


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osie</b>  ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego  F97DDB124C3E8BD6 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351044</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	54 897 489,87	64 066 703,27	A Fundusz	56 160 171,86	64 423 860,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	75 693,16	59 643,44	A.I Fundusz jednostki	52 053 225,16	52 062 074,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	54 425 570,21	63 672 534,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 326 674,25	12 361 786,04
A.II.1 Środki trwałe	50 995 821,64	61 983 081,05	A.II.1 Zysk netto (+)	23 391 595,91	29 896 049,85
A.II.1.1 Grunty	4 501 478,57	4 888 780,94	A.II.2 Strata netto (-)	-19 064 921,66	-17 534 263,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-219 727,55	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 973 612,14	54 728 009,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 359 643,80	1 989 904,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	134 173,10	82 268,06	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	26 914,03	294 117,64	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 774 531,85	4 650 528,88
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 429 748,57	1 689 453,18	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	669 866,40
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 828 445,45	3 028 971,98
A.III Należności długoterminowe	396 226,50	334 525,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	874 997,28	453 836,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	806 363,26	173 411,73
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	466 649,73	465 239,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	554 427,41	580 657,91

Lidia Stosik - Adrych  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Joachim Grabski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F97DDB124C3E8BD6

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	291 817,71	527 428,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	141 583,01	130 034,14
B Aktywa obrotowe	6 037 213,84	5 007 685,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	343 541,37	106 341,38	D.II.8 Fundusze specjalne	692 607,05	698 363,50
B.I.1 Materiały	186 907,58	103 010,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	692 607,05	698 363,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	156 633,79	3 331,38	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	946 086,40	951 690,50
B.II Należności krótkoterminowe	2 460 519,41	2 847 424,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	458 893,11	259 263,85			
B.II.2 Należności od budżetów	4 912,84	61 993,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 984 556,22	2 526 167,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 157,24	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 233 153,06	1 160 764,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 226 291,81	1 160 764,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	6 861,25	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Lidia Stosik - Adrych  
(główny księgowy)

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Joachim Grabski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F97DDB124C3E8BD6

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	893 155,20			
<b>Suma aktywów</b>	<b>60 934 703,71</b>	<b>69 074 389,13</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>60 934 703,71</b>	<b>69 074 389,13</b>

\_\_\_\_\_  
Lidia Stosik - Adrych  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Michał Joachim Grabski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

F97DDB124C3E8BD6

Wyjaśnienia do bilansu


Lidia Stosik - Adrych  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

F97DDB124C3E8BD6

Michał Joachim Grabski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osie</b> ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina OSIE  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bęz pisma przewodniego 3832FE870CEB2776 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351044</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 472 063,55	661 136,38	I Zobowiązania	738 869,60	42 888,47
I.1 Środki pieniężne	2 472 063,55	661 136,38	I.1 Zobowiązania finansowe	250 000,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 472 063,55	661 136,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	250 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	15 771,97	41 953,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	488 863,60	42 882,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6,00	6,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 260 806,92	104 737,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	183 481,20	-1 159 069,51
II.2 Należności od budżetów	6 484,13	28 162,50	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	183 481,20	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	9 287,84	13 791,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 159 069,51
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 077 325,72	1 263 806,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	488 159,00	555 464,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 487 835,52</b>	<b>703 089,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 487 835,52</b>	<b>703 089,88</b>

Lidia Stosik - Adrych  
skarbnik

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski  
zarząd

BeSTia

3832FE870CEB2776

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

**Wyjaśnienia do bilansu**


Lidia Stosik - Adrych  
skarbnik

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski  
zarząd

BeSTia

3832FE870CEB2776

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Osie  ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351044</b>		<p style="text-align: center;"><b>13D5EA3814E04A23</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Lidia Stosik - Adrych  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Joachim Grabski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Lidia Stosik - Adrych  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Joachim Grabski  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

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

1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Osie
1.2	siedzibę jednostki Osie
1.3	adres jednostki ul. Dworcowa 6, 86-150 Osie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność administracyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <ol style="list-style-type: none"><li>1. Urzędu Gminy Osie,</li><li>2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osiu,</li><li>3. Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu,</li><li>4. Przedszkola Publicznego w Osiu,</li><li>5. Szkoły Podstawowej w Osiu,</li><li>6. Szkoły Podstawowej w Wierzechach.</li></ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych i 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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy,</li> <li>b) środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>c) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzuje się jednorazowo i zalicza bezpośrednio w koszty,</li> <li>d) w jednostce nie występują zapasy, materiały zużywane są na bieżąco według potrzeb.</li> </ol> </li> <li>3. Należności oraz zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty.</li> <li>4. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.</li> </ol>
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przeznieszenie wewnątrzne*		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	251 027,16	0,00	2 825,00	0,00	2 825,00	0,00	7 427,09	0,00	7 427,09	246 425,07
2.	Pozostałe środki trwałe	3 667 979,08	0,00	493 118,78	286 798,51	779 917,29	0,00	298 474,53	827 808,06	1 126 282,59	3 321 613,78
3.	Księgozbiór	587 746,83	0,00	42 012,60	0,00	42 012,60	0,00	55 390,32	368,15	55 758,47	574 000,96
4.	Środki trwałe	86 172 205,67	397 847,97	14 304 478,21	981 078,37	15 683 404,55	0,00	324 728,82	1 314 552,73	1 639 281,55	100 216 328,67
4.1	Grunty - KŚT 0	4 501 478,57	397 847,97	6 254,40	47 400,00	451 502,37	0,00	0,00	64 200,00	64 200,00	4 888 780,94
4.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Budynki i lokale - KŚT 1	9 608 202,68	0,00	8 113 026,25	468 837,56	8 581 863,81	0,00	18 860,18	468 837,56	487 697,74	17 702 368,75
4.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - KŚT 2	65 823 924,88	0,00	5 910 277,52	441 090,00	6 351 367,52	0,00	131 377,85	441 090,00	572 467,85	71 602 824,55
4.4	Koły i maszyny energetyczne - KŚT 3	2 238 976,23	0,00	0,00	23 750,81	23 750,81	0,00	0,00	23 750,81	23 750,81	2 238 976,23
4.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - KŚT 4	954 093,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 346,79	281 567,23	425 914,02	528 179,62
4.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - KŚT 5	510 153,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 148,00	25 014,00	45 162,00	464 991,60
4.7	Urządzenia techniczne - KŚT 6	380 862,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 996,00	10 093,13	20 089,13	360 773,50
4.8	Środki transportu - KŚT 7	1 656 451,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 451,78
4.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane - KŚT 8	498 061,66	0,00	274 920,04	0,00	274 920,04	0,00	0,00	0,00	0,00	772 981,70
<b>Razem nr:</b>		<b>90 678 958,74</b>	<b>397 847,97</b>	<b>14 842 434,59</b>	<b>1 267 876,88</b>	<b>16 508 159,44</b>	<b>0,00</b>	<b>686 020,76</b>	<b>2 142 728,94</b>	<b>2 828 749,70</b>	<b>104 358 368,48</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorszenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			-stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Wartości niematerialne i prawne	175 334,00	0,00	18 874,72	0,00	18 874,72	0,00	7 427,09	0,00	7 427,09	186 781,63	75 693,16	59 643,44
2.	Pozostałe środki trwałe	3 667 979,08	0,00	494 811,78	285 105,51	779 917,29	0,00	298 474,53	827 808,06	1 126 282,59	3 321 613,78	0,00	0,00
3.	Księgozbiór	587 746,83	0,00	42 012,60	0,00	42 012,60	0,00	55 390,32	368,15	55 758,47	574 000,96	0,00	0,00
4.	Środki trwałe	35 176 384,03	0,00	3 615 231,24	541 082,00	4 156 313,24	0,00	242 705,42	856 744,23	1 099 449,65	38 233 247,62	50 995 821,64	61 983 081,05
4.1	Grunty - KŚT 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 501 478,57	4 888 780,94
4.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Budynki i lokale - KŚT 1	3 973 367,31	0,00	235 035,74	311 608,00	546 643,74	0,00	3 182,63	311 608,00	314 790,63	4 205 220,42	5 634 835,37	13 497 148,33
4.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - KŚT 2	27 485 148,11	0,00	2 951 847,11	218 388,00	3 170 235,11	0,00	65 032,00	218 388,00	283 420,00	30 371 963,22	38 338 776,77	41 230 861,33
4.4	Kody i maszynny energetyczne - KŚT 3	281 107,86	0,00	289 569,29	11 086,00	300 655,29	0,00	0,00	11 086,00	11 086,00	570 677,15	1 957 868,37	1 668 299,08
4.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - KŚT 4	773 928,08	0,00	44 664,09	0,00	44 664,09	0,00	144 346,79	281 567,23	425 914,02	392 678,15	180 165,56	135 501,47
4.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - KŚT 5	501 662,08	0,00	2 215,20	0,00	2 215,20	0,00	20 148,00	25 014,00	45 162,00	458 715,28	8 491,52	6 276,32
4.7	Urządzenia techniczne - KŚT 6	167 744,28	0,00	32 278,34	0,00	32 278,34	0,00	9 996,00	9 081,00	19 077,00	180 945,62	213 118,35	179 827,88
4.8	Środki transportu - KŚT 7	1 522 278,68	0,00	51 905,04	0,00	51 905,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1 574 183,72	134 173,10	82 268,06
4.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdańskie indziej niesklasyfikowane - KŚT 8	471 147,63	0,00	7 716,43	0,00	7 716,43	0,00	0,00	0,00	0,00	478 864,06	26 914,03	294 117,64
	<b>Razem:</b>	<b>39 607 443,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4 170 930,34</b>	<b>826 187,51</b>	<b>4 997 117,85</b>	<b>0,00</b>	<b>603 997,36</b>	<b>1 684 920,44</b>	<b>2 288 917,80</b>	<b>42 315 643,99</b>	<b>51 071 514,80</b>	<b>62 042 724,49</b>

\* przez przemieszczenie wewnętrzne należy roznieść inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie dotyczy		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	
	Lp.	Grupa należności	zwiększenia	rozwiązane
	1	2	4	5
		3	6	7

1.	należności cywilno-prawne z tytułu świadczonych usług przez GZK w Osiu:	47.233,33	5.037,64	0,00	47.233,33	5.037,64
2.	GOPS odpis – należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	137.561,10	0,00	0,00	11.796,72	125.764,38
3.	GOPS odpis – należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	2.133.220,53	158.806,93	0,00	36.471,95	2.255.555,51
4.	GOPS odpis – odsetki fundusz alimentacyjny	888.171,79	226.088,90	0,00	13.621,74	1.100.638,95
5.	GOPS odpis – należności z tyt. nienależnie pobranych św. rodz., św. wych., FA	0,00	11.643,44	0,00	0,00	11.643,44
6.	GOPS odpis – odsetki z tyt. nienależnie pobranych św. rodz., św. wych., FA	0,00	6.353,78	0,00	0,00	6.353,78
	<b>Razem:</b>	<b>3.206.186,75</b>	<b>407.930,69</b>	<b>0,00</b>	<b>109.123,74</b>	<b>3.504.993,70</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	14.781.027,88 zł
1.16.	inne informacje	_____
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy



2.5.	inne informacje									
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<p><b>CZK</b></p> <p>1. w 2023 roku uzyskano ujemny wynik finansowy w wysokości 33.779,69 zł, który zostanie przeksięgowany pod datą zatwierdzenia sprawozdania na zmniejszenie funduszu jednostki.</p> <p>2. Wyjaśnienie różnic podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego za 2023 rok:</p> <table border="0"> <tr> <td>a) Koszty wg rachunku zysków i strat:</td> <td>3 922 862,26</td> <td>a) Przychody wg rachunku zysków i strat:</td> <td>3 889 082,57</td> </tr> <tr> <td>b) Koszty podatkowo:</td> <td>2 823 122,33</td> <td>b) Przychody podatkowo:</td> <td>2 865 189,69</td> </tr> </table> <p>Wyłączenia z przychodów podatkowych: 1 026 720,25</p> <p>Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 926 720,25</p> <p>Wydatki sfinansowane z dotacji przedmiotowych (art. 16 ust 1 pkt 58) 49 175,04</p> <p>Oплата o której mowa w art. 16 ust 1 pkt 18 560,00</p> <p>Odpisy aktualizujące należności 5 037,64</p> <p>Koszty bilansowe roku 2022 a podatkowe 2023 roku: 13 058,92</p> <p>Koszty nieregulowanych składek ZUS IFP w części finansowanej przez płatnika (art. 16 ust 1 pkt 57a w związku z art. 15 ust 4h pkt 2) w brzmieniu obowiązującym na 31.12.2022r. 13 058,92</p> <p>Zmniejszenie kosztu bilansowego 2022 roku a podatkowego 2023 roku: 123 429,62</p> <p>Korekta kosztu wynikająca z innych przyczyn niż błąd rachunkowy lub oczywista omyłka (art. 15 ust 4i) 123 429,62</p> <p>Koszty bilansowe roku 2023 a podatkowe 2024 roku 7 876,30</p> <p>Korekta VAT o której mowa w art. 46 ust 1 lit. c (za 2023 roku dokonana w m-c III/2024 roku) 7 876,30</p> <p>Przychody bilansowe 2022 roku a podatkowe 2023 roku: 2 827,37</p> <p>Korekta VAT o której mowa w art. 12 pkt 4g ustawy (za 2022 rok dokonana w m-cu II/2023 roku) 2 827,37</p> <p>Uchwałą Nr XXXVIII/291/23 Rady Gminy Osie z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej w Osie ze Szkołą Filialną w Brzezinach z dniem 31 sierpnia 2023 r. zlikwidowano Szkołę Filialną w Brzezinach. Budynek, budowle, grunty i urządzenia techniczne Szkoły Filialnej w Brzezinach przejęto od Szkoły Podstawowej w Osie ze Szkołą Filialną w Brzezinach.</p> <p>Uchwałą Nr XXXVIII/290/23 Rady Gminy Osie z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej w Wierzachach ze Szkołą Filialną w Łązku zlikwidowano z dniem 31 sierpnia 2023 r. Szkołę Filialną w Łązku. Budynek, grunty i zapasy ze Szkoły Filialnej w Łązku przejęto od Szkoły Podstawowej w Wierzachach ze Szkołą Filialną w Łązku.</p>	a) Koszty wg rachunku zysków i strat:	3 922 862,26	a) Przychody wg rachunku zysków i strat:	3 889 082,57	b) Koszty podatkowo:	2 823 122,33	b) Przychody podatkowo:	2 865 189,69
a) Koszty wg rachunku zysków i strat:	3 922 862,26	a) Przychody wg rachunku zysków i strat:	3 889 082,57							
b) Koszty podatkowo:	2 823 122,33	b) Przychody podatkowo:	2 865 189,69							

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lidia  
Stosik - Adyckielny Szad Gminy Osie  
Data: 2024.04.30 17:53:50 CEST

.....  
(główny księgowy)


30.04.2024 r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Michał  
Joachim Grabski  
Data: 2024.04.30 17:56:58 CEST

.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Osie  ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E0C8192CC91F62C1	
092351044				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		43 173 912,35	46 224 743,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 348 070,07	2 809 320,28
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-109 049,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		165 609,56	77 672,51
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		40 423,29	49 175,04
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 728 858,43	43 288 575,37
B.	Koszty działalności operacyjnej		39 932 233,55	34 841 895,69
B.I.	Amortyzacja		3 925 411,61	4 412 553,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 595 668,60	3 677 673,77
B.III.	Usługi obce		6 948 862,21	6 218 943,47
B.IV.	Podatki i opłaty		395 850,75	403 622,79
B.V.	Wynagrodzenia		10 843 631,92	11 723 139,37
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 806 806,95	3 132 686,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		680 431,26	687 167,30
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		11 723 116,43	4 564 614,51
B.X.	Pozostałe obciążenia		12 453,82	21 494,33
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 241 678,80	11 382 847,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 125 948,80	1 113 487,23
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 125 948,80	1 113 487,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne		137 944,58	415 828,10

Lidia Stosik - Adrych  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski  
kierownik jednostki

BeSTia

E0C8192CC91F62C1

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	137 944,58	415 828,10
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 229 683,02</b>	<b>12 080 506,64</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>134 574,12</b>	<b>295 700,48</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	134 574,12	64 823,84
G.III.	Inne	0,00	230 876,64
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>37 582,89</b>	<b>14 421,08</b>
H.I.	Odsetki	37 582,89	14 421,08
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 326 674,25</b>	<b>12 361 786,04</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4 326 674,25</b>	<b>12 361 786,04</b>

Lidia Stosik - Adrych  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień


Michał Joachim Grabski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lidia Stosik - Adrych  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osie</b>  ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w</b> <b>Bydgoszczy</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351044</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>8F0CA2C4EDD23027</b> 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	40 788 588,41	52 053 225,16	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	77 061 696,03	80 265 392,10	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 074 428,74	23 391 595,91	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	41 292 105,74	44 569 223,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 658 371,13	10 649 357,53	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	34 213,10	1 655 215,41	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	2 577,32	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	37 034 013,96	80 256 543,05	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-14 381 322,66	19 064 921,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 756 808,42	43 421 608,94	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	312 829,79	219 727,55	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 402 093,06	14 902 003,39	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	34 213,10	1 655 215,41	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	909 392,25	993 066,10	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	52 053 225,16	52 062 074,21	

Lidia Stosik - Adrych  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	4 106 946,70	12 361 786,04
III.1.	zysk netto (+)	23 391 595,91	29 896 049,85
III.2.	strata netto (-)	-19 064 921,66	-17 534 263,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-219 727,55	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	56 160 171,86	64 423 860,25

Lidia Stosik - Adrych  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Lidia Stosik - Adrych  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski  
kierownik jednostki