


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351044		A0759B183DA02857 

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)

2024.06.18
rok mies. dzień

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

W wyniku weryfikacji Informacji dodatkowej za 2023 r. poprawiono dane tabelaryczne.

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Stosik - Adrych
(główny księgowy)

2024.06.18
rok mies. dzień

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

KOREKTA INFORMACJI DODATKOWEJ

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"> 1. Urzędu Gminy Osie, 2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osiu, 3. Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu, 4. Przedszkola Publicznego w Osiu, 5. Szkoły Podstawowej w Osiu, 6. Szkoły Podstawowej w Wierzechach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, 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, 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, d) w jednostce nie występują zapasy, materiały zużywane są na bieżąco według potrzeb. 3. Należności oraz zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty. 4. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 nie wewnątrzne*		Zbycie	Likwidacja	Inne		
I	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 niesklasyfikowane - 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
Razem:		90 678 958,74	397 847,97	14 842 434,59	1 267 876,88	16 508 159,44	0,00	686 020,76	2 142 728,94	2 828 749,70	104 358 368,48

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		Z tytułu zbycia likwidacji	Inne zmniejszenia	-stan na początek roku obrotowego (13)			-stan na koniec roku obrotowego (3-obrotowego (12-22))	
1	2	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	Grunt - KST 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.	Grunt 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 - KST 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 - KST 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	Koły i maszyny energetyczne - KST 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 - KST 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 - KST 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 - KST 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 - KST 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 gdzie indziej niesklasyfikowane - KST 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
	Razem:	39 607 443,94	0,00	4 170 930,34	826 187,51	4 997 117,85	0,00	603 997,36	1 684 920,44	2 288 917,80	42 315 643,99	51 071 514,80	62 042 724,49

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

1.2.	aktualną wartość 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 finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	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		Stan na koniec roku obrotowego
		2	3	4	5
					6
					7

	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
1.						
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
	Razem:	3.206.186,75	407.930,69	0,00	109.123,74	3.504.993,70
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					

nie dotyczy

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	zobowiązanie długoterminowe na 31.12.2023 r. wobec ENEA Oświetlenie sp. z o.o. z tytułu wymiany oświetlenia drogowego na terenie Gminy Osie w kwocie 446.577,60 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	zobowiązanie długoterminowe na 31.12.2023 r. wobec ENEA Oświetlenie sp. z o.o. z tytułu wymiany oświetlenia drogowego na terenie Gminy Osie w kwocie 223.288,80 zł
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.	łącznie 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

GZK

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.

2. Wyjaśnienie różnic podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego za 2023 rok:

a) Koszty wg rachunku zysków i strat:	3 922 862,26
b) Koszty podatkowe:	2 823 122,33
Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów:	981 492,93
Odписы амортизацие от средств трватых отриманных неопдатные	926 720,25

Wydatki finansowane z dotacji przedmiotowych (art. 16 ust 1 pkt 58)	49 175,04
Opłata o której mowa w art. 16 ust 1 pkt 18	560,00
Odписы aktualizujące należności	5 037,64
Koszty bilansowe roku 2022 a podatkowe 2023 roku:	13 058,92

Koszty nieuregulowanych składek ZUS i FP 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.

Zmniejszenie kosztu bilansowego 2022 roku a podatkowego 2023 roku:
Korekta kosztu wynikająca z innych przyczyn niż błąd rachunkowy lub oczywista omyłka (art. 15 ust 4i)

Koszty bilansowe roku 2023 a podatkowe 2024 roku	13 058,92
Korekta VAT o której mowa w art. 46 ust 1 lit. c (za 2023 roku dokonana w m-c II/2024 roku)	123 429,62
	7 876,30
	7 876,30

Uchwałą Nr XXXVII/29/23 Rady Gminy Osie z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej w Osiu 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 Osiu ze Szkołą Filialną w Brzezinach.

Uchwałą Nr XXXVII/29/23 Rady Gminy Osie z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie przekształcenia Szkoły Podstawowej w Wierzchochach 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 Wierzchochach ze Szkołą Filialną w Łązku.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lidia Stosik -
Adykt, Urząd Gminy Osie
Data: 2024.06.18 14:51:02 CEST

.....
(główny księgowy)

18.06.2024 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Michał Joachim
Grabski
Data: 2024.06.18 14:31:42 CEST

.....
(kierownik jednostki)

a) Przychody wg rachunku zysków i strat:	3 889 082,57
b) Przychody podatkowe:	2 865 489,69
Wyłączenia z przychodów podatkowych:	1 026 720,25

Równowartość odpisów amortyzacyjnych
Nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładow budżetowych

Przychody bilansowe 2022 roku a podatkowe 2023 roku:	2 827,37
--	----------

Korekta VAT o której mowa w art. 12 pkt 4g ustawy (za 2022 rok dokonana w m-cu II/2023 roku)

	2 827,37
--	----------