

**Projekt**

z dnia 9 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W BRZESZCZACH**

z dnia 25 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Brzeszcze za 2024 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. 1465 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 2024 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 25 czerwca 2025 r.

# **Skonsolidowany bilans**

## **Gminy Brzeszcze**

### **za 2024 rok**

|                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Brzeszcze</b><br><br>ul.Kościelna 4<br>32-620 BRZESZCZE<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>356305070</b> | <b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b><br>jednostki samorządu terytorialnego go<br><br><b>Gmina BRZESZCZE</b><br><br><b>sporządzony</b><br><br><b>na dzień 31-12-2024 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Krakowie                                                                               |
|                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C8AA04473268FCA9<br> |
|                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          |

| AKTYWA                                                                        | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                               | 252 009 768,90        | 467 092 876,86      | A Fundusz                                           | 209 472 297,28        | 405 904 464,38      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                           | 1 478 453,93          | 1 394 759,04        | A.I Fundusze jednostek                              | 221 751 413,25        | 408 458 776,53      |
| A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                | 0,00                  | 0,00                | A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)                | -18 668 165,57        | -25 754 061,23      |
| A.III Rzeczowe aktywa trwałe                                                  | 240 737 583,10        | 460 900 701,78      | A.III Wynik budżetu (+,-)                           | -7 085 895,66         | -1 708 081,23       |
| A.III.1.1 Grunty                                                              | 33 034 501,03         | 33 118 518,27       | A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego                | 13 466 405,73         | 24 907 830,31       |
| A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 165 594 665,69        | 370 987 156,28      | A.IV.1.1 Zysk netto                                 | 65 465 794,40         | 89 285 763,60       |
| A.III.1.3 Pozostały środki trwałe                                             | 30 469 232,73         | 30 084 666,07       | A.IV.1.2 Strata netto (-)                           | -51 999 388,67        | -64 377 933,29      |
| A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                | 11 639 183,65         | 26 704 784,98       | A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych                  | 8 539,53              | 0,00                |
| A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji) | 0,00                  | 5 576,18            | A.V.1.1 Zysk netto                                  | 8 539,53              | 0,00                |
| 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                             | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1.3 Inne                                                                 | 0,00                  | 0,00                | B Zobowiązania długoterminowe                       | 40 891 918,91         | 61 222 953,61       |
| A.V Należności finansowe długoterminowe                                       | 7 172 511,87          | 2 176 196,04        | B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe           | 30 728 259,91         | 51 764 294,61       |
| A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                  | 0,00                  | 0,00                | B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe          | 10 163 659,00         | 9 458 659,00        |
| B Aktywa obrotowe                                                             | 33 545 299,91         | 43 850 824,81       | C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 32 183 707,52         | 41 225 837,65       |
| B.I Zapasy                                                                    | 187 335,57            | 222 158,69          | C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe          | 6 491 846,15          | 8 574 137,60        |

Renata Dudziak  
skarbnik

2025-06-04  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot  
zarząd

|                                            |                       |                       |                                                    |                       |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.II Należności i roszczenia               | 10 423 408,59         | 11 093 940,71         | C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe        | 12 412 104,11         | 15 253 346,99         |
| B.III Należności finansowe krótkoterminowe | 0,00                  | 0,00                  | C.III Rezerwy na zobowiązania                      | 9 513 333,35          | 13 182 207,99         |
| B.IV Środki pieniężne                      | 22 934 555,75         | 32 534 725,41         | C.IV Fundusze specjalne                            | 3 766 423,91          | 4 216 145,07          |
| B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe    | 0,00                  | 0,00                  | D Rozliczenia międzyokresowe                       | 15 660 760,67         | 15 402 764,96         |
| C Rozliczenia międzyokresowe               | 12 653 615,57         | 12 812 318,93         | E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00                  | 0,00                  |
|                                            |                       |                       |                                                    |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>                        | <b>298 208 684,38</b> | <b>523 756 020,60</b> | <b>Suma pasywów</b>                                | <b>298 208 684,38</b> | <b>523 756 020,60</b> |

Renata Dudziak  
skarbnik

2025-06-04  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot  
zarząd

BeSTia

C8AA04473268FCA9

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.05

## Wyjaśnienia do bilansu

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

Łączna kwota wyłączeń, zmniejszająca sumę bilansową wyniosła -10.922.824,67 zł i dotyczy:

- w aktywach A.IV.1.1 - 8.810.400 zł (udziały 100% w gminnych spółkach z o.o.), B.II - 2.112.424,67 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 - 2.112.424,67 zł (zobowiązania krótkoterminowe w ramach grupy sprawozdawczej).

Renata Dudziak  
skarbnik

2025-06-04  
rok, miesiąc, dzień

Radosław Szot  
zarząd

BeSTia

C8AA04473268FCA9

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.06.05

Elektronicznie podpisany przez:  
Renata Dudziak  
dnia 5 czerwca 2025 r.

**załącznik do Bilansu skonsolidowanego Gminy Brzeszcze za 2024 rok**

**5 czerwca 2025 r.**

Elektronicznie podpisany przez:  
Radosław Szot  
dnia 5 czerwca 2025 r.

Skarbnik

Burmistrz Brzeszcz

**Renata Dudziak**

**Radosław Szot**

## USTALENIE BILANSU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ na dzień 31.12.2024 r.

| Wyszczególnienie                                                               | Bilans z wykonania budżetu | Jednostka budżetowa – urząd | Jednostka dominująca<br>ogółem |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                  |                            |                             |                                |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                        | <b>0,00</b>                | <b>389 986 708,04</b>       | <b>389 986 708,04</b>          |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                       | 79 693,46                   | 79 693,46                      |
| A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych                                 | 0,00                       | 0,00                        | 0,00                           |
| A.III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                  | 0,00                       | 377 298 973,86              | 377 298 973,86                 |
| A.III.1.1. Grunty                                                              |                            | 31 348 502,92               | 31 348 502,92                  |
| A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               |                            | 317 984 009,37              | 317 984 009,37                 |
| A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe                                             |                            | 23 016 474,57               | 23 016 474,57                  |
| A.III.1.4. Środki trwałe w budowie ( inwestycje)                               |                            | 4 949 987,00                | 4 949 987,00                   |
| 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                                       |                            | 1 176 420,72                | 1 176 420,72                   |
| A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek                                 |                            | 0,00                        | 0,00                           |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                      | <b>18 149 936,08</b>       | <b>6 024 752,97</b>         | <b>24 174 689,05</b>           |
| B.I. Zapasy                                                                    |                            | 3 556,91                    | 3 556,91                       |
| B.II. Należności i rozliczenia                                                 | 601 581,09                 | 4 908 576,74                | 5 510 157,83                   |
| B.III. Należności finansowe krótkoterminowe                                    |                            | 0,00                        | 0,00                           |
| B.IV. Środki pieniężne                                                         | 17 548 354,99              | 1 112 619,32                | 18 660 974,31                  |
| B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                       |                            | 0,00                        | 0,00                           |
| <b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>510 294,52</b>          | <b>10 257 323,30</b>        | <b>10 767 617,82</b>           |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                            | <b>18 660 230,60</b>       | <b>406 268 784,31</b>       | <b>424 929 014,91</b>          |
| <b>PASYWA</b>                                                                  |                            |                             |                                |
| <b>A. Fundusz</b>                                                              | <b>-27 462 142,46</b>      | <b>390 507 106,71</b>       | <b>363 044 964,25</b>          |
| A.I. Fundusze jednostek                                                        | 0,00                       | 303 009 951,00              | 303 009 951,00                 |
| A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)                                          | -25 754 061,23             | 0,00                        | -25 754 061,23                 |
| A.III. Wynik budżetu (+,-)                                                     | -1 708 081,23              | 0,00                        | -1 708 081,23                  |
| A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego                                          | 0,00                       | 87 497 155,71               | 87 497 155,71                  |
| A.IV.1.1. Zysk netto                                                           | 0                          | 87 497 155,71               | 87 497 155,71                  |
| 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>B. Zobowiązania długoterminowe</b>                                          | <b>32 454 540,00</b>       | <b>9 458 659,00</b>         | <b>41 913 199,00</b>           |
| B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe                                     | 32 454 540,00              | 0,00                        | 32 454 540,00                  |
| B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                    |                            | 9 458 659,00                | 9 458 659,00                   |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>                    | <b>7 598 831,06</b>        | <b>5 126 597,88</b>         | <b>12 725 428,94</b>           |
| C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe                                    | 5 969 386,52               | 0                           | 5 969 386,52                   |
| C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym                             | 1 323 691,72               | 5 077 691,49                | 6 401 383,21                   |
| Saldo konta 222 i 223                                                          |                            | 597 525,08                  | 597 525,08                     |
| C.III. Rezerwy na zobowiązania                                                 | 305 752,82                 | 0,00                        | 305 752,82                     |
| C.IV. Fundusze specjalne                                                       |                            | 48 906,39                   | 48 906,39                      |
| <b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>6 069 002,00</b>        | <b>1 176 420,72</b>         | <b>7 245 422,72</b>            |
| <b>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                     | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                    |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                            | <b>18 660 230,60</b>       | <b>406 268 784,31</b>       | <b>424 929 014,91</b>          |

## ZESTAWIENIE BILANSÓW JEDNOSTEK ZALÉŻNYCH - JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH na dzień 31.12.2024 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                  |                                         |                                                                       |                                           |                                             |                                                                            |                                                |                                                  |                           |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                        | <b>3 906 850,67</b>                     | <b>2 297 855,51</b>                                                   | <b>4 260 513,46</b>                       | <b>3 610 566,04</b>                         | <b>6 212 870,43</b>                                                        | <b>15 732 518,42</b>                           | <b>4 034 976,78</b>                              | <b>40 056 151,31</b>      |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                      | 0,00                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                           | 0,00                                             | -                         |
| A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                      | 0,00                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                           | 0,00                                             | -                         |
| A.III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                  | 3 906 850,67                            | 2 297 855,51                                                          | 4 260 513,46                              | 3 610 566,04                                | 6 212 870,43                                                               | 15 732 518,42                                  | 4 034 976,78                                     | 40 056 151,31             |
| 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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 3 667 669,44                            | 1 453 660,56                                                          | 4 106 631,26                              | 3 465 313,55                                | 5 950 253,88                                                               | 15 272 382,13                                  | 3 823 020,24                                     | 37 738 931,06             |
| A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe                                             | 223 125,79                              | 827 895,82                                                            | 0,02                                      | 93 700,49                                   | 25 143,43                                                                  | 197 840,44                                     | 125 968,54                                       | 1 493 674,53              |
| 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>B. Aktywa obrotowe</b>                                                      | <b>185 147,90</b>                       | <b>3 379 524,75</b>                                                   | <b>46 667,39</b>                          | <b>13 832,97</b>                            | <b>256 693,48</b>                                                          | <b>277 197,32</b>                              | <b>142 313,35</b>                                | <b>4 301 377,16</b>       |
| B.I. Zapasy                                                                    | 0,00                                    | 12 280,96                                                             | 4 676,82                                  | 133,22                                      | 17 327,98                                                                  | 18 174,48                                      | 21 701,08                                        | 74 294,54                 |
| B.II. Należności i roszczenia                                                  | 177 876,62                              | 1 763 872,72                                                          | 0,00                                      | 135,66                                      | 2 840,19                                                                   | 8 485,69                                       | 2 699,23                                         | 1 955 910,11              |
| B.III. Należności finansowe krótkoterminowe                                    | 0,00                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                      | 0,00                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                           | 0,00                                             | -                         |
| B.IV. Środki pieniężne                                                         | 7 271,28                                | 1 603 371,07                                                          | 41 990,57                                 | 13 564,09                                   | 236 525,31                                                                 | 250 537,15                                     | 117 913,04                                       | 2 271 172,51              |
| B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                       | 0,00                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                      | 0,00                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                           | 0,00                                             | -                         |
| <b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                         | <b>-</b>                  |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                            | <b>4 091 998,57</b>                     | <b>5 677 380,26</b>                                                   | <b>4 307 180,85</b>                       | <b>3 624 399,01</b>                         | <b>6 469 563,91</b>                                                        | <b>16 009 715,74</b>                           | <b>4 177 290,13</b>                              | <b>44 357 528,47</b>      |
| <b>PASYWA</b>                                                                  |                                         |                                                                       |                                           |                                             |                                                                            |                                                |                                                  |                           |
| <b>A. Fundusz</b>                                                              | <b>3 684 299,75</b>                     | <b>2 098 070,40</b>                                                   | <b>4 078 432,71</b>                       | <b>3 366 513,05</b>                         | <b>5 362 950,75</b>                                                        | <b>14 790 852,52</b>                           | <b>3 396 673,27</b>                              | <b>36 777 792,45</b>      |
| A.I. Fundusze jednostek                                                        | 19 072 985,54                           | 5 453 259,34                                                          | 6 854 221,25                              | 7 103 473,73                                | 18 325 076,87                                                              | 29 991 877,84                                  | 13 685 013,17                                    | 100 485 907,74            |
| 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                                             | -                         |
| A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego                                          | -15 388 685,79                          | -3 355 188,94                                                         | -2 775 788,54                             | -3 736 960,68                               | -12 962 126,12                                                             | -15 201 025,32                                 | -10 288 339,90                                   | - 63 708 115,29           |
| A.IV.1.1. Zysk netto                                                           | 669 818,00                              |                                                                       |                                           |                                             |                                                                            |                                                |                                                  | 669 818,00                |
| A.IV.1.2. Strata netto (-)                                                     | -16 058 503,79                          | -3 355 188,94                                                         | -2 775 788,54                             | -3 736 960,68                               | -12 962 126,12                                                             | -15 201 025,32                                 | -10 288 339,90                                   | - 64 377 933,29           |
| 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>B. Zobowiązania długoterminowe</b>                                          | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                           | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                                                | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                                      | <b>-</b>                  |
| B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe                                     |                                         |                                                                       |                                           |                                             |                                                                            |                                                |                                                  | -                         |
| B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                    |                                         |                                                                       |                                           |                                             |                                                                            |                                                |                                                  | -                         |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>                    | <b>407 698,82</b>                       | <b>3 579 309,86</b>                                                   | <b>228 748,14</b>                         | <b>257 885,96</b>                           | <b>1 106 613,16</b>                                                        | <b>1 218 863,22</b>                            | <b>780 616,86</b>                                | <b>7 579 736,02</b>       |
| 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                             | 400 427,54                              | 212 573,50                                                            | 186 757,57                                | 244 321,87                                  | 870 250,15                                                                 | 977 341,02                                     | 662 703,82                                       | 3 554 375,47              |
| Saldo konta 222 i 223                                                          | 0,00                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                      | 0,00                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                           | 0,00                                             | -                         |
| C.III. Rezerwy na zobowiązania                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                  | 0,00                                      | 0,00                                        | 0,00                                                                       | 0,00                                           | 0,00                                             | -                         |
| C.IV. Fundusze specjalne                                                       | 7 271,28                                | 3 366 736,36                                                          | 41 990,57                                 | 13 564,09                                   | 236 363,01                                                                 | 241 522,20                                     | 117 913,04                                       | 4 025 360,55              |
| <b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                         | <b>-</b>                  |
| <b>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                                                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                         | <b>-</b>                  |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                            | <b>4 091 998,57</b>                     | <b>5 677 380,26</b>                                                   | <b>4 307 180,85</b>                       | <b>3 624 399,01</b>                         | <b>6 469 563,91</b>                                                        | <b>16 009 715,74</b>                           | <b>4 177 290,13</b>                              | <b>44 357 528,47</b>      |

## ZESTAWIENIE BILANSÓW JEDNOSTEK ZALEŻNYCH - SAMODZIELNYCH OSÓB PRAWNYCH na dzień 31.12.2024 r.

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                               | Ośrodek Kultury w Brzeczczach | Agencja Mieszkaniowa Sp. z o. o. w Jawiszowicach | Agencja Komunalna Sp. z o. o. w Brzeczczach | RAZEM JEDNOSTKI      |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                  |                               |                                                  |                                             |                      |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                        | <b>3 644 334,30</b>           | <b>494 578,40</b>                                | <b>41 721 504,81</b>                        | <b>45 860 417,51</b> |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne                                           | 1 096,33                      | 0,00                                             | 1 313 969,25                                | 1 315 065,58         |
| A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych                                 | 0,00                          | 0,00                                             | 0,00                                        |                      |
| A.III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                  | 3 643 237,97                  | 494 578,40                                       | 39 407 760,24                               | 43 545 576,61        |
| 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               | 2 813 125,64                  | 393 001,73                                       | 12 058 088,48                               | 15 264 215,85        |
| A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe                                             | 753 751,14                    | 13 771,80                                        | 4 806 994,03                                | 5 574 516,97         |
| A.III.1.4. Środki trwałe w budowie ( inwestycje)                               | 76 361,19                     | 0,00                                             | 21 678 436,79                               | 21 754 797,98        |
| A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji) | 0,00                          | 0,00                                             | 5 576,18                                    | 5 576,18             |
| 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                          |                                                  | 999 775,32                                  | 999 775,32           |
| A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek                                 | 0,00                          |                                                  |                                             | 0,00                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                      | <b>440 230,97</b>             | <b>338 905,52</b>                                | <b>16 708 119,11</b>                        | <b>17 487 255,60</b> |
| B.I. Zapasy                                                                    | 6 041,53                      |                                                  | 138 265,71                                  | 144 307,24           |
| B.II. Należności i rozszczenia                                                 | 91 048,71                     | 95 152,77                                        | 5 554 168,29                                | 5 740 369,77         |
| B.III. Należności finansowe krótkoterminowe                                    | 0,00                          |                                                  |                                             | 0,00                 |
| B.IV. Środki pieniężne                                                         | 343 140,73                    | 243 752,75                                       | 11 015 685,11                               | 11 602 578,59        |
| B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                       | 0,00                          |                                                  |                                             | 0,00                 |
| <b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>47 918,47</b>              | <b>7 603,58</b>                                  | <b>1 989 179,06</b>                         | <b>2 044 701,11</b>  |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                            | <b>4 132 483,74</b>           | <b>841 087,50</b>                                | <b>60 418 802,98</b>                        | <b>65 392 374,22</b> |
| <b>PASYWA</b>                                                                  |                               |                                                  |                                             |                      |
| <b>A. Fundusz</b>                                                              | <b>974 979,16</b>             | <b>633 279,59</b>                                | <b>13 283 848,93</b>                        | <b>14 892 107,68</b> |
| A.I. Fundusze jednostek                                                        | 888 367,50                    | 613 767,38                                       | 12 271 182,91                               | 13 773 317,79        |
| 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                                          | 86 611,66                     | 19 512,21                                        | 1 012 666,02                                | 1 118 789,89         |
| A.IV.1.1. Zysk netto                                                           | 86 611,66                     | 19 512,21                                        | 1 012 666,02                                | 1 118 789,89         |
| A.IV.1.2. Strata netto (-)                                                     |                               | 0,00                                             |                                             | 0,00                 |
| A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych                                            | 0,00                          | 0,00                                             | 0,00                                        | 0,00                 |
| A.V.1.1. Zysk netto                                                            | 0                             |                                                  | 0,00                                        | 0,00                 |
| A.V.1.2. Strata netto (-)                                                      |                               |                                                  | 0,00                                        | 0,00                 |
| A.VI. Kapitały mniejszości                                                     |                               |                                                  |                                             |                      |
| A.VII. Pozostałe pozycje                                                       |                               |                                                  |                                             | 0,00                 |
| <b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>                                          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                      | <b>19 309 754,61</b>                        | <b>19 309 754,61</b> |
| B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe                                     |                               | 0,00                                             | 19 309 754,61                               | 19 309 754,61        |
| B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                    |                               | 0                                                |                                             | 0,00                 |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>                    | <b>778 657,89</b>             | <b>206 368,10</b>                                | <b>22 048 143,70</b>                        | <b>23 033 169,69</b> |
| C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe                                    |                               | 0,00                                             | 2 604 751,08                                | 2 604 751,08         |
| C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym                             | 719 854,78                    | 199 157,27                                       | 6 491 073,26                                | 7 410 085,31         |
| Saldo konta 222 i 223                                                          |                               |                                                  |                                             | 0,00                 |
| C.III. Rezerwy na zobowiązania                                                 |                               | 7 210,83                                         | 12 869 244,34                               | 12 876 455,17        |
| C.IV. Fundusze specjalne                                                       | 58 803,11                     | 0,00                                             | 83 075,02                                   | 141 878,13           |
| <b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>2 378 846,69</b>           | <b>1 439,81</b>                                  | <b>5 777 055,74</b>                         | <b>8 157 342,24</b>  |
| <b>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                     | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                    |                      |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                            | <b>4 132 483,74</b>           | <b>841 087,50</b>                                | <b>60 418 802,98</b>                        | <b>65 392 374,22</b> |

Wzajemne rozrachunki pomiędzy jednostkami powiązanymi (w grupie)  
według stanu na 31 grudnia 2024 r.

| Nazwa jednostki |                                                         |                                  |                                                         |                                         |                          |                   |                      |                        |                        |                          |                              |                                            |                                                 |              |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|
| Lp.             | Zobowiązania / Należności                               | 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 Skidziniu | ZSP Nr 4 w Brzeszczach | ZSP Nr 5 w Brzeszczach | ZSP Nr 6 w Jawiszowicach | Orodek Kultury w Brzeszczach | Agencja Komunalna Sp. z o.o. w Brzeszczach | Agencja Mieszkaniowa Sp. z o.o. w Jawiszowicach | razem        |
| 1               | Gmina Brzeszcze – Budżet (organ)                        |                                  | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | -                                          | -                                               | -            |
| 2               | Gmina Brzeszcze - Urząd Gminy w Brzeszczach – Jednostka | 597 525,08                       | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | 5,65                         | 1 236 662,76                               | 81 321,28                                       | 1 915 514,77 |
| 3               | Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeszczach                 | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | 1 089,46                                   | -                                               | 1 089,46     |
| 4               | ZSP Nr 1 w Przecieszynie                                | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | 489,58                                     | -                                               | 489,58       |
| 5               | ZSP Nr 2 w Zasolu                                       | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | -                                          | -                                               | -            |
| 6               | ZSP Nr 3 w Skidziniu                                    | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | -                                          | -                                               | -            |
| 7               | ZSP Nr 4 w Brzeszczach                                  | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | 3 065,46                                   | -                                               | 3 065,46     |
| 8               | ZSP Nr 5 w Brzeszczach                                  | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | 2 424,02                                   | -                                               | 2 424,02     |
| 9               | ZSP Nr 6 w Jawiszowicach                                | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | 1 606,39                                   | -                                               | 1 606,39     |
| 10              | Ośrodek Kultury w Brzeszczach                           | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | 17 557,59                                  | -                                               | 17 557,59    |
| 11              | Agencja Komunalna Sp. z o.o. w Brzeszczach              | -                                | -                                                       | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | -                                          | -                                               | -            |
| 12              | Agencja Mieszkaniowa Sp. z o.o. w Jawiszowicach         | -                                | 156 068,10                                              | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | -                            | 14 609,30                                  | -                                               | 170 677,40   |
|                 | RAZEM                                                   | 597 525,08                       | 156 068,10                                              | -                                       | -                        | -                 | -                    | -                      | -                      | -                        | 5,65                         | 1 277 504,56                               | 81 321,28                                       | 2 112 424,67 |

## ZESTAWIENIE BILANSÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH na dzień 31.12.2024r.

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                  | GMINA -<br>JEDNOSTKA<br>DOMINUJĄCA | JEDNOSTKI<br>BUDŻETOWE | SAMODZIELNE OSOBY<br>PRAWNE | Wyłączenia wzajemnych<br>rozliczeń (ujętych do<br>Bilansu łącznego) | RAZEM                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                     |                                    |                        |                             |                                                                     |                       |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                           | <b>389 986 708,04</b>              | <b>40 056 151,31</b>   | <b>45 860 417,51</b>        | <b>0,00</b>                                                         | <b>475 903 276,86</b> |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne                                              | 79 693,46                          | 0,00                   | 1 315 065,58                |                                                                     | 1 394 759,04          |
| A.II. Wartość firm jednostek<br>podporządkowanych                                 | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                                                | 0,00                  |
| A.III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                     | 377 298 973,86                     | 40 056 151,31          | 43 545 576,61               | 0,00                                                                | 460 900 701,78        |
| A.III.1.1. Grunty                                                                 | 31 348 502,92                      | 823 545,72             | 946 469,63                  |                                                                     | 33 118 518,27         |
| A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej               | 317 984 009,37                     | 37 738 931,06          | 15 264 215,85               |                                                                     | 370 987 156,28        |
| A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe                                                | 23 016 474,57                      | 1 493 674,53           | 5 574 516,97                |                                                                     | 30 084 666,07         |
| A.III.1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                   | 4 949 987,00                       | 0,00                   | 21 754 797,98               |                                                                     | 26 704 784,98         |
| A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków<br>trwałych w budowie (inwestycji) | 0,00                               | 0,00                   | 5 576,18                    |                                                                     | 5 576,18              |
| 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<br>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                                          | 1 176 420,72                       | 0,00                   | 999 775,32                  | 0,00                                                                | 2 176 196,04          |
| A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych<br>jednostek                                 | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                                                | 0,00                  |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                         | <b>24 174 689,05</b>               | <b>4 301 377,16</b>    | <b>17 487 255,60</b>        | <b>72,33</b>                                                        | <b>45 963 249,48</b>  |
| B.I. Zapasy                                                                       | 3 556,91                           | 74 294,54              | 144 307,24                  |                                                                     | 222 158,69            |
| B.II. Należności i roszczenia                                                     | 5 510 157,83                       | 1 955 910,11           | 5 740 369,77                | 72,33                                                               | 13 206 365,38         |
| B.III. Należności finansowe krótkoterminowe                                       | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                        |                                                                     | 0,00                  |
| B.IV. Środki pieniężne                                                            | 18 660 974,31                      | 2 271 172,51           | 11 602 578,59               | 0,00                                                                | 32 534 725,41         |
| B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                          | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                        |                                                                     | 0,00                  |
| <b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                              | <b>10 767 617,82</b>               | <b>0,00</b>            | <b>2 044 701,11</b>         | <b>0,00</b>                                                         | <b>12 812 318,93</b>  |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                               | <b>424 929 014,91</b>              | <b>44 357 528,47</b>   | <b>65 392 374,22</b>        | <b>72,33</b>                                                        | <b>534 678 845,27</b> |
| <b>PASYWA</b>                                                                     | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                 |                                                                     | <b>0,00</b>           |
| <b>A. Fundusz</b>                                                                 | <b>363 044 964,25</b>              | <b>36 777 792,45</b>   | <b>14 892 107,68</b>        | <b>0,00</b>                                                         | <b>414 714 864,38</b> |
| A.I. Fundusze jednostek                                                           | 303 009 951,00                     | 100 485 907,74         | 13 773 317,79               | 0,00                                                                | 417 269 176,53        |
| A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)                                             | -25 754 061,23                     | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                                                | -25 754 061,23        |
| A.III. Wynik budżetu (+,-)                                                        | -1 708 081,23                      | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                                                | -1 708 081,23         |
| A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego                                             | 87 497 155,71                      | -63 708 115,29         | 1 118 789,89                | 0,00                                                                | 24 907 830,31         |
| A.IV.1.1. Zysk netto                                                              | 87 497 155,71                      | 669 818,00             | 1 118 789,89                | 0,00                                                                | 89 285 763,60         |
| A.IV.1.2. Strata netto (-)                                                        | 0,00                               | -64 377 933,29         | 0,00                        | 0,00                                                                | -64 377 933,29        |
| A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych                                               | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                                                | 0,00                  |
| A.V.1.1. Zysk netto                                                               | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                                                                | 0,00                  |
| 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>B. Zobowiązania długoterminowe</b>                                             | <b>41 913 199,00</b>               | <b>0,00</b>            | <b>19 309 754,61</b>        | <b>0,00</b>                                                         | <b>61 222 953,61</b>  |
| B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe                                        | 32 454 540,00                      | 0,00                   | 19 309 754,61               |                                                                     | 51 764 294,61         |
| B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                       | 9 458 659,00                       | 0,00                   | 0,00                        |                                                                     | 9 458 659,00          |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze<br/>specjalne</b>                   | <b>12 725 428,94</b>               | <b>7 579 736,02</b>    | <b>23 033 169,69</b>        | <b>72,33</b>                                                        | <b>43 338 262,32</b>  |
| C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe                                       | 5 969 386,52                       | 0,00                   | 2 604 751,08                |                                                                     | 8 574 137,60          |
| C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe<br>w tym                             | 6 401 383,21                       | 3 554 375,47           | 7 410 085,31                | 72,33                                                               | 17 365 771,66         |
| Saldo konta 222 i 223                                                             | 597 525,08                         | 0,00                   | 0,00                        |                                                                     | 597 525,08            |
| C.III. Rezerwy na zobowiązania                                                    | 305 752,82                         | 0,00                   | 12 876 455,17               | 0,00                                                                | 13 182 207,99         |
| C.IV. Fundusze specjalne                                                          | 48 906,39                          | 4 025 360,55           | 141 878,13                  | 0,00                                                                | 4 216 145,07          |
| <b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                              | <b>7 245 422,72</b>                | <b>0,00</b>            | <b>8 157 342,24</b>         | <b>0,00</b>                                                         | <b>15 402 764,96</b>  |
| <b>E. Ujemna wartość firmy jednostek<br/>podporządkowanych</b>                    | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                                                         | <b>0,00</b>           |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                               | <b>424 929 014,91</b>              | <b>44 357 528,47</b>   | <b>65 392 374,22</b>        | <b>72,33</b>                                                        | <b>534 678 845,27</b> |

## USTALENIE SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY BRZESZCZE NA DZIEŃ 31.12. 2024 r.

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                               | Skonsolidowany bilans<br>przed wyłączeniami i<br>korektami | wyłączenia i korekty  |                       | Skonsolidowany bilans<br>Gminy Brzeszcze |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                  |                                                            | (-) (+)               | (-) (+)               |                                          |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                        | <b>475 903 276,86</b>                                      | <b>-8 810 400,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>467 092 876,86</b>                    |
| A.I. Wartości niematerialne i prawne                                           | 1 394 759,04                                               | 0,00                  | 0,00                  | 1 394 759,04                             |
| A.II. Wartość firm jednostek podporządkowanych                                 | 0,00                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                                     |
| A.III. Rzeczowe aktywa trwałe                                                  | 460 900 701,78                                             | 0,00                  | 0,00                  | 460 900 701,78                           |
| A.III.1.1. Grunty                                                              | 33 118 518,27                                              |                       |                       | 33 118 518,27                            |
| A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 370 987 156,28                                             |                       |                       | 370 987 156,28                           |
| A.III.1.3. Pozostałe środki trwałe                                             | 30 084 666,07                                              |                       |                       | 30 084 666,07                            |
| A.III.1.4. Środki trwałe w budowie ( inwestycje)                               | 26 704 784,98                                              |                       |                       | 26 704 784,98                            |
| A.III.1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji) | 5 576,18                                                   |                       |                       | 5 576,18                                 |
| 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                                       | 2 176 196,04                                               |                       |                       | 2 176 196,04                             |
| A.VI. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek                                 | 0,00                                                       |                       |                       | 0,00                                     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                      | <b>45 963 249,48</b>                                       | <b>-2 112 424,67</b>  | <b>0,00</b>           | <b>43 850 824,81</b>                     |
| B.I. Zapasy                                                                    | 222 158,69                                                 |                       |                       | 222 158,69                               |
| B.II. Należności i roszczenia                                                  | 13 206 365,38                                              | -2 112 424,67         |                       | 11 093 940,71                            |
| B.III. Należności finansowe krótkoterminowe                                    | 0,00                                                       |                       |                       | 0,00                                     |
| B.IV. Środki pieniężne                                                         | 32 534 725,41                                              |                       |                       | 32 534 725,41                            |
| B.V. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                       | 0,00                                                       |                       |                       | 0,00                                     |
| <b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>12 812 318,93</b>                                       |                       |                       | <b>12 812 318,93</b>                     |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                            | <b>534 678 845,27</b>                                      | <b>-10 922 824,67</b> | <b>0,00</b>           | <b>523 756 020,60</b>                    |
| <b>PASYWA</b>                                                                  |                                                            |                       |                       |                                          |
| <b>A. Fundusz</b>                                                              | <b>414 714 864,38</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>-8 810 400,00</b>  | <b>405 904 464,38</b>                    |
| A.I. Fundusze jednostek                                                        | 417 269 176,53                                             |                       | -8 810 400,00         | 408 458 776,53                           |
| A.II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)                                          | -25 754 061,23                                             |                       |                       | -25 754 061,23                           |
| A.III. Wynik budżetu (+,-)                                                     | -1 708 081,23                                              |                       |                       | -1 708 081,23                            |
| A.IV. Wyniki finansowe roku bieżącego                                          | 24 907 830,31                                              | 0,00                  | 0,00                  | 24 907 830,31                            |
| A.IV.1.1. Zysk netto                                                           | 89 285 763,60                                              |                       |                       | 89 285 763,60                            |
| A.IV.1.2. Strata netto (-)                                                     | -64 377 933,29                                             |                       |                       | -64 377 933,29                           |
| A.V. Wyniki finansowe lat ubiegłych                                            | 0,00                                                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                                     |
| A.V.1.1. Zysk netto                                                            | 0,00                                                       |                       |                       | 0,00                                     |
| 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>B. Zobowiązania długoterminowe</b>                                          | <b>61 222 953,61</b>                                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>61 222 953,61</b>                     |
| B.I. Zobowiązania finansowe długoterminowe                                     | 51 764 294,61                                              |                       |                       | 51 764 294,61                            |
| B.II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                    | 9 458 659,00                                               |                       |                       | 9 458 659,00                             |
| <b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>                    | <b>43 338 262,32</b>                                       | <b>0,00</b>           | <b>-2 112 424,67</b>  | <b>41 225 837,65</b>                     |
| C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe                                    | 8 574 137,60                                               |                       |                       | 8 574 137,60                             |
| C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w tym                             | 17 365 771,66                                              |                       | -2 112 424,67         | 15 253 346,99                            |
| Saldo konta 222 i 223                                                          | 597 525,08                                                 |                       | -597 525,08           | 0,00                                     |
| C.III. Rezerwy na zobowiązania                                                 | 13 182 207,99                                              |                       |                       | 13 182 207,99                            |
| C.IV. Fundusze specjalne                                                       | 4 216 145,07                                               |                       |                       | 4 216 145,07                             |
| <b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                           | <b>15 402 764,96</b>                                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>15 402 764,96</b>                     |
| <b>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                     | <b>0,00</b>                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                              |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                            | <b>534 678 845,27</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>-10 922 824,67</b> | <b>523 756 020,60</b>                    |

\*W bilansie skonsolidowanym wyłączono kwotę 10 922 824,67 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 2024 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 31.12.2024 r., a termin zatwierdzenia upływa w dniu 30.06.2025 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 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,

### **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 2024 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 – 2.112.424,67 zł.

Pasywa

C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – 2.112.424,67 zł.