁĄCZNY

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 początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (*)
			aktualizacja (*2)	przychody (nabycia) (*3)	przemieszczenie wewnętrzne (*4)		zbycie (*6)	likwidacja	Inne (*5)		
1	2	3	4	5	6	6	9	10	11	12(9+10+11)	13(9+8-12)
A	Aktywa trwałe	317 192 361,36	0,00	24 731 823,67	28 980 956,16	201 512 208,65	157 229,38	673 995,38	44 437 503,42	45 268 728,18	527 148 621,66
I	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 357 072,00	0,00	62 829,84	8 939,64	0,00	0,00	27 440,90	8 939,64	36 380,54	1 392 460,94
I.1.	umorzane stopniowo	680 448,03	-	14 269,74	-	-	-	12 258,79	8 939,64	21 198,43	673 519,34
I.2.	umorzane jednorazowo	676 623,97	-	48 560,10	8 939,64	57 699,74	-	15 182,11	-	15 182,11	718 941,60
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	315 835 289,36	0,00	24 668 993,83	28 972 016,52	201 512 208,65	157 229,38	646 554,48	44 428 563,78	45 232 347,64	525 756 160,72
I.	Środki trwałe	305 283 321,97	-	1 316 756,47	28 972 016,52	201 512 208,65	157 229,38	646 554,48	15 474 346,03	16 278 129,89	520 806 173,72
I.1.	Grunt	32 294 156,07	-	-	20 896,84	1 473 829,13	34 226,55	-	1 253 069,49	1 287 296,04	32 501 586,00
I.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 237,15	-	-	-	5 538,00	-	-	7 831,29	7 831,29	729 943,86
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	228 642 847,80	-	-	28 124 723,85	199 292 567,12	123 002,83	121 677,25	13 339 955,38	13 584 635,46	442 475 503,31
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 008 543,49	-	-	335 550,50	216 299,11	-	90 584,06	173 003,11	263 587,17	26 296 805,93
I.4.	Środki transportu	1 555 903,76	-	-	-	-	-	-	-	-	1 555 903,76
I.5.	Inne środki trwałe w tym:	16 781 870,85	-	1 316 756,47	490 845,33	529 513,29	-	434 293,17	708 318,05	1 142 611,22	17 976 374,72
I.5.1.	Inne środki trwałe konto 011+016	6 894 496,84	-	38 200,00	-	76 343,65	-	63 717,21	140 595,20	204 312,41	6 804 728,08
I.5.2.	pozostałe środki trwałe tzw. wyposażenie konto 013	9 471 798,73	-	1 278 344,57	490 845,33	453 109,64	-	338 113,62	567 722,85	905 836,47	10 788 261,80
I.5.3.	zbiory biblioteczne konto 014	415 575,28	-	211,90	-	60,00	-	32 462,34	-	32 462,34	383 384,84
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)- konto 080	10 551 967,39	-	23 352 237,36	-	-	-	32 462,34	-	28 954 217,75	4 949 987,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

LP	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku (*1)		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia		Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan stan na koniec roku obrotowego (*7)	Wartość netto składników aktywów	
		14	15	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	16	17	inne zwiększenia	18 (15+16+17)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	21	23	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
A	Aktywa trwałe	98 580 629,93			0,00	11 466 150,56	1 051 799,10		12 517 949,66	68 850,85	602 661,44		713 241,27	109 713 803,03	218 611 731,43	417 434 818,63
I	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 269 917,38		0,00		70 291,00	8 939,64		79 230,64	0,00	27 440,90		8 939,64	1 312 767,48	87 154,62	79 693,46
I.1.	umorzane stopniowo	593 293,41	-	-	-	21 730,90	-	-	21 730,90	-	12 258,79		8 939,64	593 825,88	87 154,62	79 693,46
I.2.	umorzane jednorazowo	676 623,97	-	-	-	48 560,10	8 939,64		57 499,74	-	15 182,11		-	718 941,60	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	97 310 689,55		0,00	11 395 859,56	1 042 859,46	1 042 859,46		12 438 719,02	68 850,85	575 220,54		704 301,63	108 401 035,55	218 524 599,81	417 355 125,17
1.	Środki trwałe	97 310 689,55	-	-	-	11 395 859,56	1 042 859,46		12 438 719,02	68 850,85	575 220,54		704 301,63	108 401 035,55	207 972 632,42	412 405 136,17
1.1.	Grunt	206 124,67	-	-	-	124 814,99	-		124 814,99	-	-		1 402,30	329 537,36	32 088 031,40	32 172 046,64
1.1.1.	Grunt	-	-	-	-	-	-		-	-	-		-	-	732 237,15	729 943,86
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 939 204,22	-	-	-	8 887 914,10	97 584,49		8 985 498,59	68 850,85	98 898,50		4 390,58	86 752 562,88	150 703 643,58	355 722 940,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 395 641,01	-	-	-	701 691,70	-		701 691,70	-	42 028,87		13 321,00	7 041 982,84	19 612 902,48	19 254 823,09
1.4.	Środki transportu	936 424,97	-	-	-	19 041,37	-		19 041,37	-	-		-	955 466,34	619 478,79	600 437,42
1.5.	Inne środki trwałe, w tym:	11 833 294,68	-	-	-	1 662 397,40	945 274,97		2 607 672,37	-	434 293,17		685 187,75	13 321 486,13	4 948 576,17	4 654 888,59
1.5.1	Inne środki trwałe, konto 01.1+016	1 945 920,67	-	-	-	383 840,93	1 260,00		385 100,93	-	63 717,21		117 464,90	2 149 839,49	4 948 576,17	4 654 888,59
1.5.1	proszutki środki trwałe tzw.	9 471 798,73	-	-	-	1 278 344,57	943 954,97		2 222 299,54	-	338 113,62		567 722,85	10 788 261,80	-	-
1.5.2	wypożyczone konto 013	415 575,28	-	-	-	211,90	60,00		271,90	-	32 462,34		-	383 384,84	-	-
1.5.3	zbiory biblioteczne konto 014	-	-	-	-	-	-		-	-	-		-	-	10 551 967,39	4 949 987,00
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 - dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 31.4 ustawy o rachunkowości
- (3*) Jako przychód - w kolumnie 5 tabeli - traktowany jest zakup,
- (4*) Jako przeniesienie wewnętrzne- ujmowane w kolumnie 6 tabeli - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku deprecjacji. Wykazywane 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 niskocenne oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych.
- (6*) Zbycie 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	stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5
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

LP	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	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 obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1194/14	Powierzchnia (m2)	312,00	-	-	312,00
		Wartość w (zł)	9 974,64	-	-	9 974,64
2	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1194/15	Powierzchnia (m2)	746,00	-	-	746,00
		Wartość w (zł)	23 849,62	-	-	23 849,62
3	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1194/16	Powierzchnia (m2)	590,00	-	-	590,00
		Wartość w (zł)	18 862,30	-	-	18 862,30
4	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1194/20	Powierzchnia (m2)	8 128,00	-	-	8 128,00
		Wartość w (zł)	259 852,16	-	-	259 852,16
5	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1246/4	Powierzchnia (m2)	101,00	-	-	101,00
		Wartość w (zł)	439,35	-	-	439,35
6	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1247/5	Powierzchnia (m2)	126,00	-	-	126,00
		Wartość w (zł)	548,10	-	-	548,10
7	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1247/6	Powierzchnia (m2)	41,00	-	-	41,00
		Wartość w (zł)	178,35	-	-	178,35
8	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1248/6	Powierzchnia (m2)	134,00	-	-	134,00
		Wartość w (zł)	582,90	-	-	582,90
9	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1258/6	Powierzchnia (m2)	89,00	-	-	89,00
		Wartość w (zł)	387,15	-	-	387,15
10	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1259/6	Powierzchnia (m2)	85,00	-	-	85,00
		Wartość w (zł)	369,75	-	-	369,75
11	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1260/6	Powierzchnia (m2)	50,00	-	-	50,00
		Wartość w (zł)	217,50	-	-	217,50
12	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1261/6	Powierzchnia (m2)	36,00	-	-	36,00
		Wartość w (zł)	156,60	-	-	156,60
13	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1262/6	Powierzchnia (m2)	44,00	-	-	44,00
		Wartość w (zł)	191,40	-	-	191,40
14	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1264/11	Powierzchnia (m2)	132,00	-	-	132,00
		Wartość w (zł)	574,20	-	-	574,20
15	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/152	Powierzchnia (m2)	393,00	-	-	393,00
		Wartość w (zł)	23 823,66	-	-	23 823,66
16	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/153	Powierzchnia (m2)	4 084,00	-	-	4 084,00
		Wartość w (zł)	247 572,08	-	-	247 572,08
17	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/161	Powierzchnia (m2)	241,00	-	-	241,00
		Wartość w (zł)	14 609,42	-	-	14 609,42
18	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/162	Powierzchnia (m2)	235,00	-	-	235,00
		Wartość w (zł)	14 245,70	-	-	14 245,70
19	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/163	Powierzchnia (m2)	152,00	-	-	152,00
		Wartość w (zł)	9 214,24	-	-	9 214,24
20	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/166	Powierzchnia (m2)	175,00	-	-	175,00
		Wartość w (zł)	10 608,50	-	-	10 608,50
21	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/167	Powierzchnia (m2)	166,00	-	-	166,00
		Wartość w (zł)	10 062,92	-	-	10 062,92
22	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/168	Powierzchnia (m2)	125,00	-	-	125,00
		Wartość w (zł)	7 577,50	-	-	7 577,50
23	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/169	Powierzchnia (m2)	109,00	-	-	109,00
		Wartość w (zł)	6 607,58	-	-	6 607,58
24	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/19	Powierzchnia (m2)	3 290,00	-	-	3 290,00
		Wartość w (zł)	136 962,70	231 047,36	-	368 010,06
25	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/21	Powierzchnia (m2)	844,00	-	-	844,00
		Wartość w (zł)	35 135,72	59 253,24	-	94 388,96
26	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/22	Powierzchnia (m2)	1 078,00	-	-	1 078,00
		Wartość w (zł)	44 877,14	75 686,04	-	120 563,18
27	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/25	Powierzchnia (m2)	603,00	-	-	603,00
		Wartość w (zł)	30 276,63	-	-	30 276,63
28	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/34	Powierzchnia (m2)	350,00	-	-	350,00
		Wartość w (zł)	17 573,50	-	-	17 573,50
29	Nr obrębu 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 757/339	Powierzchnia (m2)	13,00	-	-	13,00
		Wartość w (zł)	1 204,97	-	-	1 204,97
30	Nr obrębu 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 757/340	Powierzchnia (m2)	48,00	-	-	48,00
		Wartość w (zł)	4 449,12	-	-	4 449,12
31	Nr obrębu 3 Jawiszowice, Nr działki 661/47	Powierzchnia (m2)	2 118,00	-	-	2 118,00
		Wartość w (zł)	510 310,92	-	-	510 310,92
32	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/32 - współwłasność	Powierzchnia (m2)	356,00	-	-	356,00
		Wartość w (zł)	2 691,01	-	-	2 691,01
32	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1518/33 - współwłasność	Powierzchnia (m2)	3 126,00	-	-	3 126,00
		Wartość w (zł)	24 219,05	-	-	24 219,05
33	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1280/149	Powierzchnia (m2)	34,00	-	-	34,00
		Wartość w (zł)	595,00	-	-	595,00
34	Nr obrębu 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/51	Powierzchnia (m2)	294,00	-	-	294,00
		Wartość w (zł)	5 145,00	-	-	5 145,00

35	Nr obrębu 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/85	Powierzchnia (m2)	9 411,00	-	-	9 411,00
		Wartość w (zł)	164 692,50	-	-	164 692,50
36	Nr obrębu 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/86	Powierzchnia (m2)	318,00	-	-	318,00
		Wartość w (zł)	2 782,50	-	-	2 782,50
37	Nr obrębu 2 Brzeszcze - Jawiszowice, Nr działki 2497/88	Powierzchnia (m2)	50 608,00	-	-	50 608,00
		Wartość w (zł)	885 640,00	-	-	885 640,00
38	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1692/26	Powierzchnia (m2)	1 367,00	-	-	1 367,00
		Wartość w (zł)	118 792,30	-	-	118 792,30
39	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1677/20	Powierzchnia (m2)	69,00	-	-	69,00
		Wartość w (zł)	3 536,94	-	-	3 536,94
40	Nr obrębu 3 Jawiszowice, Nr działki 661/49	Powierzchnia (m2)	1 613,00	-	-	1 613,00
		Wartość w (zł)	126 362,42	-	-	126 362,42
41	Nr obrębu 1 Brzeszcze, Nr działki 1516/12	Powierzchnia (m2)	1 224,00	-	-	1 224,00
		Wartość w (zł)	58 727,52	-	-	58 727,52
ZSP NR 1	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość w (zł)	-	-	-	-
ZSP NR 2	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość w (zł)	-	-	-	-
ZSP NR 3	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość w (zł)	-	-	-	-
ZSP NR 4	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość w (zł)	-	-	-	-
ZSP NR 5	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość w (zł)	-	-	-	-
ZSP NR 6	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość w (zł)	-	-	-	-
OPS Brzeszcze	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
		Wartość w (zł)	-	-	-	-
Razem	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustalona na podstawie dokumentów	Powierzchnia (m2)	93 058,00	-	-	93 058,00
		Wartość w (zł)	2 834 480,56	365 986,64	-	3 200 467,20

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	0	-	-	-	-
2	0	-	-	-	-
Razem grupa		-	-	-	-
Grupa wg KŚT1.....					
1	0	-	-	-	-
2	0	-	-	-	-
Razem grupa		-	-	-	-
Grupa wg KŚT2.....					
1	ul. Wąska w Przecieszynie	32 494,09	-	-	32 494,09
2	ul. Równoległa do ul. Wypoczynkowej w Skidzinie	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 jezdni lokomotywni	-	95 558,00	-	95 558,00
Razem grupa		506 929,87	95 558,00	-	602 487,87
Grupa wg KŚT 2 - ewidencja pozabilansowa - pozostałe środki trwałe					
1	Investycja 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 wydobyć(protokół odbioru z dnia 03.01.2024 do aneksu nr 3)	-	272 440,00	-	272 440,00
Razem grupa		17 562,00	272 440,00	-	290 002,00
Grupa wg KŚT8.....INNE (ewidencja pozabilansowa).....					
1	Sprzęt w użyczeniu od Centrum Projektów Informatycznych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w ramach projektu "pl.ID". Umowa nr 2010/CPI/110/ACTION z dnia 22.10.2010, Umowa nr 2011/CPI/AT z dnia 03.08.2011, Umowa nr 2011/CPI/107/Intertrading z dnia 20.10.2011 r., Porozumienie D/2015 z dnia 04.11.2015 r. (8 szt - zestawy komputerowe, 6 drukarek, 3 skanery, 1 switch, 1 serwer, 1 router, 11 szt - czytnik kart)	26 902,94	-	26 902,94	-
2	Umowa „Program POS” NR 1709290051897/254414/FDP z dn. 21.11.2017 z First Data + aneks z dnia 26.10.2018 - 3 szt. - terminal stacjonarny KIR - VeriFone Vx520 160 MB ETH-PP 1000 SE CTLS	-	-	-	-

3	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
4	Wypożyczenie magazynu obrony cywilnej	120 686,44	-	-	120 686,44
5	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
6	Umowa z firmą Fiserv Polska S.A 00-807 Warszawa Al.. Jerozolimskie 100 nr 2309210277874/660136/FDP W25 z dnia 20.11.2023 r dot. Dzierżawy terminala płatniczego do obsługi lodowiska	1 200,00	-	1 200,00	-
Razem grupa		214 636,38	-	28 102,94	186 533,44
RAZEM GMINA		739 128,25	370 967,79	28 102,94	1 081 993,10
Grupa wg KŚTINNE.....					
ZSP NR 1	0	-	-	-	-
ZSP NR 2	0	-	-	-	-
ZSP NR 3	0	-	-	-	-
ZSP NR 4	0	-	-	-	-
ZSP NR 5	0	-	-	-	-
ZSP NR 6	0	-	-	-	-
OPS	Razem OPS	7 173,45	-	-	7 173,45
1	terminal mobilny umowa użyczenia nr 96/12/EMP/2013 z 23-12-2013 Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie	1 469,28	-	-	1 469,28
2	terminal mobilny umowa użyczenia nr 96/12/EMP/2013 z 23-12-2013 Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie	1 469,28	-	-	1 469,28
3	Komputer - Karta Dużej Rodziny nr 1265/MPiPS/KDR/2015 Z DNIA 15.09.2015 R. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie	2 988,90	-	-	2 988,90
4	Urządzenie wielofunkcyjne - Karta Dużej Rodziny	923,73	-	-	923,73
5	UPS - Karta Dużej Rodziny	322,26	-	-	322,26
Razem grupa		7 173,45	-	-	7 173,45
RAZEM JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY BRZESZCZE		7 173,45	-	-	7 173,45

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									
	Agencja Komunalna Sp. z o.o. ul. Kościelna 7 32-620 1 Brzeszcze	16 953,00	8 476 500,00	-	-	-	-	16 953,00	8 476 500,00
	Agencja Mieszkaniowa Sp. z o.o. os. Paderewskiego 2 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 obowiązku szkolnego oraz koszty egzekucyjne	1 100,00	-	-	-	1 100,00
2	użytkowanie wieczyste należność główna	17 384,70	-	-	17 350,02	34,68
3	użytkowanie wieczyste koszty	55,00	-	-	55,00	-
4	użytkowanie wieczyste odsetki	4 756,55	-	-	4 724,97	31,58
5	zajęcie pasa drogowego należność główna	597,97	-	-	118,54	479,43
6	zajęcie pasa drogowego koszty	46,40	-	-	11,60	34,80
7	zajęcie pasa drogowego odsetki	251,69	-	-	55,47	196,22
8	najem należność główna	1 476,00	-	-	1 476,00	-
9	najem odsetki	1 112,76	-	-	1 112,76	-
10	najem koszty	130,00	-	-	130,00	-
11	czynsze	686 757,66	42 073,19	-	-	728 830,85
14	windykacja należność główna (zaległości na lokalach mieszkalnych stanowiących własność gminy)	1 002 470,96	-	-	791 642,11	210 828,85
15	windykacja odsetki (zaległości na lokalach mieszkalnych stanowiących własność gminy)	640 491,56	-	-	551 609,47	88 882,09
16	windykacja koszty	44 641,50	-	-	32 638,01	12 003,49
17	podatek od nieruchomości osoby fizyczne 0310	192 741,28	76 945,31	-	-	269 686,59
18	podatek środków transportu osoby fizyczne 0340	52 559,40	13 053,29	-	-	65 612,69
19	podatek osoby prawne odsetki	5 732,00	16 676,00	-	-	22 408,00
20	podatek od nieruchomości osoby prawne 0310	13 888,00	60 947,00	-	-	74 835,00
21	podatek osoby fizyczne odsetki	278 625,40	-	-	73 006,40	205 619,00
23	odpady komunalne należność główna	75 355,10	-	-	872,43	74 482,67
24	odpady komunalne koszty upomnień	1 190,20	539,20	-	-	1 729,40
25	odpady komunalne odsetki	24 951,00	11 228,00	-	-	36 179,00
26	Odstąpienie od umowy spowodowane zwłoką	202 458,54	-	-	-	202 458,54
27	kanalizacja należność główna	8 606,26	-	-	6 782,60	1 823,66
28	kanalizacja odsetki	8 932,12	-	-	6 896,32	2 035,80
29	kanalizacja koszty	-	80,00	-	-	80,00
Razem Urząd Gminy w Brzeszczach		3 320 853,99	305 255,77	-	1 488 481,70	2 137 628,06
ZSP NR 1		-	-	-	-	-
ZSP NR 2		-	-	-	-	-
ZSP NR 3		-	-	-	-	-
ZSP NR 4		-	-	-	-	-
ZSP NR 5		-	-	-	-	-
ZSP NR 6		-	-	-	-	-

OPS	w tym :	9 303 413,68	862 924,54	316 625,45	101 853,19	9 747 859,58
1	Małopolski Urząd Wojewódzki - zaliczka alimentacyjna Budżet Państwa	322 888,84	-	883,41	9 765,00	312 240,43
2	Małopolski Urząd Wojewódzki - zaliczka alimentacyjna Budżet Gminy	322 889,10	-	883,29	9 765,00	312 240,81
3	Małopolski Urząd Wojewódzki - fundusz alimentacyjna Budżet Państwa	3 233 960,94	160 253,55	116 796,93	25 225,52	3 252 192,04
4	Małopolski Urząd Wojewódzki - fundusz alimentacyjna Budżet Gminy	2 155 973,69	106 835,67	77 864,74	16 817,03	2 168 127,59
5	Małopolski Urząd Wojewódzki - odsetki od funduszu alimentacyjna Budżetu Państwa	3 227 672,73	595 782,17	119 648,20	39 407,77	3 664 398,93
6	Małopolski Urząd Wojewódzki - nienależnie pobrane świadczenia rodzinne i odsetki Budżetu Państwa	22 148,24	53,15	476,08	-	21 725,31
7	Małopolski Urząd Wojewódzki - nienależnie pobrane świadczenia z pomocy społecznej	11 331,63	-	-	-	11 331,63
8	Budżet Gminy - zaległości z tytułu odpłatności za DPS	2 650,47	-	-	798,87	1 851,60
9	Budżet Gminy - koszty upomnienia, świadczenia rodzinne, Fundusz Alimentacyjny	3 898,04	-	72,80	74,00	3 751,24
Razem do bilansu łącznego		12 624 267,67	1 168 180,31	316 625,45	1 590 334,89	11 885 487,64

- 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)
- 1.
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	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
ORGAN	w tym:	1 438 438,00	305 752,82	1 432 243,72	6 194,28	305 752,82
Wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023 - zgodnie z Uchwałą nr LXI/609/2023 Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 19 grudnia 2023 r w sprawie wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023.						
1	rezerwa na wydatki niewygasające - dotacja na zadanie nr 000-000-464 - poprawa bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych - doświetlenie przejścia w ciągu dróg powiatowych	40 000,00	-	35 670,00	4 330,00	-
2	rezerwa na wydatki niewygasające nr zadania 000-000-113 Budowa cmentarza komunalnego w Brzeszczach	1 304 438,00	-	1 302 573,72	1 864,28	0,00
3	rezerwa na wydatki niewygasające nr zadania 000-000-429	94 000,00	-	94 000,00	-	-
Wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 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
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
Ogółem rezerwy		1 438 438,00	305 752,82	1 432 243,72	6 194,28	305 752,82

TABELA NR 1.9.

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

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	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I	Jednostek powiązanych:	-	-	-	-	-	-	-	-	
II	Pozostałych jednostek w tym:	12 128 184,00	12 328 184,00	8 978 184,00	8 828 184,00	18 170 923,00	20 756 831,00	39 277 291,00	41 913 199,00	
Organ										
1	Bank Spółdzielczy Jablonka- nr umowy 197/2021	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	6 800 000,00	4 800 000,00	11 800 000,00	10 800 000,00	
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	627 264,00	418 172,00	1 463 632,00	1 254 540,00	
5	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie - obligacje	8 300 000,00	8 300 000,00	4 150 000,00	-	-	-	12 450 000,00	8 300 000,00	
razem (1+2+3+4)	Razem Zobowiązania długoterminowe wykazane w pozycji I.1.2 (bilans z wykonania budżetu - Organ)	10 718 184,00	10 918 184,00	7 568 184,00	7 418 184,00	10 827 264,00	14 118 172,00	29 113 632,00	32 454 540,00	
Jednostka-Urząd Gminy										
6	Zobowiązania długoterminowe SRK	829 692,90	829 692,90	829 692,90	829 692,90	4 464 917,57	4 050 071,15	6 124 303,37	5 709 456,95	
7	Odsetki od zobowiązań długoterminowych SRK	580 307,10	580 307,10	580 307,10	580 307,10	2 878 741,43	2 588 587,85	4 039 355,63	3 749 202,05	
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	7 343 659,00	6 638 659,00	10 163 659,00	9 458 659,00	
	Razem I + II	12 128 184,00	12 328 184,00	8 978 184,00	8 828 184,00	18 170 923,00	20 756 831,00	39 277 291,00	41 913 199,00	

TABELA NR 1.10
Zobowiązania z tytułu leasingu

LP	wyszczególnienie	kwota zobowiązania	
		BO	BZ
1	2	3	4
Zobowiązanie z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości			
1			
2			
Razem		0,00	0,00

TABELA NR 1.11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

LP	Zobowiązania wobec	Kwota zobowiązania*			Kwota zabezpieczenia			Na aktywach trwałych			Na aktywach obrotowych		
		BO	BZ		BO	BZ		BO	BZ		BO	BZ	
		3	4		5	6		7	8		9	10	
1	2												
1	Weksel												
2	Hipoteka w tym:	1 642 945,39	21 206 617,99		3 616 445,00	28 400 705,00		3 616 445,00	28 400 705,00				
	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. Wynikających z zawartej w dniu 26.02.2018r. Umowy pożyczki P/010/18/38 - w wykonaniu uchwały nr XLIV/358/2017 Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na obciążenie hipoteką umowną nieruchomości stanowiących własność oraz będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Brzeszcze, z późn.zm.				500 000,00	500 000,00		500 000,00	500 000,00				
	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. 0.3200 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, objętych księgą wieczystą KR1E/00050590/1, ustanowiona na rzecz WFOŚiGW w celu zabezpieczenia wierzytelności od spółki Agencja Komunalna Sp z o.o. Wynikających z zawartej w dniu 26.02.2018r. Umowy pożyczki P/010/18/38 - w wykonaniu uchwały nr XLIV/358/2017 Rady Miejskiej w Brzeszczach z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na obciążenie hipoteką umowną nieruchomości stanowiących własność oraz będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Brzeszcze, z późn.zm.	462 620,44	361 688,44		1 000 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00				
	Akt Notarialny Rep A nr 8121/2020 z dnia 17.12.2020r. Ustanowienie Hipoteki umownej do kwoty 2 116 445,00 zł na nieruchomości położonej w Brzeszczach pgr nr 187/2 o pow. 0.37990 ha, objętych księgą wieczystą KR1E/00015271/2, zabudowanej budynkiem biurowym pełniącym funkcję Urzędu Gminy, położonej w Brzeszczach, ul. Kościelna 4, której właścicielem jest Gmina ustanowiona na rzecz WFOŚiGW w celu zabezpieczenia wierzytelności od spółki Agencja Komunalna Sp z o.o. wynikających z zawartej w dniu 15.10.2020. Umowy pożyczki PN/002/20/02.	1 180 324,95	1 017 521,55		2 116 445,00	2 116 445,00		2 116 445,00	2 116 445,00				
	Akt Notarialny Rep A nr 1580/2024 (Oświadczenie o ustanowieniu Hipoteki łącznej) oraz 1586/2024 (Oświadczenie o poddaniu dłużnika egzekucji) z dnia 07.03.2024. Ust. hipoteki do wysokości 125% łącznej kwoty zobowiązań tj. do kwoty 24 784 260,00 zł na rzecz NFOŚiGW celem zabezp. spół. przez Agencję Komunalną sp. z o.o. Zobowiązań wynikających z umowy 1746/2023/Wn06/OZ-UK-go/D o dofinansowanie w formie dotacji ze środków NFOŚiGW, zawartej przez Agencję Komunalną sp. z o.o. z NFOŚiGW, przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego 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.		19 827 408,00			24 784 260,00			24 784 260,00				
	3 Zastaw	-	66 091 363,00		-	66 091 363,00		-	66 091 363,00		-		
	Ustanowienie Zastawu Rejestrowego na prawach własności udziałów zawarta pomiędzy NFOŚiGW a Gmina Brzeszcze przy udziale sp. z o.o. Agencja Komunalna – Umowa z dnia 06.06.2024. Na podstawie Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia Sygn. Akt KR.VI.Ne-Rej.Za 3328/24/380. Zastaw na udziałach w spółce z o.o., zwany dalej „przedmiotem zastawu”, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 66 091 363,00 zł	1*	19 827 408,00			66 091 363,00			66 091 363,00				
	4 Inne		46 263 955,00										
	Razem	1 642 945,39	87 297 980,99		3 616 445,00	94 492 068,00		3 616 445,00	94 492 068,00				

1* Umowa dotacji z NFOŚiGW

2* 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 dokapitałizowania 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 wadła	-	-	-	-	-
3	weksle (ewidencja pozabilansowa konto 912-1) w tym:	17 976 246,52	8 800 000,00	1 209 092,00	25 567 154,52	-
-	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 nr 197/2021 z dnia 25.10.2021. spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Brzeszcze	12 800 000,00	-	1 000 000,00	11 800 000,00	podane wartości zobowiązania nie zawierają odsetek
-	Deklaracja wekslowa do pożyczki nr 1962/2020/Wn06/OW-kw-ys/P z dnia 03.11.2020 r.	1 672 724,00	-	209 092,00	1 463 632,00	podane wartości zobowiązania nie zawierają odsetek
-	Umowa kredytu nr 1/2023 z dnia 12.12.2023 "Udzielenie i obsługa kredytu długoterminowego w wysokości 3 400 000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz na sfinansowanie planowego deficytu budżetu Gminy Brzeszcze"	3 400 000,00	-	-	3 400 000,00	podane wartości zobowiązania nie zawierają odsetek
4	inne (ewidencja pozabilansowa) w tym:	4 263 301,59	576 563,39	3 174 731,59	1 665 133,39	-
-	zobowiązania warunkowe przedsądowe razem	440 015,00	-	91 800,00	348 215,00	-
-	zobowiązanie warunkowe wynikające z wezwania Wojewody Małopolskiego do zwrotu części dotacji celowej w kwocie 91800 zł otrzymanej z Budżetu Państwa w latach 2018-2019 na zad. Budowa ścieżki rowerowej	91 800,00	-	91 800,00	-	przeniesienie do spraw sądowych
-	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	-
-	wnioski o zwrot nadpłaty na podatek od nieruchomości SKR 21.12.2023 r. (2018-208.144 zł, 2019 r. 7.480 zł, 2020r. 62.667 zł, 2021 r. 66.959 zł, 2022 r. 2.948 zł)	348 198,00	-	-	348 198,00	-
-	zobowiązania warunkowe sądowe razem	3 823 286,59	489 119,92	3 082 931,59	1 229 474,92	-
-	zobowiązania warunkowe 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. Dec. MF utrzymująca w mocy dec. Woj. Małopolskiego WF-III.3241.1.6.2023 dot. zwrotu dotacji celowej pobranej w nadmiernej wysokości " Budowa ścieżki rowerowej zw. z miejsc. pamięci...naliczone odsetki	-	133 377,00	-	133 377,00	naliczono odsetki zg. z pismem od 05.11.2021 r.
-	Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: ISA/Kr 77/20 z dn. 13.08.2020r. - zwrot nadpłaty podatku od nieruch. za 2014 rok (kwota gł. 1.290.244,00 zł, odsetki 478.787 zł) Gmina Brzeszcze ws SRK. Skarga wniesiona do NSA 23.01.24 NSA oddalił skargę SRK – sygn. Akt III FSK 3858/21.	1 769 031,00	-	1 769 031,00	-	-
-	postępowanie dot roku 2010 - odmowa zwrotu nadpłaty podatku - Gmina Brzeszcze vs Orange (nal. główna 96.701, odsetki 44.383 zł, nadpłata 15.408 zł) dec. SKO zaskarżona do WSA w Krakowie.	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 – *****	91 200,00	-	-	91 200,00	-
-	zobowiązania warunkowe – wezwanie do uregulowania kosztów postępowania egzekucyjnego w związku z przeprowadzoną egzekucją wobec ***** na podstawie tytułu wykonawczego nr 10/2014 z dnia 16.12.2014 r. obejmującego należności z tytułu podatku od nieruchomości za 2009 rok. Postanowieniem nr UNP:1449-24-212636 z dnia 28.08.2024 r. uznano wniosek za bezzasadny i umorzono postępowanie	18 883,10	-	18 883,10	-	-
-	postępowania dot. roku 2017 - Decyzja Burmistrza Brzeszcz nr WFN.3120.2.12.2022 z dn. 30.11.2022 zwrot nadpłaty podatku za 2017 rok (należność główna 87 487,00zł, odsetki 42 503,00zł)	129 990,00	-	-	129 990,00	-
-	Wyrok NSA III FSK 282/22 z dnia 25.05.2022 – oddalenie skargi kasacyjnej na bezczynność Burmistrza w sprawie zwrotu SRK podatku od nieruchomości za 2013 rok wraz z należnym oprocentowaniem	20 000,00	-	-	20 000,00	-
-	wnioski o zwrot nadpłaty na podatek od nieruchomości – SPÓŁKA NETIA SA – wyrok WSA w Krakowie sygn. Akt I SA/Kr 746/21 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: I SA/Kr 970/22 z dnia 08.12.2022 Gmina vs Tauron Wydobyć SA – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2017 rok – należność główna	59 354,00	-	-	59 354,00	-

-	Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: I SA/Kr 969/22 z dnia 08.12.2022 Gmina vs Tauron Wydobycie SA – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2018 rok – należność główna	59 354,00	-	-	59 354,00	-
-	Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: I SA/Kr 971/22 z dnia 08.12.2022 Gmina vs Tauron Wydobycie SA – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2019 rok – należność główna	59 354,00	-	-	59 354,00	-
-	Wyrok WSA w Krakowie sygn akt: I SA/Kr 972/22 z dnia 08.12.2022 Gmina vs Tauron Wydobycie SA – odmowa stwierdzenia nadpłaty podatku od nieruchomości za 2020 rok – należność główna	35 461,00	-	-	35 461,00	-
-	Zobowiązania wynikające z niezapłaconej FV nr FAS/18/11/2023 z dn. 13.11.2023 - dot. "Budowa cmentarza komunalnego w Brzeszczach". Pismem nr WI.7013.4.1.2021 z dnia 14.12.2023 r. faktura została zwrócona Sprzedawcy ze względu na brak odbioru końcowego robót. Zapłata za fakturę końcową zgodnie z ugodą 12.06.2024	1 277 017,49	-	1 277 017,49	-	-
-	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	-
-	Sprawa cywilna dot. ***** – sprawa o zapłatę, skarga na decyzję Burmistrza dot. unieważnienia konkursu na kandydata na stanowisko Dyrektora ZSP nr 5 w Brzeszczach . Wyrok Sądu z dnia 26.03.2024 sygn. Akt. I C 908/23 - oddalenie powództwa	18 000,00	-	18 000,00	-	-
-	Postępowanie sądowe z powództwa P. ***** przeciwko Gminie Brzeszcze o wypłatę odszkodowania za niedostarczenie lokalu tymczasowego	-	37 000,00	-	37 000,00	-
-	W ramach postępowania sądowego zobowiązano Gminę do złożenia depozytu.	-	15 000,00	-	15 000,00	-
-	Pozew o zapłatę dla ***** sygn. akt IX GC 604/23 z dnia z dnia 28.07.2023 r. 1. kwota 239895,51 zł tyt. należności za fakturę VAT *****wraz z odsetkami, 2. 467,55 tyt. zwrotu kosztów wezwania do zapłaty wraz z odsetkami, 3. tyt. zwrotu kosztów procesu. Dotyczy budowy kanalizacji sanitarnej ul. Biała i ul. Hubala w Jawiszowicach.	-	303 742,92	-	303 742,92	-
-	zobowiązania warunkowe - długie spadkowe razem	-	87 443,47	-	87 443,47	-
-	Protokołem spisu inwentarza sygn. akt KMN 226/22 sporządzonym w dniu 6.06.2023 Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Oświęcimiu p. ***** ustalił stan bierny spadku po zmarłym ***** w wysokości 87443,47 zł na rzecz wierzyciela Bank Millenium S.A.	-	87 443,47	-	87 443,47	-
	zobowiązania warunkowe ORGAN	-	-	-	-	-
	I. Razem	22 239 548,11	55 640 518,39	4 383 823,59	73 496 242,91	-
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:	-	-	-	-	-
II. RAZEM JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY BRZESZCZE		-	-	-	-	-
	RAZEM I + II	22 239 548,11	55 640 518,39	4 383 823,59	73 496 242,91	-

TABELA NR 1.13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp	wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
1	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)	11 400 797,18	10 767 617,82
1.1	Rozliczenia międzyokresowe - odsetki od obligacji (ewidencja Organ) poz . III	266 503,50	206 442,25
1.2	rozliczenia międzyokresowe - odsetki od zaciągniętych kredytów (ewidencja Organ) poz . III	192 515,29	303 852,27
1.3	rozliczenia międzyokresowe - dochody w tym:	10 868 659,00	10 163 659,00
1)	SRK - ugoda zawarta w dniu 22 września 2022 wraz z aneksem z dnia 23 listopada 2023 r. - spłata w latach do 2039 - dotyczy należności głównej	6 539 149,82	6 124 303,40
2)	SRK - ugoda zawarta w dniu 22 września 2022 wraz z aneksem z dnia 23 listopada 2023 r. - spłata w latach do 2039 - dotyczy odsetek	4 329 509,18	4 039 355,60
1.4	rozliczenia międzyokresowe (ewidencja oddział 002 Wydatki - transport zbiorowy) poz. IV w tym:	73 119,39	93 664,30
1)	dotacja MZK - transport publiczny - dopłata za grudzień 2024	-	17 284,71
2)	utrzymanie domeny, abonament Legalis, licencje programu ZWCAD RMS, polisy ubezpieczeniowe 2025, 2026), przeglądy obiektów przepompowni ścieków, przegląd urządzeń przeciwpożarowych , Fa wstępna za paliwo gazowe do UG Brzeszcze, zmiana kosztów dla lokali gminnych, kupony na myjnię na 2025 rok, roczna licencja centrali telefonicznej	73 119,39	76 379,59
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu- poz. E oraz w bilansie Gminy rozdział III, w tym:_ (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	8 008 861,85	7 245 422,72
1)	umowy - reklama	27 718,56	-
2)	ustanowienie służebności	1 599,90	1 441,02
3)	wydane decyzje administracyjne w sprawie odpłatnego użytkowania	7 090,68	6 386,55
4)	umowy z tytułu najmu	5 097 297,60	66 784,16
5)	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	69 635,98	62 472,14
6)	użytkowanie wieczyste	511 290,89	464 667,49
7)	zajęcie pasa drogowego	331 805,19	301 795,11
8)	podatek osoby fizyczne	-	106 950,00
9)	windykacja	-	22 050,00
10)	trwały zarządk	762,72	667,38
11)	dzierżawy	138 856,33	143 206,87
RAZEM (1 DO 11)	razem oddział 001	6 186 057,85	1 176 420,72
1	Rozliczenia międzyokresowe - subwencja oświatowa - Organ	1 822 804,00	-
2	Rozliczenia międzyokresowe - udziały w PIT	-	6 069 002,00
RAZEM (1 DO 2)	razem ORGAN	1 822 804,00	6 069 002,00

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	4 103 201,65	2 994 704,69
2	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji wadialnej - niewykazanych w bilansie, wniesione w innej formie niż pieniądź	-	-
	razem	4 103 201,65	2 994 704,69

TABELA Nr 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

lp	wyszczególnienie	kwota *
1	2	3
1	Urząd Gminy w Brzeszczach	10 465 608,75
2	ZSP NR 1	2 966 140,96
3	ZSP NR 2	2 496 296,00
4	ZSP NR 3	3 328 291,95
5	ZSP NR 4	11 749 308,71
6	ZSP NR 5	13 068 344,65
7	ZSP NR 6	9 546 897,37
8	OPS	4 629 437,72
ŁĄCZNA KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ		58 250 326,11

* 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
5	koszty usunięcia wad i usterek w związku z umową	56 712,79	-	56 712,79	-
6	Archidrom ***** - wystąpienie wad w dokumentacji projektowej dot. cmentarza komunalnego - obniżenie ceny wynagrodzenia zapłaconego zgodnie z umową	79 355,00	-	79 355,00	-
7	Terra Mota sp. z o.o. - naliczenie kary umownej niedotrzymania terminu umownego zakończenia robót	697 325,42	-	697 325,42	-
	razem konto 913-1	880 483,46	-	833 393,21	47 090,25
II. wykaz należności warunkowych (konto 913-3):					
3	koszty sądowe złożonego depozytu sądowego sygn. akt I Ns 248/20 na rzecz. ***** - zwrot środków do gminy zg. z art. 470 k.c.	120,00			120,00
4	koszty sądowe złożonego depozytu sądowego dot. odszkodowania za działkę nr 1754/4 w Brzeszczach przy ul. Stefczyka sygn akt I NS 216/20 - zwrot środków do gminy zg. z art. 470 k.c.	120,00			120,00
6	koszty sądowe złożonego depozytu sądowego dot. Sygn.akt I Ns 972/21 dot. odszkodowania za dz. nr 986/3 po zm. *.***** - zwrot środków do gminy zg. z art. 470 k.c.	120,00			120,00
	razem konto 913-3	360,00	-	-	360,00
III. roszczenia sporne należności- dochodzone na drodze sądowej (konto 914-1):					
1	***** odstąpienie od umowy zamawiającego, umowa NR 46/2018 147/2018 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. Kosynierów KW nr KR1E/00042031/6 działka nr 43/5, 4515 (nie ujęte w ewidencji bilansowej)	3 000 000,00	-	-	3 000 000,00
3	***** ***** odszkodowanie za uszkodzenie mienia stanowiącego własność Gminy Brzeszcze 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 pumptracka 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		1 345 120,34
	razem konto 914-1	3 202 458,54	1 461 216,40	-	4 663 674,94
	Razem I +II+III	4 083 302,00	1 461 216,40	833 393,21	4 711 125,19

Inne informacje

Lp.	wyszczególnienie*
OPS - Odpisy aktualizujące należności - dotyczą odpisu zobowiązania wobec Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego	
1	MUW- odpis zaliczka alimentacyjna 312 240,43
2	MUW - odpis fundusz alimentacyjny 3 252 192,04
3	MUW- odpis odsetki od funduszu alimentacyjnego 3 664 398,93
4	MUW- odpis nienależnie pobrane świadczeń rodzinnych , wychowawcze 11 886,52
5	MUW - odpis odsetki, koszty upomnienia od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, FA, wychowawcze 9 838,79
6	MUW - odpis nienależnie pobranych zasiłków z pomocy społecznej 11 331,63
	RAZEM: 7 261 888,34

* Prezentowanie 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	
		3	4		
I	2			4	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0		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				
	Razem pozycja 2.2	0			
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, 011, 012, 013, 014, 018, 019	007,008,009	oddział 016 jednostka- organ
AVI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych (wybrane pozycje)				razem
	w pozycji RZS A.VI ujęto zwrot Vat-u z Urzędu Skarbowego za lata ubiegłe i bieżące	197 252,00			197 252,00
	Przychody Organu ujęto w RZS w pozycji A.VI (przychody z tytułu dochodów budżetowych)			99 424 949,97	99 424 949,97
B	Koszty działalności operacyjnej	dochody	wydatki	007,008,009	oddział 016 jednostka- organ
X.	Pozostałe obciążenia w tym:	0	10 111,88	0	0
	odpis w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego		10 111,88		10 111,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1020303,42	74243,38	0	0
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w tym:	806942,49	3240	0	0
	rozliczenie transakcji barterowych		3 240,00		810 182,49
	sprzedaż lokali w pozycji RZS D.I	116 100,00			3 240,00
	sprzedaż złomu - w pozycji RZS D.I	11 823,45			116 100,00
	sprzedaż gruntu RZS D.I	679 019,04			11 823,45
II.	Dotacje w tym:	0	0	0	679 019,04
					-
III.	inne przychody operacyjne w tym:	213360,93	71 003,38	0	0
	płatności bezgotówkowe - dzierżawa terminali płatniczych w kasie LSC		10745,81		284 364,31
	Zwrot kosztów z 2023 r. dot. prowadzenia postępowania egzekucyjnego przeciwko dłużnikowi Fundacja Pomocy Społecznej: sygn. akt Km 49/23 – 34,41 zł, sygn. akt Km 50/23 – 47,73 zł, sygn. akt Km 51/23 – 63,31 zł		145,45		10 745,81
	nieodpłatnie otrzymane urządzenie magazynujące z Ministerstwa Cyfryzacji (15,98 zł); nieodpłatnie otrzymane urządzenia do składania podpisu elektronicznego w ramach projektu e-dowód (7675,20 zł); nieodpłatnie otrzymane sprzęt w ramach projektu „PILO – Polska ID karta” z Ministerstwa Cyfryzacji (26 902,94 zł); nieodpłatnie otrzymane pozostałe środki os SRK S.A. na podst. aktu notarialnego Rep. A nr 6809/2024 (25 518,00 zł)		60112,12		145,45
	przychody z tytułu zaskarżenia VAT wykazane w pozycji D.III	1,73			
	przekształcenie praw użytkowania wieczystego w prawo własności wykazane w pozycji D.III	7 684,72			1,73
	Darowizna na cele statutowe - doposażenie jednostek OSP	50 000,00			7 684,72
	odszkodowania - ujęto w pozycji RZS D.III.	44 597,99			50 000,00
	otrzymana darowizna - ujęto w pozycji RZS D.III.	7 900,00			44 597,99
	nabycie spadku po zmarłym	444,91			7 900,00
	Naprawienie szkód wyrządzonych ruchem zakładu górniczego na drogach	102 731,58			444,91
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 067 134,56	841 947,04	0	0
					102 731,58
					1 909 081,60

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku w tym:	0	0	0	0	0	-
II.	Pozostałe koszty operacyjne w tym: koszty egzekucyjne, sądowe, opłaty notarialne	1067134,56	841 947,04	-	-	-	1 909 081,60
	pozostałe koszty operacyjne - w kwocie ujęty jest VAT odliczony od zakupów.		51 698,47				51 698,47
	rozliczenie transakcji barterowych (wyćinka drzew)		442 825,43				442 825,43
			3 240,00				3 240,00
	zamiknięcie zadań inwestycyjnych bez efektu rzeczowego (761-06): 1) zadanie inwestycyjne nr 455 pn.: „Nabywanie majątku w spadku” - SP w Oświęcimiu odrzucił wniosek o stwierdzenie nabycia spadku 20 000; 2) zadanie inwestycyjne nr 455 pn.: „Nabywanie majątku w spadku” - Gmina Brzeszcze nie stała się właścicielem żadnych środków trwałych – 20 000 zł; 3) zadanie inwestycyjne nr 388 pn.: „Wykonanie odwiertów i opinii geotechnicznych” - opinie wykonane w 2021 r. w związku z zamiarem wykonania remontu 5 ulic w Gminie Brzeszcze, które nie dostało do skutku – 3 075,00 zł; 4) zadanie inwestycyjne nr 407 pn.: „Termomodernizacja placówek oświatowych - usunięcie wad w budynku SP1 i SP2” - przedmiar robót oraz kosztorys inwestorski, które straciły ważność – 3 800,00 zł; 5) zadanie inwestycyjne nr 455 pn.: „Nabywanie majątku w spadku” - w skład spadku nie wchodzi żaden środek trwały – 1 000 zł; 6) zadanie inwestycyjne nr 023 pn.: „Wykup gruntu” - odszkodowanie wypłacone na rzecz Poludniowego Koncernu Węglowego S.A. zostało wcześniej ujęte w wartości nabytego przez Gminę Brzeszcze majątku – 33 493,00 zł; 7) zadanie inwestycyjne nr 113 pn.: „Budowa cmentarza komunalnego w Brzeszczach” - koszty poniesione na renowację kapliczki (dobre kultury), które nie zwiększają jej wartości – 11 056,91 zł; 8) zadanie inwestycyjne nr 113 pn.: „Budowa cmentarza komunalnego w Brzeszczach” - koszty poniesione na usługę pełnienia funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego poniesione po zamknięciu zadania inwestycyjnego, które nie powodują zwiększenia środka trwałego – 2 500,00 zł; 9) zadanie inwestycyjne nr 023 pn.: „Wykup gruntu” - odszkodowanie wypłacone na rzecz Poludniowego Koncernu Węglowego S.A. zostało wcześniej ujęte w wartości nabytego przez Gminę Brzeszcze majątku – 135 868,00 zł; 10) zadanie inwestycyjne nr 395 pn.: „Plac zabaw przy Starej Gminie SO nr 3 w Brzeszczach” - wykonanie tabliczki informacyjnej dot. finansowania zadania po zamknięciu zadania inwestycyjnego, która nie zwiększa wartości środka trwałego – 123,00 zł; 11) zadanie inwestycyjne nr 023 pn.: „Wykup gruntu” - w roku 2021 zostało wniesiona opłata do SP w Oświęcimiu o przeniesienie współwłasności ul. Siennej; z powodów formalnych kancelaria wypłaciła wniosek czego skutkiem był zwrot opłaty w 2022 r. na konto dochodów – 1 000,00 zł; 12) zadanie inwestycyjne nr 359 pn.: „Miejscowy plan zagospodarowanie przestrzenne w rejonie ulic Łęckiej i Wypoczynkowej w sołectwach Zasole i Skidzi” - wydatki poniesione na dokumentację stanowiącą załącznik do Uchwały Rady Miejskiej Nr LXXI/657/2024 z dn. 27.02.2024 r. nie stanowi środka trwałego – 28 841,46 zł; 13) zadanie inwestycyjne nr 173 pn.: „Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowanie przestrzennego Gminy Brzeszcze” - wydatki poniesione na dokumentację stanowiącą załącznik do Uchwały Rady Miejskiej Nr III/28/2024 z dn. 27.06.2024 r. nie stanowi środka trwałego – 46 791,64 zł; 14) zadanie inwestycyjne nr 517 pn.: „Spowolnienie ruchu kołowego w rejonie przejścia dla pieszych na ul. Mickiewicza przy skrzyżowaniu z ul. Wypielńskiego” - wykonane w ramach zadania pasy wibracyjne-akustyczne nie zmieniają cech technologicznych drogi i nie zwiększają wartości środka trwałego – 2 583,00 zł; 15) zadanie inwestycyjne nr 494 pn.: „Cyberbezpieczna Gmina Brzeszcze...” - wydatki obejmują opracowanie dokumentacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz wykonanie audytu zgodnie z rozporządzeniem NRI, które nie stanowi środka trwałego – 24 186,00 zł; 16) zadanie inwestycyjne nr 459 pn.: „Miejscowy plan zagospodarowanie przestrzenne w rejonie ulic Łęcka, Kabylec, Obrońców Westerplatte” - dokumentacja stanowiąca załącznik do Uchwały Rady Miejskiej Nr VI/69/2024 z dn. 29.10.2024 r. nie stanowi środka trwałego 40 078,32 zł;		333 437,33				333 437,33
	płatności bezgotówkowe- dzierżawa terminali płatniczych w kasie i USC		10 745,81				10 745,81
	zamiknięcie zadań inwestycyjnych bez efektu rzeczowego (761-06): 1) zadanie inwestycyjne nr 165 pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej i modernizacja oczyszczalni ścieków w Gminie Brzeszcze” - wydatki poniesione na kamerowanie kanalizacji i badania geologiczne, koszty zabezpieczenia dowodu i powołania biegłego przez sąd, promocji oraz koszty ogólnego zarządu - wynagrodzenia wraz z pochodnymi, delegacje niezbędne do realizacji projektu - 556 408,18 zł			556 408,18			556 408,18
G.	zaokrąglenia Vat - ujęto w pozycji RZS E.II. odpisy aktualizacyjne należności - ujęto w pozycji RZS E.II. umorzenie należności - ujęto w pozycji RZS E.II.	6,37 205 294,42 861 833,77					6,37 205 294,42 861 833,77
	Prądy finansowe	3 004 560,73	0	0	2186,07	3 006 746,80	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	433667,56	0	0	0	433 667,56	
II.	Dywidendy i udziały w zyskach - ujęto w pozycji RZS G.1	433 667,56				433 667,56	
	Odsetki w tym:	2570878,55	0	0	2186,07	2 573 064,62	
	wartość należnych odsetek	2 570 878,55				2 570 878,55	

JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE GMINY BRZESZCZE				
Nr poz. w informacji dodatkowej	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	
1	2	3	4	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	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:	0	(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w tym:			
		8 100,00	Darowizna rzeczowa od Rady Rodziców	
		60,00	Nieodpłatne otrzymanie książek do biblioteki od anonimowego darczyńcy	
		4 533,21	Darowizna rzeczowa od Rady Rodziców - radioodwaczar, głosnik, regał, ścianka modernizacyjna - parawan.	
	ZSP NR1	477,98	Darowizna rzeczowa od Rady Rodziców - wyposażenie (4 stołki)	
		5 032,77	Odszkodowanie od ubezpieczyciela - Argo Ubezpieczenia Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych za szkodę spowodowaną ulewymy deszczem - zalanie ścian i zacięki	
		725,45	Zwrot nadpłaty z lat ubiegłych za zużycie gazu od PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	
	Razem	18 929,41		
		900,59	Zwrot nadpłaty z lat ubiegłych za energię elektryczną od Tauron Sprzedaż Sp. z o.o.	
		698,31	Nieodpłatnie otrzymane od Rady Rodziców drzew ozdobnych i materiałów ogrodniczych	
		878,21	Nieodpłatne otrzymanie od Fundacji - Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy sprzętu szkolnego - fantomów	
	ZSP NR 2	41 272,09	Nieodpłatne otrzymanie z UG wyposażenia: ławki szkolne, kresla, szafki, skrytkowe, dozowniki mydła, pojemniki na papier toaletowy, kosze na śmieci, uchwyty na piecaki, tablicę informacyjną na podstawie decyzji Burmistrza Brzeszcza z dnia 29.02.2016 roku o ustanowieniu trwałego zarządu na rzecz ZSP Nr 2 w Zasolu.	
		1 500,00	Otrzymanie odszkodowania od Argo Ubezpieczenia w związku z powstałą szkodą podczas burzy	
		1 498,31	koszty powstałe w związku z usunięciem szkody spowodowanej przez przewrócone drzewo	
	Razem	46 747,51		
		772,70	Zwrot nadpłaty z lat ubiegłych za zużycie gazu z PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	
	ZSP NR 3	772,70		
	Razem			
		9 681,87	Nieodpłatne otrzymanie z UG lustra, dozowników, suszarki, pojemników ze stali nierdzewnej	
		45 339,68	Odszkodowanie za szkodę spowodowaną ulewym deszczem - zalanie pomieszczeń szkoły i siłowni od ARGO-UBEZPIECZENIA	
	ZSP NR 4	1 198,44	Dochody z lat ubiegłych (zwrot nadpłaconego wynagrodzenia za lata 2021 i 2023)	
		4 508,14	Dochody z lat ubiegłych (nadpłacone składki ZUS za lata 2019-2022)	
		10 537,11	Inwestycja bez efektu - modernizacja małej Sali gimnastycznej w ZSP Nr 4 w Brzeszczach - demontaż i montaż tablic do koszykówki	
	Razem	71 265,24		

		300,00	darowizna od Banku Spółdzielczego o/Brzeszcze na poczet gminnego konkursu historycznego
		500,00	darowizna od WĘGŁOKOKS NSE na poczet gminnego konkursu historycznego
		11 500,00	Darowizny od Rady Rodziców na zakup monitorów interaktywnych (5 500 złotych, 6 000 przedszkole)
		21 009,58	Odszkodowania z ARGO-UBEZPIECZENIA - TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ WZAJEMNYCH
	ZSP NR 5	14,58	Zwrot nadpłaty z lat ubiegłych za energię elektryczną od Tauron Sprzedaż Sp. z o.o.
		697,93	Rekompensaty za koszty odzyskania należności od kontrahentów
		235 100,76	Nieodpłatne otrzymanie z Urzędu Gminy wyposażenia
		8 193,13	Koszty związane z usunięciem szkód losowych (naprawa ogrodzenia 593,13, remont pomieszczeń 7 600
	Razem	277 315,98	
		18 354,97	Odszkodowanie z ARGO-UBEZPIECZENIA- Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych, z tyt. Szkód zalania ścian i podłóg w budynku szkoły
		18 340,79	remont i malowanie pomieszczeń w związku ze szkodami powstałymi w wyniku zalania pomieszczeń
		780,50	Zwrot nadpłaty z lat ubiegłych za zużycie gazu z PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.
		172,04	Rekompensata za koszty odzyskania należności od kontrahenta
	ZSP NR 6	15 479,04	Nieodpłatne otrzymanie - pomocy dydaktyczne oraz wyposażenie otrzymane w ramach realizacji projektu w konkursie grantowym "Jesteśmy blisko" organizowanym przez Fundację Banku Pekao S.A. w Warszawie.
		2 952,00	Darowizna od Rady Rodziców : 2 szafki ubraniowe
		2 688,00	Darowizna od prywatnego sponsora - meble piankowe - rogowka z siedziskiem
		3 276,72	Nieodpłatne otrzymanie z UG - wyposażenie
	Razem	62 044,06	

2.4	informację 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	-
	ZSP NR 1	Nieodpłatne otrzymanie z UG Placu Zabaw przy przedszkolu w Przecieszynie - urządzenie zabawowe
		Nieodpłatne otrzymanie z UG placu zabaw przy przedszkolu w Przecieszynie - nawierzchnia bezpieczna
		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
		stan środków zgromadzonych na wyodrębnionym subkoncie VAT - do rachunku dochodów
		Środki otrzymane z dotacji udzielonej przez Wojewodę Małopolskiego na realizację zadania "Posilek w szkole i w domu - Moduł 3 wydatkowany na ten cel na stołówkę w ZSP Nr 1
		Realizacja rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno - komunikacyjnych na lata 2020 - 2024 " Aktywna Tablica - środki otrzymane z dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Małopolskiego w ramach programu "Aktywna Tablica" - w kwocie 35 000,00 zł
		Należność z tytułu zaciągniętych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - część mieszkaniowa, spłata zgodnie z umowami. ZSP1 w Przecieszynie w 2024r. był Administratorem ZFŚS - części mieszkaniowej (wszystkie jednostki oświatowe Gminy Brzeszcze na podstawie zawartej umowy prowadziła wspólną obsługę ZFŚS w części mieszkaniowej - co roku obsługę z tego tytułu prowadzi inny zespół szkolno-przedszkolny) - stąd w ZSP 1 w Przecieszynie powstała znacząca różnica w stanie należności na koniec 2024r. w porównaniu do stanu na koniec 2023r. Kwota wykazana w aktywach bilansu Poz B.II.4
		Znacząca różnica w stanie środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec 2024r. w porównaniu do stanu na koniec 2023r. wynika z tego, że w 2024r. Administratorem funduszu w części mieszkaniowej był ZSP 1 w Przecieszynie. Kwota wykazana w pasywach bilansu Poz. D.II.8.1
		Znacząca różnica w stanie środków na rachunku bankowym na koniec 2024r. w porównaniu do stanu na koniec 2023r. wynika z tego, że w 2024r. Administratorem funduszu w części mieszkaniowej był ZSP 1 w Przecieszynie. Kwota wykazana w aktywach bilansu Poz. B.III.2
		Nieodpłatne otrzymanie od Urzędu Gminy w Brzeszczach - zwiększenie wartości budynku szkoły
	ZSP NR 2	Nieodpłatne otrzymanie od Urzędu Gminy w Brzeszczach - zwiększenie wartości budynku przedszkola
		Nieodpłatne otrzymanie od Urzędu Gminy w Brzeszczach - nawierzchni bezpiecznej
		Nieodpłatne otrzymanie od Urzędu Gminy w Brzeszczach - chodnika przy budynku ZSP 3

	ZSP NR 3		28 000,00	Realizacja rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno - komunikacyjnych na lata 2020 - 2024 - Aktywna Tablica - środki otrzymane z dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Małopolskiego w ramach programu "Aktywna Tablica"
				Stan należności wykazany w aktywach bilansu Poz B.II.4 oraz stan środków na rachunku bankowym wykazany w aktywach bilansu Poz. B.III.2 na koniec 2024r. jest znacząco niższy od stanu wykazanego na koniec 2023r. Wynika to z faktu, iż w 2023r. ZSP3 w Świdzinie był Administratorem Funduszu Świadczeń Socjalnych - w części mieszkaniowej (wszystkie jednostki oświatowe Gminy Brzeszcze na podstawie zawartej umowy prowadzi wspólną obsługę ZFŚS w części mieszkaniowej - co roku obsługę z tego tytułu prowadzi inny zespół szkolno-przed szkolny). Stan należności na koniec 2023r. uwzględniał należności z tytułu zaciągniętych pożyczek z ZFŚS - w części mieszkaniowej. Z tego samego powodu stan środków ZFŚS na koniec 2024r. wykazany w pasywach bilansu w Poz. D.II.8.1 jest znacząco niższy w porównaniu do stanu na koniec 2023r.
			233 882,47	Neodpłatne otrzymanie od Urzędu Gminy w Brzeszczach - remont 2 bazelek
			80 000,00	Środki otrzymane z dotacji udzielonej przez Wojewodę Małopolskiego na realizację zadania "Posilek w szkole i w domu - Moduł 3 wydatkowany na ten cel na stolówkę w ZSP Nr 4
	ZSP NR 4		117 787,32	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
			162,30	stan środków zgromadzonych na wyodrębnionym subkoncie VAT - do rachunku dochodów

ZSP NR 5	145 288,81	Nieodpłatne otrzymanie z UG - modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 - wyremontowanie dachu
	9 065 101,54	Nieodpłatne otrzymanie z UG - modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 - rozbudowa
	384 280,08	Nieodpłatne otrzymanie z UG - zagospodarowanie terenu przy budynku szkoły
	89 831,71	Nieodpłatne otrzymanie z UG - instalacja oświetlenia zewnętrznego
	119 775,61	Nieodpłatne otrzymanie z UG - winda w budynku szkoły podstawowej
	94 822,36	Nieodpłatne otrzymanie z UG - instalacja kanalizacji sanitarnej
	49 906,50	Nieodpłatne otrzymanie z UG - monitoring wewnętrzny i zewnętrzny w budynku
	134 747,56	Nieodpłatne otrzymanie z UG - drenaż i instalacja kanalizacji deszczowej w budynku szkoły podstawowej
	14 971,95	Nieodpłatne otrzymanie z UG - przyłącze wodociągowe do budynku szkoły podstawowej
	75 912,00	Nieodpłatne otrzymanie z UG - modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 - wyremontowanie dachu.
	237 277,41	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	31 000,00	Realizacja rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno - komunikacyjnych na lata 2020 - 2024 " Aktywna Tablica - środki otrzymane z dotacji celowej udzielonej przez Wojewodę Małopolskiego w ramach programu " Aktywna Tablica "
	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
	32 216,93	Nieodpłatne otrzymanie z UG - Plac zabaw 2 - Jawiszowice nawierzchnia bezpieczna
	75 081,65	Nieodpłatne otrzymanie z UG - Plac zabaw 2 - Jawiszowice urządzenia 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.