

Projekt

z dnia 3 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BRZESZCZACH**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Brzeszcze za 2023 rok.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 z późn.zm.), art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.) **Rada Miejska w Brzeszczach uchwala**

§ 1. Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Brzeszcze za 2023 r. obejmujące bilans wraz z informacjami dodatkowymi stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzeszcz.


§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do uchwały nr ...
Rady Miejskiej w Brzeszczach
z dnia 27 czerwca 2024 r.

Skonsolidowany bilans

Gminy Brzeszcze

za 2023 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Brzeszcze ul.Kościelna 4 32-620 BRZESZCZE	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina BRZESZCZE sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego CAF941F438ACF913 
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	248 481 068,89	252 009 768,90	A Fundusz	200 681 611,86	209 472 297,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 534 413,28	1 478 453,93	A.I Fundusze jednostek	207 716 940,87	221 751 413,25
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 143 809,59	-18 668 165,57
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	236 327 711,87	240 737 583,10	A.III Wynik budżetu (+,-)	-7 347 881,47	-7 085 895,66
A.III.1.1 Grunty	32 666 626,62	33 034 501,03	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	11 632 836,56	13 466 405,73
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 502 474,10	165 594 665,69	A.IV.1.1 Zysk netto	75 307 456,24	65 465 794,40
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	27 588 700,01	30 469 232,73	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-63 674 619,68	-51 999 388,67
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 569 911,14	11 639 183,65	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	8 539,53
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	8 539,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 621 220,00	2 621 220,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	2 621 220,00	2 621 220,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	-176 474,51	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	40 508 187,86	40 891 918,91
A.V Należności finansowe długoterminowe	7 997 723,74	7 172 511,87	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	31 332 305,27	30 728 259,91
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	9 175 882,59	10 163 659,00
B Aktywa obrotowe	37 695 949,00	33 545 299,91	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	30 702 788,80	32 183 707,52
B.I Zapasy	477 579,77	187 335,57	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	5 557 562,86	6 491 846,15

Renata Dudziak
skarbnik

2024-05-29
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
zarząd

B.II Należności i roszczenia	10 821 315,20	10 423 408,59	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13 998 935,22	12 412 104,11
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	7 683 336,99	9 513 333,35
B.IV Środki pieniężne	26 397 054,03	22 934 555,75	C.IV Fundusze specjalne	3 462 953,73	3 766 423,91
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	16 347 122,36	15 660 760,67
C Rozliczenia międzyokresowe	2 062 692,99	12 653 615,57	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	288 239 710,88	298 208 684,38	Suma pasywów	288 239 710,88	298 208 684,38

Renata Dudziak
skarbnik

2024-05-29
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Ujęte dane oraz wyłączenia opisano i wykazano w załączniku do bilansu.

Łączna kwota wyłączeń, zmniejszająca sumę bilansową wyniosła -10.408.279,17 zł i dotyczy:

- w aktywach A.IV.1.1 - 8.810.400 zł (udziały 100% w gminnych spółkach z o.o.), B.II - 1.597.879,17 zł (należności i roszczenia - należności w ramach grupy sprawozdawczej),
- w pasywach A.I - 8.810.400 zł (udziały 100% w gminnych spółkach z o.o.), C.II - 1.597.879,17 zł (zobowiązania krótkoterminowe w ramach grupy sprawozdawczej).

Renata Dudziak

skarbnik

2024-05-29

rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot

zarząd

Elektronicznie podpisany przez:
Renata Dudziak
dnia 29 maja 2024 r.

załącznik do Bilansu skonsolidowanego Gminy Brzeszcze za 2023 rok
29 maja 2024 r.

Elektronicznie podpisany przez:
Radosław Szot
dnia 29 maja 2024 r.

Skarbnik

Burmistrz Brzeszcz

Renata Dudziak

Radosław Szot

USTALENIE BILANSU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Bilans z wykonania budżetu	Jednostka budżetowa – urząd	Jednostka dominująca ogółem
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	0,00	208 524 219,16	208 524 219,16
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	87 154,62	87 154,62
A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	190 819 386,69	190 819 386,69
A.III.1.1. Grunty		31 264 485,68	31 264 485,68
A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		125 246 888,68	125 246 888,68
A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe		23 756 044,94	23 756 044,94
A.III.1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycji)		10 551 967,39	10 551 967,39
A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)		0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	11 431 620,00	11 431 620,00
A.IV.1.1. Akcje i udziały		11 431 620,00	11 431 620,00
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	0,00
A.IV.1.3. Inne		0,00	0,00
A.V. Należności finansowe długoterminowe		6 186 057,85	6 186 057,85
A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 661 380,89	6 354 860,18	19 016 241,07
B.I. Zapasy		13 043,76	13 043,76
B.II. Należności i rozliczenia	206 559,75	5 064 155,01	5 270 714,76
B.III. Należności finansowe krótkoterminowe		0,00	0,00
B.IV. Środki pieniężne	12 454 821,14	1 277 661,41	13 732 482,55
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe		0,00	0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	459 018,79	10 941 778,39	11 400 797,18
SUMA AKTYWÓW	13 120 399,68	225 820 857,73	238 941 257,41
PASYWA			
	-25 754 061,23	204 654 021,23	178 899 960,00
A.I. Fundusze jednostek	0,00	140 873 089,34	140 873 089,34
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 668 165,57	0,00	-18 668 165,57
A.III. Wynik budżetu (+,-)	-7 085 895,66	0,00	-7 085 895,66
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	0,00	63 780 931,89	63 780 931,89
A.IV.1.1. Zysk netto	0	63 780 931,89	63 780 931,89
A.IV.1.2. Strata netto (-)	0	0,00	0,00
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
A.V.1.1. Zysk netto	0,00	0,00	0,00
A.V.1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00	0,00
A.VI. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00
A.VII. Pozostałe pozycje	0,00		0,00
B. Zobowiązania długoterminowe	29 113 632,00	10 163 659,00	39 277 291,00
B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	29 113 632,00	0,00	29 113 632,00
B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		10 163 659,00	10 163 659,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 938 024,91	4 817 119,65	12 755 144,56
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	5 768 110,79	0	5 768 110,79
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym	731 476,12	4 754 756,69	5 486 232,81
<i>Saldo konta 222 i 223</i>		200 339,13	200 339,13
C.III. Rezerwy na zobowiązania	1 438 438,00	0,00	1 438 438,00
C.IV. Fundusze specjalne		62 362,96	62 362,96
D. Rozliczenia międzyokresowe	1 822 804,00	6 186 057,85	8 008 861,85
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	13 120 399,68	225 820 857,73	238 941 257,41

W POZYCJI - A.V. PO STRONIE AKTYWÓW WYKAZANO NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

ZESTAWIENIE BILANSÓW JEDNOSTEK ZALEŻNYCH - JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie/Jednostka budżetowa	Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeszczach	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 im. Wandy Chotomskiej w Przeciszynie	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 w Zasolu	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 w Skidzinu	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Brzeszczach	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Brzeszczach	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6 w Jawiszowicach	Razem Jednostki Budżetowe
AKTYWA								
A. Aktywa trwałe	4 069 859,38	2 301 864,30	1 381 581,70	3 736 057,54	6 221 278,05	5 834 805,57	4 159 766,58	27 705 213,12
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.II. Wartości firm jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe	4 069 859,38	2 301 864,30	1 381 581,70	3 736 057,54	6 221 278,05	5 834 805,57	4 159 766,58	27 705 213,12
A.III.1.1. Grunty	16 055,44	16 299,13	153 882,18	51 552,00	237 473,12	262 295,85	85 988,00	823 545,72
A.III.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 781 387,15	1 448 269,89	1 219 812,25	3 576 119,00	5 948 884,05	5 535 525,22	3 946 757,34	25 456 754,90
A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe	272 416,79	837 295,28	7 887,27	108 386,54	34 920,88	36 984,50	127 021,24	1 424 912,50
A.III.1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.IV.1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.IV.1.3. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.V. Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
B. Aktywa obrotowe	204 320,80	32 366,10	27 060,43	3 152 538,75	134 674,35	291 206,39	98 599,34	3 940 766,16
B.I. Zapasy	0,00	21 821,71	3 965,65	0,00	10 254,98	60 726,42	8 602,27	105 371,03
B.II. Należności i roszczenia	196 585,50	753,41	900,59	1 725 900,99	3 425,74	9 276,19	2 577,53	1 939 419,95
B.III. Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
B.IV. Środki pieniężne	7 735,30	9 790,98	22 194,19	1 426 637,76	120 993,63	221 203,78	87 419,54	1 895 975,18
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
C. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	-
SUMA AKTYWÓW	4 274 180,18	2 334 230,40	1 408 642,13	6 888 596,29	6 355 952,40	6 126 011,96	4 258 365,92	31 645 979,28
PASYWA								
A. Fundusz	3 883 233,99	2 168 171,32	1 251 204,10	3 569 973,43	5 542 512,37	5 078 405,86	3 675 040,03	25 168 541,10
A.I. Fundusze jednostek	17 020 852,93	4 778 402,15	3 435 486,80	6 314 836,05	15 632 573,86	17 648 440,19	11 557 041,70	76 387 633,68
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.III. Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-13 137 618,94	-2 610 230,83	-2 184 282,70	-2 744 862,62	-10 090 061,49	-12 570 034,33	-7 882 001,67	-51 219 092,58
A.IV.1.1. Zysk netto	780 296,09							780 296,09
A.IV.1.2. Strata netto (-)	-13 917 915,03	-2 610 230,83	-2 184 282,70	-2 744 862,62	-10 090 061,49	-12 570 034,33	-7 882 001,67	-51 999 388,67
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.V.1.1. Zysk netto								-
A.V.1.2. Strata netto (-)								-
A.VI. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
A.VII. Pozostałe pozycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
B. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe								-
B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe								-
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	390 946,19	166 059,08	157 438,03	3 318 622,86	813 440,03	1 047 606,10	583 325,89	6 477 438,18
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym	384 521,51	156 270,53	135 243,84	166 856,81	692 608,70	826 402,32	495 906,35	2 857 810,06
Saldo konta 222 i 223	310,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,62
C.III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
C.IV. Fundusze specjalne	6 424,68	9 788,55	22 194,19	3 151 766,05	120 831,33	221 203,78	87 419,54	3 619 628,12
D. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	-
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0	0	0	0	0	-
SUMA PASYWÓW	4 274 180,18	2 334 230,40	1 408 642,13	6 888 596,29	6 355 952,40	6 126 011,96	4 258 365,92	31 645 979,28

ZESTAWIENIE BILANSÓW JEDNOSTEK ZALEŻNYCH - SAMODZIELNYCH OSÓB PRAWNYCH na dzień 31.12.2023 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Ośrodek Kultury w Brzeczczach	Agencja Mieszkaniowa Sp. z o. o. w Jawiszowicach	Agencja Komunalna Sp. z o. o. w Brzeczczach	RAZEM JEDNOSTKI
AKTYWA				
A. Aktywa trwałe	2 415 775,06	513 555,56	21 661 406,00	24 590 736,62
A.I. Wartości niematerialne i prawne	885,98	0,00	1 390 413,33	1 391 299,31
A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 414 889,08	513 555,56	19 284 538,65	22 212 983,29
A.III.1.1. Grunty	0,00	87 804,87	858 664,76	946 469,63
A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 088 059,02	406 076,69	12 396 886,40	14 891 022,11
A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe	18 098,95	19 674,00	5 250 502,34	5 288 275,29
A.III.1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	308 731,11	0,00	778 485,15	1 087 216,26
A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.1. Akcje i udziały				0,00
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
A.IV.1.3. Inne				0,00
A.V. Należności finansowe długoterminowe	0,00		986 454,02	986 454,02
A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00			0,00
B. Aktywa obrotowe	673 134,27	409 918,58	11 103 119,00	12 186 171,85
B.I. Zapasy	14 043,32		54 877,46	68 920,78
B.II. Należności i roszczenia	74 142,79	78 754,02	4 658 256,24	4 811 153,05
B.III. Należności finansowe krótkoterminowe	0,00			0,00
B.IV. Środki pieniężne	584 948,16	331 164,56	6 389 985,30	7 306 098,02
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00			0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	22 402,44	3 287,13	1 227 128,82	1 252 818,39
SUMA AKTYWÓW	3 111 311,77	926 761,27	33 991 653,82	38 029 726,86
PASYWA				
A. Fundusz	888 367,50	628 189,04	12 697 639,64	14 214 196,18
A.I. Fundusze jednostek	842 596,67	613 767,38	11 844 726,18	13 301 090,23
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00		0,00
A.III. Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00		0,00
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	37 231,30	14 421,66	852 913,46	904 566,42
A.IV.1.1. Zysk netto	37 231,30	14 421,66	852 913,46	904 566,42
A.IV.1.2. Strata netto (-)		0,00		0,00
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	8 539,53	0,00	0,00	8 539,53
A.V.1.1. Zysk netto	8 539,53		0,00	8 539,53
A.V.1.2. Strata netto (-)			0,00	0,00
A.VI. Kapitały mniejszości				
A.VII. Pozostałe pozycje				0,00
B. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	1 614 627,91	1 614 627,91
B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		0,00	1 614 627,91	1 614 627,91
B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0		0,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	802 276,48	295 173,10	13 451 554,37	14 549 003,95
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		0,00	723 735,36	723 735,36
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym	740 328,88	283 933,28	4 641 678,25	5 665 940,41
Saldo konta 222 i 223				0,00
C.III. Rezerwy na zobowiązania		11 239,82	8 063 655,53	8 074 895,35
C.IV. Fundusze specjalne	61 947,60	0,00	22 485,23	84 432,83
D. Rozliczenia międzyokresowe	1 420 667,79	3 399,13	6 227 831,90	7 651 898,82
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0	
SUMA PASYWÓW	3 111 311,77	926 761,27	33 991 653,82	38 029 726,86

Wzajemne rozrachunki pomiędzy jednostkami powiązаныmi (w grupie)
według stanu na 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Zobowiązania / Należności	Nazwa jednostki											razem				
		Gmina Brzeszcze – Budżet (organ)	Gmina Brzeszcze – Urząd Gminy w Brzeszczach – Jednostka	Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeszczach	ZSP Nr 1 w Przecieszynie	ZSP Nr 2 w Zasolu	ZSP Nr 3 w Skidzinie	ZSP Nr 4 w Brzeszczach	ZSP Nr 5 w Brzeszczach	ZSP Nr 6 w Jawiszowicach	Ośrodek Kultury w Brzeszczach	Agencja Komunalna Sp. z o.o. w Brzeszczach		Agencja Mieszkaniowa Sp. z o.o. w Jawiszowicach			
1.	Gmina Brzeszcze – Budżet (organ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.	Gmina Brzeszcze - Urząd Gminy w Brzeszczach – Jednostka	200 339,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 146,07	1 080 299,73	52 117,43	1 334 902,36
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeszczach	310,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	433,41	-	744,03
4.	ZSP Nr 1 w Przecieszynie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	ZSP Nr 2 w Zasolu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	ZSP Nr 3 w Skidzinie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	ZSP Nr 4 w Brzeszczach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	ZSP Nr 5 w Brzeszczach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	ZSP Nr 6 w Jawiszowicach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 255,77	-	1 255,77
10	Ośrodek Kultury w Brzeszczach	-	184,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 937,32	-	14 121,92
11	Agencja Komunalna Sp. z o.o. w Brzeszczach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Agencja Mieszkaniowa Sp. z o.o. w Jawiszowicach	-	230 432,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 422,20	-	246 855,09
	RAZEM	200 649,75	230 617,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 146,07	1 112 348,43	52 117,43	1 597 879,17

ZESTAWIENIE BILANSÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH na dzień 31.12.2023r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	GINA - JEDNOSTKA DOMINUJĄCA	JEDNOSTKI BUDŻETOWE	SAMODZIELNE OSOBY PRAWNE	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (ujętych do Bilansu łącznego)	RAZEM
AKTYWA					
A. Aktywa trwałe	208 524 219,16	27 705 213,12	24 590 736,62	0,00	260 820 168,90
A.I. Wartości niematerialne i prawne	87 154,62	0,00	1 391 299,31		1 478 453,93
A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe	190 819 386,69	27 705 213,12	22 212 983,29	0,00	240 737 583,10
A.III.1.1. Grunty	31 264 485,68	823 545,72	946 469,63		33 034 501,03
A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	125 246 888,68	25 456 754,90	14 891 022,11		165 594 665,69
A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe	23 756 044,94	1 424 912,50	5 288 275,29		30 469 232,73
A.III.1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 551 967,39	0,00	1 087 216,26		11 639 183,65
A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	0,00		0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	11 431 620,00	0,00	0,00	0,00	11 431 620,00
A.IV.1.1. Akcje i udziały	11 431 620,00	0,00	0,00		11 431 620,00
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.3. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V. Należności finansowe długoterminowe	6 186 057,85	0,00	986 454,02	0,00	7 172 511,87
A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	19 016 241,07	3 940 766,16	12 186 171,85	0,00	35 143 179,08
B.I. Zapasy	13 043,76	105 371,03	68 920,78		187 335,57
B.II. Należności i roszczenia	5 270 714,76	1 939 419,95	4 811 153,05	0,00	12 021 287,76
B.III. Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00		0,00
B.IV. Środki pieniężne	13 732 482,55	1 895 975,18	7 306 098,02	0,00	22 934 555,75
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	11 400 797,18	0,00	1 252 818,39	0,00	12 653 615,57
SUMA AKTYWÓW	238 941 257,41	31 645 979,28	38 029 726,86	0,00	308 616 963,55
PASYWA	0,00	0,00	0,00		0,00
A. Fundusz	178 899 960,00	25 168 541,10	14 214 196,18	0,00	218 282 697,28
A.I. Fundusze jednostek	140 873 089,34	76 387 633,68	13 301 090,23	0,00	230 561 813,25
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 668 165,57	0,00	0,00	0,00	-18 668 165,57
A.III. Wynik budżetu (+,-)	-7 085 895,66	0,00	0,00	0,00	-7 085 895,66
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	63 780 931,89	-51 219 092,58	904 566,42	0,00	13 466 405,73
A.IV.1.1. Zysk netto	63 780 931,89	780 296,09	904 566,42	0,00	65 465 794,40
A.IV.1.2. Strata netto (-)	0,00	-51 999 388,67	0,00	0,00	-51 999 388,67
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	8 539,53	0,00	8 539,53
A.V.1.1. Zysk netto	0,00	0,00	8 539,53	0,00	8 539,53
A.V.1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII. Pozostałe pozycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania długoterminowe	39 277 291,00	0,00	1 614 627,91	0,00	40 891 918,91
B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	29 113 632,00	0,00	1 614 627,91		30 728 259,91
B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 163 659,00	0,00	0,00		10 163 659,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 755 144,56	6 477 438,18	14 549 003,95	0,00	33 781 586,69
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	5 768 110,79	0,00	723 735,36		6 491 846,15
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym	5 486 232,81	2 857 810,06	5 665 940,41	0,00	14 009 983,28
Saldo konta 222 i 223	200 339,13	310,62	0,00		200 649,75
C.III. Rezerwy na zobowiązania	1 438 438,00	0,00	8 074 895,35	0,00	9 513 333,35
C.IV. Fundusze specjalne	62 362,96	3 619 628,12	84 432,83	0,00	3 766 423,91
D. Rozliczenia międzyokresowe	8 008 861,85	0,00	7 651 898,82	0,00	15 660 760,67
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	238 941 257,41	31 645 979,28	38 029 726,86	0,00	308 616 963,55

USTALENIE SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY BRZESZCZE NA DZIEŃ 31.12. 2023 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Skonsolidowany bilans przed wyłączeniami i korektami	wyłączenia i korekty		Skonsolidowany bilans Gminy Brzeszcze
		(-) (+)	(-) (+)	
AKTYWA				
A. Aktywa trwałe	260 820 168,90	-8 810 400,00	0,00	252 009 768,90
A.I. Wartości niematerialne i prawne	1 478 453,93	0,00	0,00	1 478 453,93
A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III. Rzeczowe aktywa trwałe	240 737 583,10	0,00	0,00	240 737 583,10
A.III.1.1. Grunty	33 034 501,03			33 034 501,03
A.III.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 594 665,69			165 594 665,69
A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe	30 469 232,73			30 469 232,73
A.III.1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 639 183,65			11 639 183,65
A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00			0,00
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	11 431 620,00	-8 810 400,00	0,00	2 621 220,00
A.IV.1.1. Akcje i udziały	11 431 620,00	-8 810 400,00		2 621 220,00
A.IV.1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00			0,00
A.IV.1.3. Inne	0,00			0,00
A.V. Należności finansowe długoterminowe	7 172 511,87			7 172 511,87
A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00			0,00
B. Aktywa obrotowe	35 143 179,08	-1 597 879,17	0,00	33 545 299,91
B.I. Zapasy	187 335,57			187 335,57
B.II. Należności i roszczenia	12 021 287,76	-1 597 879,17		10 423 408,59
B.III. Należności finansowe krótkoterminowe	0,00			0,00
B.IV. Środki pieniężne	22 934 555,75			22 934 555,75
B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00			0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	12 653 615,57			12 653 615,57
SUMA AKTYWÓW	308 616 963,55	-10 408 279,17	0,00	298 208 684,38
PASYWA				
A. Fundusz	218 282 697,28	0,00	-8 810 400,00	209 472 297,28
A.I. Fundusze jednostek	230 561 813,25		-8 810 400,00	221 751 413,25
A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 668 165,57			-18 668 165,57
A.III. Wynik budżetu (+,-)	-7 085 895,66			-7 085 895,66
A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	13 466 405,73	0,00	0,00	13 466 405,73
A.IV.1.1. Zysk netto	65 465 794,40			65 465 794,40
A.IV.1.2. Strata netto (-)	-51 999 388,67			-51 999 388,67
A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	8 539,53	0,00	0,00	8 539,53
A.V.1.1. Zysk netto	8 539,53			8 539,53
A.V.1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI. Kapitały mniejszości	0,00			0,00
A.VII. Pozostałe pozycje	0,00			0,00
B. Zobowiązania długoterminowe	40 891 918,91	0,00	0,00	40 891 918,91
B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	30 728 259,91			30 728 259,91
B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 163 659,00			10 163 659,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	33 781 586,69	0,00	-1 597 879,17	32 183 707,52
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6 491 846,15			6 491 846,15
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym	14 009 983,28		-1 597 879,17	12 412 104,11
Saldo konta 222 i 223	200 649,75		-200 649,75	0,00
C.III. Rezerwy na zobowiązania	9 513 333,35			9 513 333,35
C.IV. Fundusze specjalne	3 766 423,91			3 766 423,91
D. Rozliczenia międzyokresowe	15 660 760,67	0,00	0,00	15 660 760,67
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	308 616 963,55	0,00	-10 408 279,17	298 208 684,38

*W bilansie skonsolidowanym wyłączono kwotę 10 408 279,17 zł., w celu wyeliminowania skutków finansowych zdarzeń gospodarczych w zakresie wzajemnych rozrachunków tj. zobowiązań i należności oraz 100% udziałów we własnych spółkach prawa handlowego suma bilansowa zmniejszyła się o tę kwotę.

Uzasadnienie

Gmina Brzeszcze jako jednostka samorządu terytorialnego sporządza bilans skonsolidowany, który ma na celu przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, w którym ujmuje się wszystkie dane z poszczególnych samobilansujących się jednostek organizacyjnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy w jednostkach samorządu terytorialnego, zrównany z rokiem kalendarzowym, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający tj. Radę Miejską w Brzeszczach nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, na który należy sporządzić roczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej tj. jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Brzeszcze. Dzień bilansowy upłynął 31.12.2023 r., a termin zatwierdzenia upływa w dniu 30.06.2024 r.

Bilans skonsolidowany obejmuje dane finansowe jednostki dominującej i jednostek jej podporządkowanych, do których należą w Gminie Brzeszcze:

Jednostki budżetowe

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 Skidziniiu,
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Brzeszczach,
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 w Brzeszczach,
Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6 w Jawiszowicach,

Instytucje kultury

Ośrodek Kultury w Brzeszczach,

Komunalne Spółki Prawa Handlowego

Agencja Mieszkaniowa Sp. z o. o. w Jawiszowicach,
Agencja Komunalna Sp. z o. o. w Brzeszczach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe podpisuje Burmistrz jako zarząd jednostki dominującej oraz Skarbnik. Organem zatwierdzającym jest Rada Miejska w Brzeszczach. Bilans przekazany został do Regionalnej Izby Obrachunkowej w formie elektronicznej.

Bilans skonsolidowany sporządzony został zgodnie z obowiązującymi przepisami i istniejącymi wytycznymi. Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok są:

- a) bilans z wykonania budżetu Gminy Brzeszcze,
- b) bilans łączny jednostek budżetowych,
- c) bilans instytucji kultury,
- d) bilanse spółek prawa handlowego.

Wykaz dokonanych wyłączeń z bilansu skonsolidowanego

1. Dotyczy eliminacji 100% udziału Gminy Brzeszcze w spółkach:

Aktywa

A.IV.1.1 Akcje i udziały -8.810.400 zł.

Pasywa

A.I Fundusze jednostek – 8.810.400 zł.

2. Dotyczy wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań:

Aktywa

B.II Należności i roszczenia – 1.597.879,17 zł.

Pasywa

C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – 1.597.879,17 zł.