


|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Urząd Gminy</b><br><br>ul.Kwiatowa 30<br>83-221 OSIEK | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego<br><br><b>Gmina OSIEK</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku   |
|  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>E018EEFD2D61872A<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>191675681</b>  |  |  |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Rodzki pieniężne                          | 5 583 913,28          | 3 611 467,14        | I Zobowiązania                             | 1 564 646,15          | 1 158 894,71        |
| I.1 Rodzki pieniężne                        | 5 583 913,28          | 3 611 467,14        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 1 080 000,00          | 880 000,00          |
| I.1.1 Rodzki pieniężne budżetu              | 5 583 913,28          | 3 611 085,14        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 193 348,00            | 200 000,00          |
| I.1.2 Pozostałe rodzki pieniężne            | 0,00                  | 382,00              | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 886 652,00            | 680 000,00          |
| II Należności i rozliczenia                 | 296 074,28            | 0,00                | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 484 646,15            | 278 894,71          |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 0,00                  | 0,00                |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | 4 152 838,41          | 2 263 735,43        |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 2 586 325,08          | -1 889 102,98       |
| II.2 Należności od budżetów                 | 0,00                  | 0,00                | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 2 586 325,08          | 0,00                |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 296 074,28            | 0,00                | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | 0,00                  | -1 889 102,98       |
| 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 Rodzki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                |
|   |                       |                     | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | 1 566 513,33          | 4 152 838,41        |
|   |                       |                     | III Rozliczenia międzyokresowe             | 162 503,00            | 188 837,00          |
|   |                       |                     |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>5 879 987,56</b>   | <b>3 611 467,14</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>5 879 987,56</b>   | <b>3 611 467,14</b> |

Andrzej Krzywiński  
skarbnik

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI  
zarządca

Andrzej Krzywiński  
skarbnik

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI  
zarząd

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej            | <b>BILANS</b><br>jednostki bud etowej lub<br>samorz dowego zakładu<br>bud etowego<br><br>sporz dzony<br>na dzie 31-12-2023 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Gda sku                               |
| Urz d Gminy<br><br>ul.Kwiatowa 30<br>83-221 OSIEK |   | Wysła bez pisma przewodniego<br>2D924E222CB0372E                                    |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>191675681      |   |  |
|   |   |   |

| AKTYWA   | Stan na pocz tek roku | Stan na koniec roku | PASYWA   | Stan na pocz tek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 20 587 380,01         | 26 736 927,99       | A Fundusz  | 20 132 561,50         | 26 875 229,73       |
| A.I Warto ci niematerialne i prawne  | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki  | 16 260 800,26         | 21 685 735,19       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 20 365 247,11         | 26 541 427,99       | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                   | 3 871 761,24          | 5 189 494,54        |
| A.II.1 rodki trwałe  | 19 474 281,86         | 20 010 613,69       | A.II.1 Zysk netto (+)  | 12 501 232,14         | 11 732 387,00       |
| A.II.1.1 Grunty  | 697 713,31            | 706 303,31          | A.II.2 Strata netto (-)  | -8 629 470,90         | -6 542 892,46       |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowi ce własno jednostki samorz du terytorialnego, przekazane w u ytkowanie wieczyste innym podmiotom | 44 900,00             | 44 900,00           | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwy ka rodków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty in ynierii l dowej i wodnej   | 18 425 543,22         | 18 979 130,98       | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                       | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urz dzenia techniczne i maszyny   | 266 525,33            | 257 579,40          | B Fundusze placówek  | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 rodki transportu  | 84 500,00             | 67 600,00           | C Pa stwowe fundusze celowe  | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne rodki trwałe   | 0,00                  | 0,00                | D Zobowi zania i rezerwy na zobowi zania                           | 2 119 378,75          | 1 474 007,31        |
| A.II.2 rodki trwałe w budowie (inwestycje)   | 890 965,25            | 6 530 814,30        | D.I Zobowi zania długoterminowe                                    | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na rodki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowi zania krótkoterminowe                                  | 2 092 745,85          | 1 474 007,31        |
| A.III Nale no ci długoterminowe  | 26 632,90             | 0,00                | D.II.1 Zobowi zania z tytułu dostaw i usług                        | 65 076,84             | 69 271,52           |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 195 500,00            | 195 500,00          | D.II.2 Zobowi zania wobec bud etów                                 | 944 271,30            | 550 234,67          |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 195 500,00            | 195 500,00          | D.II.3 Zobowi zania z tytułu ubezpiecze i innych wiadcze           | 27 116,46             | 31 406,18           |
| A.IV.2 Inne papiery warto ciowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowi zania z tytułu wynagrodze                            | 142 563,93            | 164 680,36          |

\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywi ski  
(główny ksi gowy)  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
(rok, miesi c, dzie )  
2D924E222CB0372E

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZY SKI  
(kierownik jednostki)

|   |              |              |   |            |            |
|---|--------------|--------------|---|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00         | 0,00         | D.II.5 Pozostałe zobowiązania   | 2,81       | 0,00       |
| A.V Warto mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00         | 0,00         | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                            | 412 065,57 | 442 551,70 |
| B Aktywa obrotowe   | 1 664 560,24 | 1 612 309,05 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu rodków na wydatki bud etowe i z tytułu dochodów bud etowych | 296 074,28 | 0,00       |
| B.I Zapasy  | 47 833,28    | 8 618,75     | D.II.8 Fundusze specjalne   | 205 574,66 | 215 862,88 |
| B.I.1 Materiały   | 47 833,28    | 8 618,75     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz wiadcze Socjalnych   | 205 574,66 | 215 862,88 |
| 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  | 0,00         | 0,00         | D.IV Rozliczenia międzyokresowe   | 26 632,90  | 0,00       |
| B.II Należności krótkoterminowe   | 787 509,15   | 1 025 074,02 |   |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług   | 0,00         | 0,00         |   |            |            |
| B.II.2 Należności od bud etów   | 98 418,74    | 274 383,11   |   |            |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych wiadcze                                 | 0,00         | 0,00         |   |            |            |
| B.II.4 Pozostałe należności   | 689 090,41   | 750 690,91   |   |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu rodków na wydatki bud etowe i z tytułu dochodów bud etowych | 0,00         | 0,00         |   |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 829 217,81   | 578 616,28   |   |            |            |
| B.III.1 Rodki pieniężne w kasie   | 0,00         | 0,00         |   |            |            |
| B.III.2 Rodki pieniężne na rachunkach bankowych   | 829 217,81   | 578 616,28   |   |            |            |
| B.III.3 Rodki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00         | 0,00         |   |            |            |
| B.III.4 Inne rodki pieniężne  | 0,00         | 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         |   |            |            |

Andrzej Krzywiński  
(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

JANUSZ KACZYŃSKI  
(kierownik jednostki)

BeSTia

2D924E222CB0372E

|                                    |               |               |              |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| B.IV Rozliczenia<br>mi dzyokresowe | 0,00          | 0,00          |              |               |               |
|                                    |               |               |              |               |               |
| Suma aktywów                       | 22 251 940,25 | 28 349 237,04 | Suma pasywów | 22 251 940,25 | 28 349 237,04 |

Andrzej Krzywi ski  
(główny ksi gowy)

BeSTia

2024-04-29  
(rok, miesi c, dzie )

2D924E222CB0372E

JANUSZ KACZY SKI  
(kierownik jednostki)


\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywiński  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

2D924E222CB0372E

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZYŃSKI  
(kierownik jednostki)

|   |  |  |  |                                  |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej            |  | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy) | Adresat:   |                                  |
| Urząd Gminy<br><br>ul.Kwiatowa 30<br>83-221 OSIEK |  |  | Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Gdańsku  |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>191675681      |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>6F5D8FA74C839E26<br> |                                  |
|   |  |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A.  | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                 |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.I.  | Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.II.   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.III.  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.IV.   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.V.  | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                       |  | 0,00   | 0,00                             |
| A.VI.   | Przychody z tytułu dochodów budżetowych  |  | 0,00   | 0,00                             |
| B.  | Koszty działalności operacyjnej  |  | 14 614 227,56  | 13 316 723,09                    |
| B.I.  | Amortyzacja  |  | 923 438,24   | 1 053 477,89                     |
| B.II.   | Zużycie materiałów i energii   |  | 1 239 874,91   | 1 351 806,33                     |
| B.III.  | Usługi obce  |  | 1 966 981,40   | 2 248 012,71                     |
| B.IV.   | Podatki i opłaty   |  | 178 794,43   | 34 621,20                        |
| B.V.  | Wynagrodzenia  |  | 4 134 317,54   | 4 975 616,68                     |
| B.VI.   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             |  | 1 418 456,00   | 1 650 402,42                     |
| B.VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 4 707 010,04   | 1 963 815,89                     |
| B.VIII.   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |  | 0,00   | 0,00                             |
| B.IX.   | Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  | 41 920,24  | 35 020,00                        |
| B.X.  | Pozostałe obciążenia   |  | 3 434,76   | 3 949,97                         |
| C.  | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)                                       |  | -14 614 227,56   | -13 316 723,09                   |
| D.  | Pozostałe przychody operacyjne   |  | 0,00   | 0,00                             |
| D.I.  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  | 0,00   | 0,00                             |
| D.II.   | Dotacje  |  | 0,00   | 0,00                             |
| D.III.  | Inne przychody operacyjne  |  | 0,00   | 0,00                             |
| E.  | Pozostałe koszty operacyjne  |  | 0,00   | 0,00                             |

|  |  |  |
|--|--|--|
| _____<br>Andrzej Krzywiński<br>główny księgowy | _____<br>2024-04-29<br>rok, miesiąc, dzień | _____<br>JANUSZ KACZYŃSKI<br>kierownik jednostki |
|--|--|--|

|        |  |                |                |
|--------|--|----------------|----------------|
| 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  | 0,00           | 0,00           |
| F.     | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | -14 614 227,56 | -13 316 723,09 |
| G.     | <b>Przychody finansowe</b>   | 18 485 988,80  | 18 506 217,63  |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00           | 0,00           |
| G.II.  | Odsetki  | 0,00           | 0,00           |
| G.III. | Inne   | 18 485 988,80  | 18 506 217,63  |
| H.     | <b>Koszty finansowe</b>  | 0,00           | 0,00           |
| H.I.   | Odsetki  | 0,00           | 0,00           |
| H.II.  | Inne   | 0,00           | 0,00           |
| I.     | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | 3 871 761,24   | 5 189 494,54   |
| J.     | <b>Podatek dochodowy</b>   | 0,00           | 0,00           |
| K.     | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 0,00           | 0,00           |
| L.     | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | 3 871 761,24   | 5 189 494,54   |
|        |  |                |                |

Andrzej Krzywicki

główny księgowy

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI


kierownik jednostki



Andrzej Krzywi ski  
główny ksi gowy

2024-04-29  
rok, miesi c, dzie

JANUSZ KACZY SKI  
kierownik jednostki

|  |  |  |  |                          |
|--|--|--|--|--------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej   |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat:   |                          |
| Urząd Gminy<br><br>ul.Kwiatowa 30<br>83-221 OSIEK  |  |  | Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku   |                          |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>191675681</b>  |  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>CBB233F2EACAF9CB<br> |                          |
|  |  |  | Stan na koniec roku poprzedniego   | Stan na koniec bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)   |  |  | 15 748 343,47  | 16 260 800,26            |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)   |  |  | 29 599 233,72  | 40 708 184,69            |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły   |  |  | 10 718 316,88  | 12 501 232,14            |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe  |  |  | 16 424 792,68  | 20 396 924,88            |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich  |  |  | 0,00   | 0,00                     |
| I.1.4. środki na inwestycje  |  |  | 2 456 124,16   | 7 810 027,67             |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych  |  |  | 0,00   | 0,00                     |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                     |  |  | 0,00   | 0,00                     |
| 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   |  |  | 0,00   | 0,00                     |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)  |  |  | 29 086 776,93  | 35 283 249,76            |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły   |  |  | 7 301 790,10   | 8 629 470,90             |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe  |  |  | 19 011 115,77  | 18 507 821,90            |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły  |  |  | 0,00   | 0,00                     |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje  |  |  | 2 746 492,76   | 8 123 044,88             |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych   |  |  | 0,00   | 0,00                     |
| I.2.6. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |  |  | 13 908,00  | 12 295,08                |
| 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   |  |  | 13 470,30  | 10 617,00                |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)  |  |  | 16 260 800,26  | 21 685 735,19            |

|                                       |                                   |   |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|
| Andrzej Krzywiński<br>główny księgowy | 2024-04-29<br>rok, miesiąc, dzień | JANUSZ KACZYŃSKI<br>kierownik jednostki |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---|

|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 871 761,24  | 5 189 494,54  |
| III.1. | zysk netto (+)                             | 12 501 232,14 | 11 732 387,00 |
| III.2. | strata netto (-)                           | -8 629 470,90 | -6 542 892,46 |
| III.3. | nadwyżka/deficyt środków obrotowych        | 0,00          | 0,00          |
| IV.    | Fundusz (II+, -III)                        | 20 132 561,50 | 26 875 229,73 |
|        |  |               |               |

\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywiński  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZYŃSKI  
kierownik jednostki

Andrzej Krzywi ski  
główny ksi gowy

2024-04-29  
rok, miesi c, dzie

JANUSZ KACZY SKI  
kierownik jednostki

## Informacja dodatkowa

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| <b>1.</b>  |   |
| <b>1.1</b> | nazwę jednostki   |
|            | <b>Gmina Osiek</b>  |
| <b>1.2</b> | siedzibę jednostki  |
|            | ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek   |
| <b>1.3</b> | adres jednostki   |
|            | ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek   |
| <b>1.4</b> | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|            | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej   |
| <b>2.</b>  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|            | <b>01.01.2023r. - 31.12.2023r.</b>  |
| <b>3.</b>  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|            | Sprawozdanie zawiera dane łączne (zbiorczo)   |
| <b>4.</b>  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|            | <p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</b></p> <p><b>I.</b></p> <p>1. Środki trwałe to środki określone w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.</p> <p>2. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową objęto pozostałe środki trwałe,</p> <p>b) ewidencją ilościową objęto przedmioty o niskiej wartości np. czajniki, lampki biurowe, drobny sprzęt RTV,</p> <p>c) ewidencją środków trwałych objęto środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł, oraz bez względu na wartość grunty, budowle i budynki,</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>d) odpisami w koszty bezpośrednio po zakupie podlegają następujące składniki: środki czystości, środki bhp, materiały biurowe, części zamienne, firany, rolety, karnisze, wieszaki, kosze na śmieci itp.</p> <p>3. Środki trwałe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, ale środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Gminy otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji, przy czym:</p> <p>a) za początkową wartość ewidencyjną pozostałych środków trwałych (konto 013) przyjmuje się cenę zakupu, bez pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem kosztów zakupu,</p> <p>b) wycena inwestycji (konto 080) w księgach rachunkowych jest dokonywana według jednakowych zasad w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy, tzn. w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia.</p> <p>Cenę nabycia stanowi rzeczywista cena zakupu składnika majątku, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, powiększona o:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu,</li> <li>- koszty opłat materialnych, sądowych i skarbowych,</li> <li>- koszty odsetek i różnic kursowych,</li> <li>- koszty związane z montażem środka,</li> <li>- w przypadku importu – obciążenia o charakterze publicznoprawnym.</li> </ul> <p>Koszt wytworzenia składnika majątku we własnym zakresie stanowią sumę:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia oraz usługi obce,</li> <li>- koszty wynagrodzeń wraz z narzutami</li> <li>- innych kosztów bezpośrednio związanych z wytworzeniem danego obiektu.</li> </ul> <p>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>c) odzież i umundurowanie,</p> <p>d) meble i dywany,</p> <p>e) inwentarz żywy,</p> <p>f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych),</p> |
|--|---|

|  |  |
|--|--|
|  | <p>g) części zamienne lub materiały do stałego wmontowania, jeśli nie stanowią ulepszenia środka trwałego, bez względu na wartość ich zakupu</p> <p>h) materiały biurowe,</p> <p>i) środki czystości,</p> <p>j) środki bhp.</p> <p>6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>7. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p><b>II.</b></p> <p>1. Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie 011 - „Środki trwałe” przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. z 2016r. poz. 1888 ze zm.).</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Wartości niematerialne i prawne o wartości większej niż dwukrotność kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach podatkowych stosując 30% stawkę amortyzacji.</p> <p>4. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca przyjęcia do używania do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jej niedobór.</p> <p>5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w który ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.</p> <p>6. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16G ust. 13). Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wydatki te powodują wzrost wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>7. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów</p> |
|--|--|

|             |   |
|-------------|---|
|             | <p>wynikających z wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p><b>III.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób ustalony w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.</li> <li>2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</li> <li>3. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</li> <li>4. Uzgodnienie stanu należności i zobowiązań, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych następuje na prośbę podatnika. Uzgodnienie sald może nastąpić poprzez pisemne wzajemne potwierdzenie sald, uzgodnienie telefoniczne lub drogą elektroniczną, dokonując zestawienia z tych uzgodnień (nazwisko i imię osoby, z którą kwoty zostały uzgodnione).</li> </ol> |
| <b>5.</b>   | inne informacje   |
|             | --  |
| <b>II.</b>  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| <b>1.</b>   |   |
| <b>1.1.</b> | 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   |
|             | Tabela 1 i 2  |
| <b>1.2.</b> | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|             | Brak danych   |
| <b>1.3.</b> | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |



|              |   |
|--------------|---|
|              | Tabela 3  |
| <b>1.4.</b>  | wartość gruntów użytkowanych wieczystie   |
|              | Tabela 4  |
| <b>1.5.</b>  | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  |
|              | Tabela 5  |
| <b>1.6.</b>  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|              | Tabela 6  |
| <b>1.7.</b>  | 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) |
|              | Tabela 7  |
| <b>1.8.</b>  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|              | Tabela 8  |
| <b>1.9.</b>  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| <b>a)</b>    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|              | Tabela 9  |
| <b>b)</b>    | powyżej 3 do 5 lat  |
|              | Tabela 9  |
| <b>c)</b>    | powyżej 5 lat   |
|              | Tabela 9  |
| <b>1.10.</b> | 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  |
| <b>1.11.</b> | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|              | Tabela 10  |
| <b>1.12.</b> | 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 |
|              | Tabela 11  |
| <b>1.13.</b> | 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          |
|              | Tabela 12  |
| <b>1.14.</b> | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|              | Tabela 13  |
| <b>1.15.</b> | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|              | 167.594,54 zł  |
| <b>1.16.</b> | inne informacje  |
|              | --   |
| <b>2.</b>    |  |
| <b>2.1.</b>  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|              | Tabela 14  |
| <b>2.2.</b>  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym  |
|              | Tabela 15  |
| <b>2.3.</b>  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej  |

|             |   |
|-------------|---|
|             | wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|             | Nie dotyczy   |
| <b>2.4.</b> | 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   |
| <b>2.5.</b> | inne informacje   |
|             | --  |
| <b>3.</b>   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|             | --  |

Skarbnik Gminy  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

2024.04.26  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

## Zbiorczo

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia  |                            |              |                  |                                    | Zmniejszenia |            |                            |              |                   |   | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) |
|--------|--|--|--------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|---|
|        |  |  | nabycie      | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie       | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |   |
| 1      | 2  | 3  | 4            | 5                          | 6            | 7                | 8                                  | 9            | 10         | 11                         | 12           | 13                | 14  | 15  |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)  | 171 444,27   | 2 498,00     | 0,00                       | 1 156,30     | 0,00             | 3 654,30                           | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 1 194,00     | 7 499,52          | 8 693,52                                    | 166 405,05  |
| 1.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 95 067,92  | 2 498,00     | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 2 498,00                           | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 7 499,52          | 7 499,52                                    | 90 066,40   |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 76 376,35  | 0,00         | 0,00                       | 1 156,30     | 0,00             | 1 156,30                           | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 1 194,00     | 0,00              | 1 194,00                                    | 76 338,65   |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)   | 29 935 270,18  | 8 818 226,74 | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 8 818 226,74                       | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 1 754 021,35      | 1 754 021,35                                | 36 999 475,57   |
| 2.     | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)  | 29 044 304,93  | 1 597 129,29 | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 1 597 129,29                       | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 172 772,95        | 172 772,95                                  | 30 468 661,27   |
| 2.1.   | Grunty, w tym:   | 697 713,31   | 8 590,00     | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 8 590,00                           | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 706 303,31  |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 44 900,00  | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00                               | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 44 900,00   |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej   | 26 919 796,02  | 1 499 999,03 | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 1 499 999,03                       | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 28 419 795,05   |
| 2.3.   | Środki transportu  | 655 805,65   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00                               | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 655 805,65  |
| 2.4.   | Inne środki trwałe   | 770 989,95   | 88 540,26    | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 88 540,26                          | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 172 772,95        | 172 772,95                                  | 686 757,26  |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 890 965,25   | 7 221 097,45 | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 7 221 097,45                       | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 1 581 248,40      | 1 581 248,40                                | 6 530 814,30  |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00                               | 0,00         | 0,00       | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 0,00  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.

## Zbiorczo

| Lp.        | Wyszczególnienie   | Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                  |                 |                  |                                | Zmniejszenia                 |                                     |                   |                                  | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11) |
|------------|--|---|--|-----------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
|            |  |   | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja    | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) |   |
| 1          | 2  | 3   | 4  | 5               | 6                | 7                              | 8                            | 9                                   | 10                | 11                               | 12  |
| <b>I.</b>  | <b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>   | <b>171 444,27</b>                                   | <b>2 498,00</b>                              | <b>1 156,30</b> | <b>0,00</b>      | <b>3 654,30</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>8 693,52</b>   | <b>8 693,52</b>                  | <b>166 405,05</b>   |
| 1.1.       | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 95 067,92   | 2 498,00                                     | 0,00            | 0,00             | 2 498,00                       | 0,00                         | 0,00                                | 7 499,52          | 7 499,52                         | 90 066,40   |
| 1.2.       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  | 76 376,35   | 0,00   | 1 156,30        | 0,00             | 1 156,30                       | 0,00                         | 0,00                                | 1 194,00          | 1 194,00                         | 76 338,65   |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>  | <b>9 596 521,04</b>                                 | <b>1 022 004,50</b>                          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>1 022 004,50</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>160 477,94</b> | <b>160 477,94</b>                | <b>10 458 047,60</b>  |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>   | <b>9 596 521,04</b>                                 | <b>1 022 004,50</b>                          | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>1 022 004,50</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>160 477,94</b> | <b>160 477,94</b>                | <b>10 458 047,60</b>  |
| 2.1.       | <i>Grunty, w tym:</i>  | 0,00  | 0,00   | 0,00            | 0,00             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00  |
| 2.1.1.     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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  |
| 2.2.       | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>  | 8 494 252,72  | 939 692,44                                   | 0,00            | 0,00             | 939 692,44                     | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 9 433 945,16  |
| 2.3.       | <i>Środki transportu</i>   | 571 305,65  | 16 900,00                                    | 0,00            | 0,00             | 16 900,00                      | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 588 205,65  |
| 2.4.       | <i>Inne środki trwałe</i>  | 530 962,67  | 65 412,06                                    | 0,00            | 0,00             | 65 412,06                      | 0,00                         | 0,00                                | 160 477,94        | 160 477,94                       | 435 896,79  |
| 3.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00  | 0,00   | 0,00            | 0,00             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00  |
| 4.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 0,00  | 0,00   | 0,00            | 0,00             | 0,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 0,00  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

| Zbiorczo |  |   |  |   |   |
|----------|--|---|--|---|---|
| Lp.      | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
| 1        | 2  | 3   | 4  | 5   | 6   |
| 1.       | Wartości niematerialne i prawne                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 2.       | Środki trwałe                                    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 3.       | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 4.       | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 5.       | Razem długoterminowe aktywa finansowe            | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 5.1.     | Akcje i udziały                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 5.2.     | Inne papiery wartościowe                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
| 5.3.     | Inne długoterminowe aktywa finansowe             | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)                       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto - okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.

| Zbiorczo |   |  |  |   |   |
|----------|---|--|--|---|---|
| Lp.      | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
| 1        | 2   | 3  | 4  | 5   | 6   |
|          | Lokalizacja i numer działki   | -  | x  | x   | x   |
| 1.       | Powierzchnia (m <sup>2</sup> )  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Wartość (zł)  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Lokalizacja i numer działki   | -  | x  | x   | x   |
| 2.       | Powierzchnia (m <sup>2</sup> )  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Wartość (zł)  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Lokalizacja i numer działki   | -  | x  | x   | x   |
| 3.       | Powierzchnia (m <sup>2</sup> )  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Wartość (zł)  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Lokalizacja i numer działki   | -  | x  | x   | x   |
| 4.       | Powierzchnia (m <sup>2</sup> )  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Wartość (zł)  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |
|          | Ogółem:   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)**

**Zbiorczo**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|--|--|---|--|
| 1   | 2   | 3  | 4  | 5   | 6  |
| 1.  | Grunty  | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00   |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00  | 0,00   |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 58 102,60                                  | 0,00                                       | 0,00  | 58 102,60  |
| 4.  | Środki transportu                                     | 77 149,78                                  | 0,00                                       | 0,00  | 77 149,78  |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    | 8 219,97                                   | 0,00                                       | 1 752,75                                    | 6 467,22   |
|     | <b>Ogółem:</b>  | <b>143 472,35</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>1 752,75</b>                             | <b>141 719,60</b>                                    |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński



**Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)**

| Zbioreczo |                            |   |            |  |         |   |         |                                       |             |
|-----------|----------------------------|---|------------|--|---------|---|---------|---------------------------------------|-------------|
| Lp.       | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu sprawozdawczego |            | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego |         | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego |         | Stan na koniec okresu sprawozdawczego |             |
|           |                            | liczba                                  | wartość    | liczba                                     | wartość | liczba                                      | wartość | liczba                                | wartość     |
|           |                            |   |            |  |         |   |         | (3 + 5 – 7)                           | (4 + 6 – 8) |
| 1         | 2                          | 3                                       | 4          | 5  | 6       | 7   | 8       | 9                                     | 10          |
| 1         | Akcje                      | 0,00                                    | 0,00       | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00                                  | 0,00        |
| 1.1.      | -                          | 0,00                                    | 0,00       | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00                                  | 0,00        |
| 2.        | Udziały                    | 391,00                                  | 195 500,00 | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 391,00                                | 195 500,00  |
| 2.1.      | ZUOK Stary Las             | 391,00                                  | 195 500,00 | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 391,00                                | 195 500,00  |
| 3.        | Dłużne papiery wartościowe | 0,00                                    | 0,00       | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00                                  | 0,00        |
| 3.1.      | -                          | 0,00                                    | 0,00       | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00                                  | 0,00        |
| 4.        | Inne papiery wartościowe   | 0,00                                    | 0,00       | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00                                  | 0,00        |
| 4.1.      | -                          | 0,00                                    | 0,00       | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00                                  | 0,00        |
|           | Ogółem:                    | 391,00                                  | 195 500,00 | 0,00                                       | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 391,00                                | 195 500,00  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

| Zbiorczo |   |   |  |   |   |                              |   |
|----------|---|---|--|---|---|------------------------------|---|
| Lp.      | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego |   |                              | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|          |   |   |  | wykorzystanie   | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) |   |
| 1        | 2                                       | 3   | 4  | 5   | 6   | 7                            | 8   |
| 1.       | podatek od nieruchomości                | 3 982,00  | 4 458,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 8 440,00  |
| 2.       | podatek rolny                           | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 0,00  |
| 3.       | podatek leśny                           | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 0,00  |
| 4.       | czynsz za mieszkanie                    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 0,00  |
| 5.       | odsetki                                 | 972,00  | 3 272,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 4 244,00  |
| 6.       | opłata za wywóz odpadów komunalnych     | 549,00  | 3 050,23   | 0,00  | 0,00  | 0,00                         | 3 599,23  |
|          | <b>Ogółem:</b>                          | <b>5 503,00</b>   | <b>10 780,23</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>16 283,23</b>  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

| Zbiorczo |   |   |  |   |  |                              |   |
|----------|---|---|--|---|--|------------------------------|---|
| Lp.      | Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego |  |                              | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|          |   |   |  | wykorzystanie                               | rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne) | zmniejszenia – razem (5 + 6) |   |
| 1        | 2   | 3                                       | 4  | 5   | 6                                      | 7                            | 8   |
| 1.       | -   | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00  |
| 2.       | -   | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00  |
|          | Ogółem:   | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00  | 0,00                                   | 0,00                         | 0,00  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

**Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.20\*r.)**

| Zbiorczo |  |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                               |  |  |
|----------|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--|--|
| Lp.      | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu                 | Okres wymagalności              |                               |                                 |                               |                                 |                               | Razem  |  |
|          |  | od 1 roku do 3 lat              |                               | powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | powyżej 5 lat                   |                               |  |  |
|          |  | według stanu na:                |                               |                                 |                               |                                 |                               |  |  |
|          |  | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego<br>(3 + 5 + 7) | koniec okresu sprawozdawczego<br>(4 + 6 + 8) |
| 1        | 2  | 3                               | 4                             | 5                               | 6                             | 7                               | 8                             | 9  | 10   |
| 1.       | Poz. I.1.2 Kredyty długoterminowe: w Banku Spółdzielczym w Skórczu | 630 000,00                      | 630 000,00                    | 100 000,00                      | 100 000,00                    | 150 000,00                      | 150 000,00                    | 880 000,00                                     | 880 000,00                                   |
| 2.       | -  | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00   | 0,00   |
|          | Ogółem:  | 630 000,00                      | 630 000,00                    | 100 000,00                      | 100 000,00                    | 150 000,00                      | 150 000,00                    | 880 000,00                                     | 880 000,00                                   |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

**Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)**

| <b>Zbiorczo</b> |  |                           |   |                             |
|-----------------|--|---------------------------|---|-----------------------------|
| <b>Lp.</b>      | <b>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań</b> | <b>Kwota zobowiązania</b> | <b>Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania</b> | <b>Kwota zabezpieczenia</b> |
| 1               | 2  | 3                         | 4   | 5                           |
| 1.              | -  | 0,00                      | -   | 0,00                        |
| 2.              | -  | 0,00                      | -   | 0,00                        |
|                 | <b>Ogółem:</b>                                     | <b>0,00</b>               | <b>x</b>  | <b>0,00</b>                 |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

**Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)**

| <b>Zbiorczo</b> |  |                                       |   |                             |
|-----------------|--|---------------------------------------|---|-----------------------------|
| <b>Lp.</b>      | <b>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</b> | <b>Kwota zobowiązania warunkowego</b> | <b>Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</b> | <b>Kwota zabezpieczenia</b> |
| 1               | 2  | 3                                     | 4   | 5                           |
| 1.              | -  | 0,00                                  | -   | 0,00                        |
| 2.              | -  | 0,00                                  | -   | 0,00                        |
|                 | <b>Ogółem:</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>x</b>  | <b>0,00</b>                 |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

**Zbiorczo**

| Lp.       | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych  | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: |                               |
|-----------|---|---|-------------------------------|
|           |   | początek okresu sprawozdawczego                     | koniec okresu sprawozdawczego |
| <b>1.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>            |   |                               |
| 1.1.      | -   | 0,00  | 0,00                          |
|           | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                   |
| <b>2.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>         |   |                               |
| 2.1.      | -   | 0,00  | 0,00                          |
|           | <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                   |
| <b>3.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>            |   |                               |
| 3.1.      | -   | 0,00  | 0,00                          |
|           | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>    | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                   |
| <b>4.</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>         |   |                               |
| 4.1.      | -   | 0,00  | 0,00                          |
|           | <b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                   |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

| Zbiorczo |  |  |                               |   |                               |
|----------|--|--|-------------------------------|---|-------------------------------|
| Lp.      | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: |                               | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na: |                               |
|          |  | początek okresu sprawozdawczego  | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego   | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1        | 2  | 3  | 4                             | 5   | 6                             |
| 1.       | -  | 0,00   | 0,00                          | 0,00  | 0,00                          |
| 2.       | -  | 0,00   | 0,00                          | 0,00  | 0,00                          |
|          | <b>Ogółem:</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                   |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński



Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

Zbiorczo

| Lp. | Wyszczególnienie<br>według rodzaju zapasów | Stan odpisów<br>aktualizujących na<br>początek okresu<br>sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów<br>aktualizujących w<br>ciągu okresu<br>sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu<br>sprawozdawczego |   |                                 | Stan odpisów aktualizujących<br>na koniec okresu<br>sprawozdawczego (3 + 4 – 7) |
|-----|--|--|---|--|---|---------------------------------|---|
|     |  |  |   | wykorzystanie  | rozwiązanie odpisów<br>aktualizujących (uznanie<br>odpisów za zbędne) | zmniejszenia –<br>razem (5 + 6) |   |
| 1   | 2  | 3  | 4   | 5  | 6   | 7                               | 8   |
| 1.  | -  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00  |
| 2.  | -  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00  |
|     | Ogółem:                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00  |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)**

**Zbiorczo**

| Lp. | Wyszczególnienie    | Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego |             |                 |
|-----|---------------------|--|-------------|-----------------|
|     |                     | ogółem   | w tym:      |                 |
|     |                     |  | odsetki     | różnice kursowe |
| 1   | 2                   | 6  | 7           | 8               |
| 1.  | Obroty Wn konta 080 | 7 221 097,45   | 0,00        | 0,00            |
| 2.  | -                   | 0,00   | 0,00        | 0,00            |
|     | <b>Ogółem:</b>      | <b>7 221 097,45</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

Skarbnik Gminy Osiek  
Andrzej Krzywiński  
.....  
(główny księgowy)

26.04.2024  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek  
Janusz Kaczyński  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński