

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1 nazwę jednostki: **GMINA BROCHÓW**
- 1.2 siedzibę jednostki: **Gmina Brochów**
- 1.3 adres jednostki **Brochów 125, 05-088 Brochów**

1.4

Urząd Gminy w Brochowie jest jednostką organizacyjną gminy, której przedmiotem działalności jest świadczenie obsługi i pomocy Wójtowi w zakresie realizacji uchwał Rady Gminy. W skład Urzędu wchodzi komórki organizacyjne, oraz samodzielne stanowiska pracy. Strukturę organizacyjną oraz zasady funkcjonowania określa regulamin nadany przez Wójta.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
**Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r do 31.12.2021 r**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

#### **Sprawozdanie zawiera:**

**1. Bilans jednostki**

**2. Rachunek Zysków i strat**

**3. Zestawienie zmian w Funduszu**

**Wchodzi w skład sprawozdania Skonsolidowanego Bilansu Jednostki Samorządu Terytorialnego.**

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.** Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy Brochów zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

### **I. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów**

- Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.
  - Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.
  - Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
  - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
- 1. Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
  - 2.** Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
  - 3.** Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi przez przepisy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.
  - 4.** Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych:
    - oraz jednocześnie wyższej od kwoty 3.500,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;
    - oraz jednocześnie niższej od kwoty 3.500,00 zł ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
  - 5.** Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, czyli po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

- 6. Rzeczowe aktywa trwale** obejmują:
- środki trwale;
  - pozostałe środki trwale;
  - inwestycje (środki trwale w budowie).
- 7. Środki trwale** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale stanowiące własność Gminy Brochów otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.
- 8. Środki trwale** obejmują w szczególności:
- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle;
  - maszyny i urządzenia;
  - środki transportu i inne rzeczy;
  - ulepszenia w obcych środkach trwałych.
- 9. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:**
- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;
  - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
  - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
  - d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
  - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
  - f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

**10. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:**

- a) podstawowe środki trwale o wartości wyższej lub równej 10.000,00 zł ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwale”;
  - b) pozostałe środki trwale o wartości niższej niż 10.000,00 zł, a wyższej lub równej 1.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.
- 11.** Podstawowe środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo zgodnie z ustawą o rachunkowości na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**12. Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

**13. Pozostałe środki trwałe o wartości;**

- a) powyżej 1.500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych”,
- b) poniżej 1.500,00 zł i jednocześnie powyżej 1.000,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu. Bez względu na wartość ewidencję ilościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
  - meble;
  - maszyny do liczenia;
  - sprzęt audiowizualny;
  - aparaty fotograficzne;
  - elektronarzędzia;
  - lodówki, odkurzacze, pralki;
  - komputery, drukarki;
  - urządzenia wielofunkcyjne;

- urządzenia sieciowe;
- skanery
- inne.

c) Wyłączenia z ewidencji bez względu na wartość:

- kwietniki i kwiaty, firany, zasłony i żaluzje;
- wykładziny i dywany, lampy i żyrandole;
- czajniki, naczynia i kosze.

- 14.** Ewidencja szczegółowa do pozostałych środków trwałych ujętych w ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzona jest w księdze inwentarzowej, dopuszcza się prowadzenie ewidencji ilościowej w programie Info System środki trwałe lub w arkuszu kalkulacyjnym Excel.
- 15.** W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
- 16. Inwestycje (środki trwałe w budowie)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji

w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej;
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową;
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu ;
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów;
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy;
- założenia stref ochronnych i zieleni;
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego;

- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy;
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Koszty środków trwałych w budowie ewidencjonowane są na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

**Dokumenty księgowe dotyczące inwestycji mogą być przechowywane w oddzielnych segregatorach z podziałem na poszczególne inwestycje.**

**Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie Uchwały Rady Gminy.**

**17. Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

**Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości należności w Urzędzie Gminy Brochów zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.**

**18. Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości, jako inwestycje długoterminowe posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów. Obejmują w szczególności akcje i udziały. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**19. Zapasy** obejmują materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały biurowe, druki, formularze, wydawnictwa prasowe i książkowe, drobne części zamienne, paliwo do samochodów stanowiących wyposażenie Urzędu Gminy Brochów są odpisywane w koszty w momencie ich zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zużycie paliwa jest rozliczane w kartach drogowych.

**20. Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

**21. Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

- 22. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.
- 23. Rezerwy** w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości. Rezerwy tworzy się również w momencie przeznaczenia środków dochodów własnych jednostki budżetowej na dofinansowanie lub sfinansowanie inwestycji (środków trwałych w budowie).
- 24. Zobowiązania bilansowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- 25. Odsetki od zobowiązań wymagalnych**, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- 26. Przychody Urzędu Gminy obejmują dochody budżetu JST nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.** Księgowanie następuje na podstawie dokumentu „Polecenie księgowania” na koniec kwartału.
- 27. Przychody przyszłych okresów** to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
- 28. Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:
- wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
  - wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
  - wydatków środków europejskich objętych planem danego roku i lat następnych.

**29.** Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich kompensować.

**Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:**

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Gminy w Brochowie oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczególne:

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

- opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;
- opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty w miesiąca, w którym zostały zapłacone;
- rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów i materiałów wydanych pracownikom;
- koszty poniesione na przełomie roku obciążają miesiąc którego dotyczy większość poniesionych kosztów.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długotrwałych (wartość brutto)

| Lp.    | Wyszczególnienie  | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Zwiększenia  |                 |              |                   | Zmniejszenia |            |              |                    | Wartość początkowa - stan na koniec roku |
|--------|---|--|--------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|------------|--------------|--------------------|--|
|        |   |  | nabycie      | przemieszczenia | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | inne         | razem zmniejszenia |  |
| I.     | Wartości niematerialne i prawne   | 184 408,78                                   | 7 132,54     |                 |              | 7 132,54          |              |            |              | 0,00               | 191 541,32                               |
| II     | Rzeczowe Aktywa Trwale  | 57 190 761,47                                | 4 219 312,24 |                 |              | 4 219 312,24      | 4 333,53     | 68 750,37  | 2 423 823,43 | 2 496 907,33       | 58 913 166,38                            |
| 1      | Środki Trwale (w tym)   | 55 111 490,92                                | 2 568 959,95 | 0,00            |              | 2 568 959,95      | 4 333,53     | 68 750,37  | 313 351,54   | 386 435,44         | 57 294 015,43                            |
| 1.1.   | Grunt   | 751 043,48                                   | 169 067,00   |                 |              | 169 067,00        | 2 336,53     |            |              | 2 336,53           | 917 773,95                               |
| 1.1.1. | Grunt   |  |              |                 |              |                   |              |            |              |                    |  |
|        | Grunt stanowiący własność j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 17 403,00                                    |              |                 |              |                   | 1 997,00     |            |              | 1 997,00           | 15 406,00                                |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                               | 51 303 285,40                                | 2 326 032,18 |                 |              | 2 326 032,18      |              |            | 291 491,29   | 291 491,29         | 53 337 826,29                            |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny   | 620 629,02                                   | 73 860,77    |                 |              | 73 860,77         |              | 68 750,37  | 21 860,25    | 90 610,62          | 603 879,17                               |
| 1.4.   | Środki transportu   | 1 961 998,25                                 |              |                 |              | 0,00              |              |            |              | 0,00               | 1 961 998,25                             |
| 1.5.   | Inne środki trwałe  | 457 131,77                                   |              |                 |              | 0,00              |              |            |              | 0,00               | 457 131,77                               |
| 2      | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 2 079 270,55                                 | 1 650 352,29 |                 |              | 1 650 352,29      |              |            | 2 110 471,89 | 2 110 471,89       | 1 619 150,95                             |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                    | 0,00   |              |                 |              | 0,00              |              |            |              | 0,00               | 0,00                                     |

Tabela 2. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, umorzenie

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Umorzenie - stan na początek okresu | Zwiększenia                                    |              |                  |                     | Zmniejszenia                 |                                     |             |                    | Umorzenie –na koniec roku |
|--------|--|-------------------------------------|--|--------------|------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------|
|        |  |                                     | amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia   | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne        | razem zmniejszenia |                           |
| I.     | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>157 756,42</b>                   | <b>33 784,90</b>                               |              |                  | <b>33 784,90</b>    |                              |                                     |             |                    | <b>191 541,32</b>         |
| II.    | <b>Rzeczowe Aktywa Trwale</b>  | <b>22 361 790,98</b>                | <b>2 045 395,89</b>                            |              |                  | <b>2 045 395,89</b> | <b>0,00</b>                  | <b>68 750,37</b>                    | <b>0,00</b> | <b>90 610,62</b>   | <b>24 125 034,93</b>      |
| 1..    | <b>Środki Trwale (w tym)</b>   | <b>22 361 790,98</b>                | <b>2 045 395,89</b>                            |              |                  | <b>2 045 395,89</b> | <b>0,00</b>                  | <b>68 750,37</b>                    |             | <b>90 610,62</b>   | <b>24 125 034,93</b>      |
| 1.     | umorzenie Grunty   | 191 541,32                          | 0,00   |              |                  |                     |                              |                                     |             |                    |                           |
| 1.1.1. | umorzenie Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                | 0,00   |              |                  |                     |                              |                                     |             |                    | 0,00                      |
| 1.2.   | umorzenie Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                | 20 335 926,80                       | 1 758 572,26                                   |              |                  | 1 758 572,26        |                              |                                     |             |                    | 22 094 499,06             |
| 1.3.   | umorzenie Urządzenia techniczne i maszyny  | 576 613,76                          | 43 506,95                                      |              |                  | 43 506,95           |                              | 68 750,37                           | 21 860,25   | 90 610,62          | 529 510,09                |
| 1.4.   | umorzenie Środki transportu  | 926 910,81                          | 198 140,50                                     |              |                  | 198 140,50          |                              |                                     |             | 0,00               | 1 125 051,31              |
| 1.5.   | umorzenie Inne środki trwałe   | 330 798,29                          | 45 176,18                                      |              |                  | 45 176,18           |                              |                                     |             |                    | 375 974,47                |

### **Pozostałe środki trwałe -wartość brutto**

| Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 1 738 675,90          | 411 445,50  | 159 714,61   | 1 990 406,79           |

### **Pozostałe środki trwałe -umorzenie**

| Stan na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|-----------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 1 738 675,90          | 411 445,50  | 159 714,61   | 1 990 406,79           |

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury** – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
Urząd Gminy w Brochowie nie dysponuje takimi informacjami

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

Nie występuje w Urzędzie Gminy w Brochowie

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**  
13 225,28 zł

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nie występuje w Urzędzie Gminy Brochów

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Nie występuje w Urzędzie Gminy Brochów

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,**

rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (*stan pożyczek zagrożonych*)

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności)                | Stan na początek okresu | Zwiększenia       | Zmniejszenia  |                  |                  | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------------------|
|     |  |                         |                   | wykorzystanie | rozwiązanie      | razem            |                               |
| 1   | Podatki  | 91 374,17               | 125 181,13        |               |                  |                  | 216 555,30                    |
| 2   | Fundusz i zaliczki alimentacyjne                   | 844 855,29              | 0,00              |               | 12 453,88        | 12 453,88        | 832 401,41                    |
| 3   | Odpady Komunalne                                   | 39 340,79               | 0,00              |               | 917,08           | 917,08           | 38 423,71                     |
| 4   | Należności z tytułu towarów i usług (woda, ścieki) | 44 537,90               |                   |               | 32 114,49        | 32 114,49        | 12 423,41                     |
|     | <b>Razem</b>                                       | <b>1 020 108,15</b>     | <b>125 181,13</b> |               | <b>23 263,28</b> | <b>23 263,28</b> | <b>1 099 803,83</b>           |

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

Nie występuje w Urzędzie Gminy Brochów

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy
- b) powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy
- c) powyżej 5 lat – 9.254.609,50 zł

**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**

Nie występują w Urzędzie Gminy Brochów

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują w Urzędzie Gminy Brochów

**1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie występują w Urzędzie Gminy Brochów

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Urząd Gminy Brochów nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Urząd Gminy Brochów nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł |
|-----|------------------------------|--|
| 1   | odprawy emerytalne i rentowe | 83 642,97                                      |
| 2   | nagrody jubileuszowe         | 136 277,03                                     |
| 3   | ekwiwalenty za urlop         | 19 169,59                                      |
|     | <b>Razem</b>                 | <b>239 089,59</b>                              |

### **1.16. Inne informacji**

#### **2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują w Urzędzie Gminy Brochów

#### **2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

2 156 942,40 zł

#### **2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

#### **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**

### **3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Hanna Wawrzyn  
(główny księgowy)

20 maj 2022 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Szymański  
(kierownik jednostki)