

## **OBJAŚNIENIA**

**do skonsolidowanego bilansu Gminy Zgorzelec  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.**

## **I. WSTĘP**

Gmina Zgorzelec jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego dla swoich mieszkańców na swoim terytorium. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy.

Gmina realizuje zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej poprzez jednostki sektora finansów publicznych, powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:

1. Jednostki budżetowe - nieposiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy.
2. Odrębne osoby prawne:
  - spółki prawa handlowego,
  - instytucja kultury.

Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Gminy, przy pomocy którego Wójt Gminy wykonuje swoje funkcje.

## **II. CZĘŚĆ OGÓLNA**

Przepisy rozdziału 6 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) nakładają obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i przekazanie go do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Zasady sporządzania bilansu skonsolidowanego w Gminie Zgorzelec reguluje również Zarządzenie nr 28/W/2006 Wójta Gminy Zgorzelec z dnia 30 listopada 2006 r. w sprawie: sporządzania skonsolidowanego bilansu.

### **Określenie źródeł informacji stanowiących podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowany bilans Gminy Zgorzelec sporządzony został w oparciu następujące bilanse jednostkowe:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy.
2. Bilans następujących jednostek budżetowych:
  - a) Urząd Gminy Zgorzelec,
  - b) Szkoła Podstawowa w Łagowie,
  - c) Szkoła Podstawowa w Trójcy,
  - d) Szkoła Podstawowa w Osieku Łużyckim,
  - e) Szkoła Podstawowa w Żarskiej Wsi,
  - f) Szkoła Podstawowa w Jerzmankach,
  - g) Publiczne Przedszkole Krasnoludki w Jędrzychowicach,
  - h) Żłobek Publiczny w Jędrzychowicach,
  - i) Centrum Rekreacyjno-Turystyczne w Radomierzycach,
  - j) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zgorzelcu.



Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, w których prowadzona jest działalność lub będących własnością gminy i jednostek podległych.

#### 1.3. Pozostałe środki trwałe

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością gminy i gminnych jednostek organizacyjnych. Wartości wykazane w bilansie są wartościami netto.

#### 1.4. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Kwota wymieniona w tej pozycji obejmuje zadania inwestycyjne rozpoczęte i niezakończone na dzień 31 grudnia 2023 r., które będą kontynuowane w przyszłości.

### IV. Długoterminowe aktywa finansowe

#### 1.1. Akcje i udziały

Na tą pozycję składają się udziały gminy w niżej wymienionych spółkach:

Nazwa spółki	Ilość udziałów	Wartość udziałów wg cen nabycia	Udziały wycenione do bilansu skonsolidowanego
Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „NYSA” sp. z o. o w Zgorzelcu	15 268	15 268 000	12 065 643,47
Międzygminna Spółka Wodno-Kanalizacyjna „SUPLAZ” sp. z o.o. w Sulikowie	1 330	1 330 000	1 330 000,00
Razem	16 598	16 598 000	13 395 643,47

### V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności, które mają zostać uregulowane po dniu 31 grudnia 2024 r.

## B. Aktywa obrotowe

### I. Zapasy

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych, głównie olej opałowy w placówkach oświatowych.

### II. Należności i roszczenia

Są to należne, a nie wpłacone kwoty z tytułu dostaw, usług, podatków oraz kwoty rozliczeń z budżetem państwa.

### III Należności finansowe krótkoterminowe

Pozycja ta stanowi wartość udzielonych pożyczek.

### IV. Środki pieniężne

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich podmiotów objętych bilansem skonsolidowanym.

w 2024 roku. Wartość tej pozycji nie została pomniejszona o wzajemne wyłączenia między jednostkami organizacyjnymi, gdyż ich wartość nie przekroczyła 0,5% sumy bilansowej.

#### **IV. Fundusze specjalne**

Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2023 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

#### **D. Rozliczenia międzyokresowe**

Pozycja ta dotyczy m. in. subwencji oświatowej przekazanej w roku 2023, na poczet wydatków roku następnego.

Spon.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Wioleta Trylińska



Załącznik nr 1  
do skonsolidowanego bilansu  
Gminy Zgorzelec za 2023 rok

Wykaz jednostek powiązanych wchodzących w skład grupy kapitałowej Gminy Zgorzelec

LP.	Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Status jednostki	Data rozpoczęcia działalności	Forma organizacyjno prawna	Udział % Gminy
1	Gmina Zgorzelec	Zgorzelec, ul. Kościuszki 70	dominująca	08.03.1990r.	xxxx	xxxx
2	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zgorzelec, ul. Kościuszki 70	zależna	01.06.1990r.	jednostka budżetowa	100
3	SP Jerzmanki	Jerzmanki 43	zależna	01.09.2018	jednostka budżetowa	100
4	SP Osiek Łużycki	Osiek Łużycki 56	zależna	01.01.1996r.	jednostka budżetowa	100
5	SP Żarska Wieś	Żarska Wieś 32	zależna	01.01.1996r.	jednostka budżetowa	100
6	SP Trójca	Trójca 77	zależna	01.01.1996r.	jednostka budżetowa	100
7	SP Łągów	Łągów, ul. Szkolna 2	zależna	01.09.2001r.	jednostka budżetowa	100
8	Przedszkole Publiczne Jędrzychowice	Jędrzychowice 74	zależna	01.09.2013	jednostka budżetowa	100
9	Żłobek Publiczny Jędrzychowice	Jędrzychowice 74	zależna	01.09.2013	jednostka budżetowa	100
10	Centrum Rekreacyjno Turystyczne	Radomierzycze 76	zależna	01.09.2015	jednostka budżetowa	100
11	Gminny Ośrodek Kultury	Radomierzycze 40	zależna	01.01.1976r.	osoba prawna	100
12	PWIK Nysa	Zgorzelec, ul. Boh. Getta 1A	współzależna	01.01.1998	osoba prawna	25,23
13	SUPLAZ	Sulików, ul. Poczтова 7A	powiązana	10.10.2005	osoba prawna	12,67

Data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

podpis osoby sporządzającej

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Wioleta Trylińska

podpis Skarbnika gminy

SKARBNIK GMINY  
mgr Rafał Jasiul

podpis Wójta gminy

WÓJT  
mgr inż. Piotr Machaj

Załącznik nr 2  
do skonsolidowanego bilansu  
Gminy Zgorzelec za 2023 rok

Wykaz jednostek objętych bilansem skonsolidowanym, ze wskazaniem właściwej dla danych jednostek metody konsolidacji

Nazwa jednostki	Data rozpoczęcia działalności	Status jednostki	Metoda konsolidacji	Udziały spółki handlowej		kwota funduszu podstawowego	średnioroczne zatrudnienie	suma bilansowa na 31.12.2023
				ilość / kwota	w tym j.s.t.			
Gmina Zgorzelec	08.03.1990	dominująca	xxx				51,92	83 867 929,77
GOPS Zgorzelec	01.06.1990	zależna	pełna				14	307 462,26
SP Jerzmanki	01.09.2018	zależna	pełna				34,09	2 614 003,21
SP Osiek Łużycki	01.01.1996	zależna	pełna				27,49	1 324 914,59
SP Żarska Wieś	01.01.1996	zależna	pełna				19,19	2 221 478,20
SP Trójca	01.01.1996	zależna	pełna				21,81	3 307 093,39
SP Łagów	01.09.2001	zależna	pełna				20,14	171 899,64
Publiczne Przedszkole Jędrzychowice	01.09.2013	zależna	pełna				25,31	1 815 267,84
Gminny Żłobek Jędrzychowice	01.09.2013	zależna	pełna				27,51	3 750 322,34
Centrum Rekreacyjno Turystyczne Radomierzycy	01.09.2015	zależna	pełna				13,5	6 592 748,38
Gminny Ośrodek Kultury Radomierzycy	01.01.1976	zależna	pełna				13,25	3 974 456,21
PWik NYSA Zgorzelec	01.01.1998	współzależna	praw własności	60 520 / 100%	15 268 / 25,23%	60 520 000,00	95,18	56 522 000,62
				60 520 000,00	15 268 000,00			
RAZEM						60 520 000,00		166 469 576,45

SKARBNIK GMINY  
*mgr Rafał Jasul*

WÓJT  
*mgr inż. Piotr Machaj*




Wykaz jednostek powiązanych w grupie kapitałowej nie objętych konsolidacją w roku 2023

Nazwa jednostki	Data rozpoczęcia działalności	Status jednostki	Udziały spółki handlowej		kwota funduszu podstawowego	Średnioroczne zatrudnienie	suma bilansowa na 31.12.2023
			ilość / kwota	w tym j.s.t.			
Międzygminna Spółka Wodno-Kanalizacyjna SUPLAZ	10-10-2005	powiązana	10501 / 100%	1330 /12,67%			
			10 501 000,00	1 330 000,00	10 501 000,00	13,9	40 634 001,31

Data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

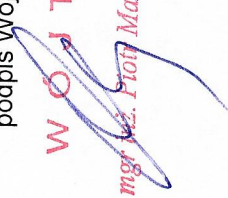
podpis osoby sporządzającej

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr inż. Wioletta Tylińska*

podpis Skarbnika Gminy

  
**SKARBNIK GMINY**  
*mgr Rafał Jasiuk*

podpis Wójta Gminy

  
**WÓJT**  
*mgr inż. Piotr Maciej*



Załącznik nr 3  
do skonsolidowanego bilansu  
Gminy Zgorzelec za 2023 rok

Bilans jednostki dominującej

Nazwa jednostki		Bilans urzędu	Bilans z wykonania budżetu	Jednostka dominująca
<b>AKTYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>79 584 721,45</b>	<b>0,00</b>	<b>79 584 721,45</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 372,50		19 372,50
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 927 029,97		62 927 029,97
1.1	Grunty	5 765 909,93		5 765 909,93
1.2	Budunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 625 698,83		54 625 698,83
1.3	Pozostałe środki trwałe	430 414,66		430 414,66
1.4	Środki trwałe w budowie	2 105 006,55		2 105 006,55
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 598 000,00		16 598 000,00
1.1.	Akcje i udziały	16 598 000,00		16 598 000,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe			0,00
1.3.	Inne			0,00
V	Należności finansowe długoterminowe	40 318,98		40 318,98
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 604 832,01</b>	<b>1 678 376,31</b>	<b>4 283 208,32</b>
I.	Zapasy			
II.	Należności i roszczenia	2 360 023,31	104 558,10	2 464 581,41
III.	Należności finansowe krótkoterminowe			
IV.	Środki pieniężne	244 808,70	1 573 818,21	1 818 626,91
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			
<b>C.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>82 189 553,46</b>	<b>1 678 376,31</b>	<b>83 867 929,77</b>

SKARBNIK GMINY

mgr Rafał Jasik

W O J T

mgr inż. Piotr Machaj

Nazwa jednostki		Bilans urzędu	Bilans z wykonania budżetu	Jednostka domunująca
<b>PASYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Fundusz</b>	<b>78 885 152,81</b>	<b>-21 328 436,84</b>	<b>57 556 715,97</b>
I.	Fundusze jednostek	44 736 027,06		44 736 027,06
II.	Skumulowany wynik budżetu		-19 021 269,54	-19 021 269,54
III.	Wynik budżetu		-2 534 503,85	-2 534 503,85
IV.	Wyniki finansowe roku bieżącego	34 149 125,75		34 149 125,75
1.1	Zysk netto	34 149 125,75		34 149 125,75
1.2	Strata netto			
V.	Wyniki finansowe lat ubiegłych			
1.1	Zysk netto			
1.2	Strata netto			
VI.	Kapitały mniejszości			
VII.	Pozostałe pozycje		227 336,55	227 336,55
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>652 933,70</b>	<b>17 849 900,00</b>	<b>18 502 833,70</b>
I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		17 849 900,00	17 849 900,00
II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	652 933,70		652 933,70
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>2 651 466,95</b>	<b>4 535 481,15</b>	<b>7 186 948,10</b>
I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		4 500 000,00	4 500 000,00
II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 633 807,83	35 481,15	2 669 288,98
III.	Rezerwy na zobowiązania			
IV.	Fundusze specjalne	17 659,12		17 659,12
<b>D.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>621 432,00</b>	<b>621 432,00</b>
<b>E.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma pasywów</b>		<b>82 189 553,46</b>	<b>1 678 376,31</b>	<b>83 867 929,77</b>

Data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

podpis osoby sporządzającej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Wioleta Trylińska*

podpis Skarbnika Gminy

**SKARBNIK GMINY**

*mgr Rafał Jasiul*

podpis Wójta Gminy

**WÓJT**

*mgr inż. Piotr Machaj*



Bilanse jednostek budżetowych

Nazwa jednostki		GOPS	SP Jerzmanki	SP Żarska W.	SP Trójca	SP Łagów	SP Osiek Ł.	Przedszkole	Żłobek	CRT	Razem jednostki budżetowe
<b>AKTYWA</b>											
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	20 345,12	2 499 674,14	2 198 707,63	3 265 656,82	157 602,39	1 264 548,67	1 773 841,25	3 715 604,87	6 522 884,47	21 418 865,36
A.I	Wartości niematerialne i prawne										0,00
A.II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych										
A.III	Rzeczowe aktywa trwałe	20 345,12	2 499 674,14	2 198 707,63	3 265 656,82	157 602,39	1 264 548,67	1 773 841,25	3 715 604,87	6 522 884,47	21 418 865,36
A.III.1.1	Grunty		5 673,00	8472,22	0,00	0,00	9,00	84 393,95		153 861,08	252 409,25
A.III.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
A.II.1.3	Pozostałe środki trwałe	20 345,12	2 411 680,31	2 076 517,60	3 202 850,04	154 914,39	1 263 112,16	1 678 962,39	3 595 033,07	5 913 756,97	20 296 826,93
A.II.1.4	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		82 320,83	113 717,81	62 806,78	2 688,00	1 427,51	10 484,91	120 571,80	455 266,42	869 629,18
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe										
A.IV.1	Akcje i udziały										
A.IV.2	Papiery wartościowe długoterminowe										
A.IV.3	Inne										
A.V	Należności finansowe długoterminowe										
A.VI	Wartość mienia zlikwid. jednostek										
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	287 117,14	114 329,07	22 770,57	41 436,57	14 297,25	60 365,92	41 426,59	34 717,47	69 863,91	686 324,49
B.I	Zapasy				20 456,18		24 640,59	21 685,54			66 782,31
B.II	Należności i roszczenia	287 032,13	22 430,00	19 550,00	6 000,00	10 540,00	23 107,35	4 948,69	23 516,10	20 271,96	417 396,23
B.III	Należności finansowe krótkoterminowe										0,00
B.IV	Środki pieniężne	85,01	91 899,07	3 220,57	14 980,39	3757,25	12617,98	14 792,36	11 201,37	49 591,95	202 145,95
B.V	Krótkoterminowe papiery wartościowe										0,00
<b>C</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>										
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		307 462,26	2 614 003,21	2 221 478,20	3 307 093,39	171 899,64	1 324 914,59	1 815 267,84	3 750 322,34	6 592 748,38	22 105 189,85

SKAŁBNIK GMINY  
mgr inż. Rafał Jasik

WÓJT  
mgr inż. Piotr Machaj



Nazwa jednostki	GOPS	SP Jermanki	SP Żarska W.	SP Trójca	SP Łagów	SP Osiek Ł.	Przedszkole	Żłobek	CRT	Razem jednostki budżetowe
<b>PASYWA</b>										
<b>A</b>										
Fundusz	-502 539,48	2 145 329,99	2 007 663,12	3 062 059,56	-18 066,48	1 010 901,71	1 592 995,18	3 553 265,33	6 265 821,43	19 117 430,36
A.I.	5 863 803,50	6 425 648,51	4 306 568,80	5 734 593,47	2 218 006,14	4 479 122,66	3 954 300,71	5 309 058,70	8 046 689,42	46 337 791,91
A.II										
Skumulowany wynik budżetu										
A.III										
Wynik budżetu										
A.IV										
Wyniki finansowe roku										
A.III	-6 366 342,98	-4 280 318,52	-2 298 905,68	-2 672 533,91	-2 236 072,62	-3 468 220,95	-2 361 305,53	-1 755 793,37	-1 780 867,99	-27 220 361,55
A.II.2										
Strata netto (-)	-6 366 342,98	-4 280 318,52	-2 298 905,68	-2 672 533,91	-2 236 072,62	-3 468 220,95	-2 361 305,53	-1 755 793,37	-1 780 867,99	-27 220 361,55
A.V										
Wyniki finansowe lat ubiegłych										
A.VI										
Kapitały mniejszości										
<b>B</b>										
Zobowiązania długoterminowe										
B.I										
Zobowiązania finansowe długoterminowe										
B.II										
Pozostałe zobowiązania długoterminowe										
<b>C</b>										
Zobowiązania krótkoterminowe	810 001,74	468 673,22	213 815,08	245 033,83	189 966,12	314 012,88	222 272,66	197 057,01	326 926,95	2 987 759,49
C.I										
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe										
C.II										
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	809 916,73	354 344,15	191 044,51	224 053,44	175 668,87	281 262,90	207 480,30	185 855,64	323 089,65	2 752 716,19
C.III										
Rezerwy na zobowiązania										
C.IV										
Fundusze specjalne	85,01	114 329,07	22 770,57	20 980,39	14 297,25	32 749,98	14 792,36	11 201,37	3 837,30	235 043,30
<b>D</b>										
Rozliczenia międzyokresowe										
<b>E</b>										
Ujemna wartość firmy jednostek										
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>307 462,26</b>	<b>2 614 003,21</b>	<b>2 221 478,20</b>	<b>3 307 093,39</b>	<b>171 899,64</b>	<b>1 324 914,59</b>	<b>1 815 267,84</b>	<b>3 750 322,34</b>	<b>6 592 748,38</b>	<b>22 105 189,85</b>

data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

podpis osoby sporządzającej

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr inż. Wioleta Trylińska

podpis Skarbnika Gminy

**SKARBNIK GMINY**  
mgr Rafał Machaj

podpis Wójta Gminy

**WOJTA**  
mgr inż. Piotr Machaj

Zestawienie danych jednostki dominującej z danymi jednostek zależnych w ramach grupy  
kapitałowej - **konsolidacja metodą pełną**

AKTYWA		Jednostka dominująca	Jednostki budżetowe	Instytucja kultury	Razem
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>79 584 721,45</b>	<b>21 418 865,36</b>	<b>3 950 695,44</b>	<b>104 954 282,25</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 372,50			19 372,50
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych				
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 927 029,97	21 418 865,36	3 950 695,44	88 296 590,77
1.1.	Grunty	5 765 909,93	252 409,25		6 018 319,18
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 625 698,83	20 296 826,93		74 922 525,76
1.3.	Pozostałe środki trwałe	430 414,66	869 629,18	2 425 522,21	3 725 566,05
1.4.	Środki trwałe w budowie	2 105 006,55		1 525 173,23	3 630 179,78
1.5.	Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie				
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	16 598 000,00			16 598 000,00
1.1.	Akcje udziały	16 598 000,00			16 598 000,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
1.3.	Inne				
V.	Należności finansowe długoterminowe	40 318,98			40 318,98
VI	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 283 208,32</b>	<b>686 324,49</b>	<b>23 760,77</b>	<b>4 993 293,58</b>
I.	Zapasy		66 782,31		66 782,31
II.	Należności i roszczenia	2 464 581,41	417 396,23	8 622,88	2 890 600,52
III.	Należności finansowe krótkoterminowe				0,00
IV	Środki pieniężne	1 818 626,91	202 145,95	15 137,89	2 035 910,75
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe				
<b>C.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>				<b>0,00</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>83 867 929,77</b>	<b>22 105 189,85</b>	<b>3 974 456,21</b>	<b>109 947 575,83</b>

SKARBNIK GMINY  
mgr Rafał Jasiński

WÓJT  
mgr inż. Piotr Machaj



PASYWA		Jednostka dominująca	Jednostki budżetowe	Instytucja kultury	Razem
A.	Fundusz	57 556 715,97	19 117 430,36	2 279 620,49	78 953 766,82
A.I	Fundusze jednostek	44 736 027,06	46 337 791,91	2 380 459,28	93 454 278,25
A.II	Skumulowany wynik budżetu (+ -)	-19 021 269,54			-19 021 269,54
A.III	Wynik budżetu (+-)	-2 534 503,85			-2 534 503,85
A.IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	34 149 125,75	-27 220 361,55	-100 838,79	6 827 925,41
A.IV.1.1.	zysk netto (+)	34 149 125,75			34 149 125,75
A.IV.1.2.	strata netto (-)		-27 220 361,55	-100 838,79	-27 321 200,34
A.V	Wyniki finansowe lat ubiegłych				
A.V.1.1	zysk netto (+)				
A.V.1.2	strata netto (-)				
VI	Kapitały mniejszości				
VII	Pozostałe pozycje	227 336,55			227 336,55
B.	Zobowiązania długoterminowe	18 502 833,70			18 502 833,70
B.I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	17 849 900,00			17 849 900,00
B.II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	652 933,70			652 933,70
C.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 186 948,10	2 987 759,49	169 662,49	10 344 370,08
C.I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 500 000,00			4 500 000,00
C.II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 669 288,98	2 752 716,19	164 266,46	5 586 271,63
C.III.	Rezerwy na zobowiązania				
C.IV	Fundusze specjalne	17 659,12	235 043,30	5 396,03	258 098,45
D.	Rozliczenia międzyokresowe	621 432,00		1 525 173,23	2 146 605,23
E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych				
	SUMA PASYWÓW	83 867 929,77	22 105 189,85	3 974 456,21	109 947 575,83

data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

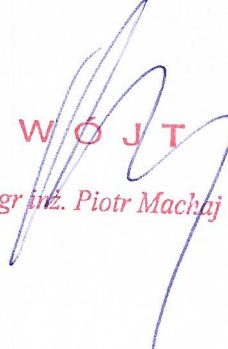
podpis osoby sporządzającej

podpis Skarbnika Gminy

podpis Wójta Gminy

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Wioleta Trylińska

  
SKARBNIK GMINY  
mgr Rafał Jasiul

  
WÓJT  
mgr inż. Piotr Machaj



Załącznik nr 6  
do skonsolidowanego bilansu  
Gminy Zgorzelec za 2023 rok

Zestawienie danych jednostki dominującej z danymi jednostek współzależnych będących spółkami handlowymi -  
**konsolidacja metodą prawa własności**

AKTYWA		Jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi	PWiK "NYSA" Sp.z o.o	Korekty		Jednostka dominująca po konsolidacji metodą praw własności
				Wn	Ma	
A	Aktywa trwałe	104 954 282,25		3 202 356,53	-3 202 356,53	104 954 282,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 372,50				19 372,50
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		3 202 356,53	3 202 356,53		3 202 356,53
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	88 296 590,77				88 296 590,77
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 598 000,00	-3 202 356,53		-3 202 356,53	13 395 643,47
V	Należności finansowe długoterminowe	40 318,98				40 318,98
B.	Aktywa obrotowe	4 993 293,58				4 993 293,58
C	Rozliczenia międzyokresowe	0,00				0,00
	Suma aktywów	109 947 575,83		3 202 356,53	-3 202 356,53	109 947 575,83
PASYWA						
A.	Fundusz	78 953 766,82				78 953 766,82
I	Fundusze jednostek	93 454 278,25				93 454 278,25
II	Skumulowany wynik budżetu	-19 021 269,54				-19 021 269,54
III.	Wynik budżetu (+-)	-2 534 503,85				-2 534 503,85
IV.	Wyniki finansowe z roku bieżącego	6 827 925,41				6 827 925,41
V	Pozostałe pozycje	227 336,55				
B.	Zobowiązania długoterminowe	18 502 833,70				18 502 833,70
I	Zobowiązania finansowe długoterm.	17 849 900,00				17 849 900,00
II	Pozostałe zobowiązania długoterm.	652 933,70				652 933,70
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze celowe	10 344 370,08				10 344 370,08
I	Zobowiązania finansowe krótkoterm.	4 500 000,00				4 500 000,00
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterm.	5 846 271,63				5 846 271,63
III.	Rezerwy na zobowiązania					0,00
IV.	Fundusze specjalne	258 098,45				258 098,45
D	Rozliczenia międzyokresowe	2 146 605,23				2 146 605,23
E	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych					
	Suma pasywów	109 947 575,83	0,00	0,00	0,00	109 947 575,83

data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

podpis osoby sporządzającej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Wioletta Trylińska

podpis Skarbnika Gminy

SKARBNIK GMINY

mgr Rafał Jasiul

podpis Wójta Gminy

WÓJT

mgr inż. Piotr Machaj

Załącznik nr 7  
do skonsolidowanego bilansu  
Gminy Zgorzelec za 2023 rok

Różnica wartości udziałów w kapitale własnym -  
wycena udziałów metodą praw własności

Lp.	Wyszczególnienie	PWiK "NYSA" Sp. z o.o.
1.	Aktywa netto (aktywa ogółem - zobowiązania)	47 822 605,91
2.	Udział gminy w spółce:	
	a) kwota	15 268 000,00
	b) ilość	15 268
	c) udział %	25,23%
3.	Wartość udziałów w kapitale własnym konsolidowanej jednostki	12 065 643,47
4.	Różnice w wartości kapitału	<b>3 202 356,53</b>
	a) dodatnie (+)	3 202 356,53
	b) ujemne (-)	

data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

podpis osoby sporządzającej

podpis Skarbnika Gminy

podpis Wójta Gminy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Wioleta Trylińska

SKARBNIK GMINY  
mgr Rafał Jusid

WÓJT  
mgr inż. Piotr Machaj



Zestawienie wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań występujących pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania
1	Jednostka dominująca	0,00	0,00
2	GOPS Zgorzelec	0,00	0,00
3	SP Jerzmanki	0,00	0,00
4	SP Osiek Łużycki	0,00	0,00
5	SP Żarska Wieś	0,00	0,00
6	SP Trójca	0,00	0,00
7	SP Łagów	0,00	0,00
8	Przedszkole Jędrzychowice	1 439,82	0,00
9	Żłobek Jędrzychowice	0,00	1 439,82
10	CRT Radomierzyce	0,00	0,00
11	GOK Radomierzyce	0,00	0,00
		<b>1 439,82</b>	<b>1 439,82</b>

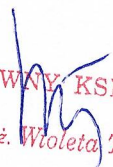
Kwota wzajemnych należności i zobowiązań nie przekracza 0,5% sumy bilansowej grupy kapitałowej, więc nie podlega wyłączeniom ( $109\,947\,575,83 \times 0,5\% = 549\,737,87$ )

data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

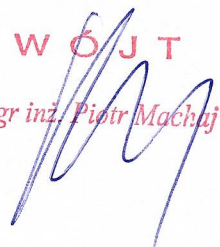
podpis osoby sporządzającej

podpis Skarbnika Gminy

podpis Wójta Gminy

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr inż. Wioleta Trylińska

  
**SKARBNIK GMINY**  
mgr Rafał Jasził

  
**WÓJT**  
mgr inż. Piotr Machaj



Korekty skonsolidowanego bilansu

AKTYWA		Skonsolidowany bilans przed wyłączeniami	Korekty / wyłączenia		Skonsolidowany bilans
			metoda pełna	metoda praw własności	
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>104 954 282,25</b>			<b>104 954 282,25</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 372,50			19 372,50
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych			3 202 356,53	3 202 356,53
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	88 296 590,77			88 296 590,77
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 598 000,00		-3 202 356,53	13 395 643,47
V.	Należności finansowe długotermin.	40 318,98			40 318,98
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 993 293,58</b>			<b>4 993 293,58</b>
<b>C</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>109 947 575,83</b>			<b>109 947 575,83</b>
<b>PASYWA</b>					
<b>A</b>	<b>Fundusz</b>	<b>78 953 766,82</b>			<b>78 953 766,82</b>
I.	Fundusze jednostek	93 454 278,25			93 454 278,25
II	Skumulowany wynik budżetu	-19 021 269,54			-19 021 269,54
III.	Wynik budżetu (+/-)	-2 534 503,85			-2 534 503,85
IV.	Wyniki finansowe z roku bieżącego	6 827 925,41			6 827 925,41
1.1	Zysk netto	34 149 125,75			34 149 125,75
1.2	Strata netto (-)	-27 321 200,34			-27 321 200,34
V	Pozostałe pozycje	227 336,55			227 336,55
<b>B</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>18 502 833,70</b>			<b>18 502 833,70</b>
I	Zobowiązania finansowe długoterm.	17 849 900,00			17 849 900,00
II	Pozostałe zobowiązania długoterm.	652 933,70			652 933,70
<b>C</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze celowe</b>	<b>10 344 370,08</b>			<b>10 344 370,08</b>
I	Zobowiązania finansowe krótkoterm.	4 500 000,00			4 500 000,00
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterm.	5 586 271,63			5 586 271,63
III.	Rezerwy na zobowiązania				
IV.	Fundusze specjalne	258 098,45			258 098,45
<b>D</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 146 605,23</b>			<b>2 146 605,23</b>
<b>E</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>				
	<b>Suma pasywów</b>	<b>109 947 575,83</b>			<b>109 947 575,83</b>

data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024

podpis osoby sporządzającej

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Wiesława Trylińska

podpis Skarbnika Gminy

SKARBNIK GMINY  
mgr Rafał Jasul

podpis Wójta Gminy

WÓJT  
mgr inż. Piotr Machaj


Załącznik nr 10  
do skonsolidowanego bilansu  
Gminy Zgorzelec za 2023 rok

NOTA KORYGUJĄCA

Nazwa jednostki korygowanej	Tytuł korekty	Kwota	Korygowana pozycja bilansu	
			Aktywa	Pasywa
PWik "NYSa" Sp. z o.o.	Korekta wartości firmy	3 202 356,53	A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	
	korekta bieżącej wartości udziałów	-3 202 356,53	A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	

data i miejsce sporządzenia  
Zgorzelec, 24.05.2024


podpis osoby sporządzającej

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Wioleta Trylińska

podpis Skarbnika Gminy

  
SKARBNIK GMINY  
mgr Rafał Jasiul

podpis Wójta Gminy

  
WÓJT  
mgr inż. Piotr M...