


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul. Rynek 1 28-221 OSIEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 837151C4007DF73D 
Numer identyfikacyjny REGON 830409689	Gmina OSIEK 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
I Środki pieniężne	9 223 642,61	6 938 861,26	I Zobowiązania	7 791 239,72	6 874 418,50
I.1 Środki pieniężne	9 223 642,61	6 938 861,26	I.1 Zobowiązania finansowe	7 778 566,95	6 861 759,85
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 223 642,61	6 938 861,26	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 093 566,95	1 326 759,85
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 685 000,00	5 535 000,00
II Należności i rozliczenia	170 404,22	39 633,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 111,77	12 658,65
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	561,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 156 492,06	-561 855,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 839 461,53	-1 718 347,63
II.2 Należności od budżetów	1 136,00	5 520,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 839 461,53	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	169 268,22	34 113,82	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 718 347,63
III Rozliczenia międzyokresowe	218 566,95	176 759,85	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 (+,-)	-682 969,47	1 156 492,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	664 882,00	842 692,00
Suma aktywów	9 612 613,78	7 155 254,93	Suma pasywów	9 612 613,78	7 155 254,93

Hanna Rzepka
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
zarząd

BeSTia

837151C4007DF73D

Wyjaśnienia do bilansu

Hanna Rzepka
skarbnik

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
zarząd

BeSTia

837151C4007DF73D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409689		Wysłać bez pisma przewodniego DEDEEC1999DE447A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	41 374 449,65	44 034 784,60	A Fundusz	40 772 005,87	43 030 610,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	35 629,00	A.I Fundusz jednostki	34 377 720,88	41 089 565,72
A.II Rzeczowe aktywa trwale	41 374 449,65	43 999 155,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 394 284,99	1 941 045,23
A.II.1 Środki trwale	41 065 114,49	40 526 382,61	A.II.1 Zysk netto (+)	39 359 064,67	28 620 015,87
A.II.1.1 Grunty	7 436 389,01	7 494 715,01	A.II.2 Strata netto (-)	-32 964 779,68	-26 678 970,64
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 900,00	9 900,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 068 721,06	32 418 482,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	311 855,23	295 162,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	227 775,37	284 571,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	20 373,82	33 450,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 356 998,13	4 425 240,35
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	309 335,16	3 472 772,99	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 950 494,07	4 425 240,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	576 158,78	215 723,08
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	131 119,20	266 553,22
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	621 162,13	1 338 505,39
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 094 416,95	1 496 909,64

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

DEDEEC1999DE447A

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	305 728,77	794 132,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 382,56	222 000,00
B Aktywa obrotowe	2 754 554,35	3 421 066,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	169 268,22	34 113,82
B.I Zapasy	182 219,18	120 390,03	D.II.8 Fundusze specjalne	45 257,46	57 302,53
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 257,46	57 302,53
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	182 219,18	120 390,03	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	406 504,06	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 347 977,71	3 007 984,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	707,40	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	55 804,15	553 116,72			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 290 905,16	2 454 868,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	561,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	224 357,46	292 691,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	224 357,46	292 691,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

DEDEEC1999DE447A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	44 129 004,00	47 455 851,30	Suma pasywów	44 129 004,00	47 455 851,30

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
DEDEEC1999DE447A

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Hanna Rzepka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

DEDEEC1999DE447A

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409689		589DAEA40BB738C0 

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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.30
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA- ZBIORCZA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Osiek
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Dane łączne z jednostek:</p> <p>Urząd Miasta i Gminy w Osieku</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli</p> <p>Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku</p> <p>Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Bukowej</p>
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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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. 2. Środki trwałe wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,

	<ul style="list-style-type: none"> - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <ol style="list-style-type: none"> 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej. 5. Towary nabyte celem ich odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu netto. <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 6. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak

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

Główne składniki aktywów trwałych

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	54.489,19	0	42 754,80	0	42 754,80	0	0	0	0	97 243,99
2.	ŚRODKI TRWAŁE	78 855 939,05	0	4 181 029,52	1 582 594,41	5 763 623,93		2 165 636,02	1 942 855,32	4 108 491,34	80 511 071,64
1)	Grunty	7 436 389,01	0	49 716,00	8 610,00	58 326,00	0	0	0		7 494 715,01
2)	Budynki i lokale	29 887 821,24	0	4 131 313,52	72 201,00	4 203 514,52	0	2 165 636,02	1 942 855,32	4 108 491,34	29 982 844,42
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 308 930,62	0	0	1 355 906,41	1 355 906,41	0	0	0	0	38 664 837,03
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5.885,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.885,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	827 305,45	0	0	0	0	0		0	0	827.305,45
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	31.794,09	0	0	20 000,00	20.000,00	0	0	0	0	51 794,09
7)	Urządzenia techniczne	1 458 434,71	0	0	0	0	0	0	0	0	1.458.434,71
8)	Środki transportu	1 819 560,24	0	0	108 000,00	108.000,00	0	0	0		1 927 560,24
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	79 818,69	0	0	17 877,00	17877,00	0	0	0	0	97.695,69
RAZEM:		78 910 428,24	0	4 223 784,32	1 582 594,41	5 806 378,73	0	2 165 636,02	1 942 855,32	4 108 491,34	80 608 315,63

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	54 489,19	0	7 125,80	0	7 125,80	0	61 614,99	0	35 629,00
2.	37 790 824,56	0	2 292 608,91	0	2 292 608,91	98 744,44	39 984 689,03	41 065 114,49	40 526 382,61
1)	0	0	0	0	0	0	0	7 436 389,01	7 494 715,01
2)	11 847 500,36	0	740 003,52	0	740 003,52	98 744,44	12 488 759,38	18 040 320,94	17 494 085,04
3)	22 280 530,50	0	1 459 908,63	0	1 459 908,63	0	23 740 439,13	15 028 400,12	14 924 397,90
4)	5 885,00	0	0	0	0	0	5 885,00	0	0
5)	827 305,45	0	0	0	0	0	827 305,45	0	0
6)	8 636,74	0	4 784,51	0	4 784,51	0	13 421,25	23 157,35	38 372,84
7)	1 169 736,83	0	31 907,92	0	31 907,92	0	1 201 644,75	288 697,88	256 789,96
8)	1 591 784,87	0	51 203,79	0	51 203,79	0	1 642 988,66	227 775,37	284 571,58
9)	59 444,87	0	4 800,54	0	4 800,54	0	64 245,41	20 373,82	33 450,28
Razem	37 845 313,75	0	2 299 734,71	0	2 299 734,71	98 744,44	40 046 304,02	41 065 114,49	40 562 011,61

Składniki majątku umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania:

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 2.901.025,02 zł; przychody 778.475,82 zł; likwidacja 5.901,40 zł, zmniejszenie 138.029,81 zł, wartość na koniec roku 3.535.569,57 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 279.381,33 zł; przychody 59.478,30 zł; likwidacja 44.849,94 zł; wartość na koniec roku 294.009,69 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 55.015,61 zł, przychody 9.156,76 zł, wartość na koniec roku 64.172,37 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 3.235.421,96 zł; umorzenie 847.110,88 zł; zmniejszenie umorzenia 188.781,21 zł; wartość na koniec roku 3.893.751,63 zł.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 w wieczyste
	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
	39.377,75 zł


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 odpisów aktualizujących wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości:					
	- os. fizyczne	2.159,00	642,00	0,00	0,00	2.801,00
	- os. prawne	4.015,00	16,00	0,00	0,00	4.031,00
2.	Podatek rolny:					
	- os. fizyczne	2.127,00	552,00	380,00	0,00	2.299,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Podatek leśny:					
	- os. fizyczne	97,00	32,00	0,00	0,00	129,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Podatek od środków transportowych:					
	- os. fizyczne	12.551,00	1.507,00	0,00	0,00	14.058,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Woda	1.042,84	61,59	0,00	0,00	1.104,43
6.	Nieczystości płynne	2.503,22	138,03	0,00	0,00	2.641,25
7.	Czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Należności wobec budżetu państwa	923.903,35	0,00	0,00	39.643,29	884.260,06
9.	Należności wobec gminy Osiek	300.860,33	0,00	0,00	10.477,12	290.383,21
	RAZEM	1.249.258,74	2.948,62	380,00	50.120,41	1.201.706,95
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Stan rezerwy na początek roku 406.504,06 zł. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego została rozwiązana są to (zobowiązania nienazwane). Na koniec roku brak rezerwy.					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	2.500.000,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					

	2.500.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	935.000,00 zł
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 1.236.406,54 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	405.329,61 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	5.652.187,04 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak

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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Podpisane elektronicznie
przez Hanna Rzepka
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-29.

Podpisane elektronicznie
przez Rafał Janusz Łysiak
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-29.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul.Rynek 1 28-221 OSIEK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 830409689			Wysłać bez pisma przewodniego E0E1EB40058D494C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		50 391 099,88	42 401 283,41
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		378 643,12	427 492,00
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		387 153,96	1 426 643,76
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		49 625 302,80	40 547 147,65
B.	Koszty działalności operacyjnej		44 134 633,98	41 592 887,82
B.I.	Amortyzacja		2 172 364,12	2 294 877,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 905 232,29	4 109 706,75
B.III.	Usługi obce		2 420 675,28	3 282 911,58
B.IV.	Podatki i opłaty		163 002,02	108 452,03
B.V.	Wynagrodzenia		14 123 146,87	17 192 820,39
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 885 827,86	4 599 209,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		675 449,49	1 116 684,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		290 364,66	1 082 437,07
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 442 094,53	7 766 779,29
B.X.	Pozostałe obciążenia		56 476,86	39 009,73
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 256 465,90	808 395,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		212 193,23	1 220 516,61
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		30 285,73	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		181 907,50	1 220 516,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		31 288,35	12 510,44

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
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	31 288,35	12 510,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 437 370,78	2 016 401,76
G.	Przychody finansowe	562 103,36	586 967,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	562 103,36	586 967,33
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	605 147,13	662 291,27
H.I.	Odsetki	602 847,13	659 485,08
H.II.	Inne	2 300,00	2 806,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 394 327,01	1 941 077,82
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	42,02	32,59
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 394 284,99	1 941 045,23

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy


2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

BeSTia

E0E1EB40058D494C

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul. Rynek 1 28-221 OSIEK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
830409689			5C4B7AB4EAD3B751	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		27 280 334,99	34 377 720,88
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		93 682 223,76	93 436 118,83
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		35 755 142,46	39 359 064,67
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		48 430 573,39	44 205 939,94
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 925 333,49	5 652 187,04
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		3 571 174,42	2 137 760,58
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	2 081 166,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		89 094 778,99	86 724 273,99
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		28 572 335,14	32 964 779,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		50 349 598,32	42 564 684,57
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 820 144,49	6 797 392,04
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		3 335 997,64	2 325 668,58
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		16 703,40	2 071 749,12
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		34 377 720,88	41 089 565,72

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 394 284,99	1 941 045,23
III.1.	zysk netto (+)	39 359 064,67	28 620 015,87
III.2.	strata netto (-)	-32 964 779,68	-26 678 970,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	40 772 005,87	43 030 610,95

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień


Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A569240B30AE9C9 
Numer identyfikacyjny REGON 000534813	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	31 574 301,95	32 656 272,09	A Fundusz	30 344 102,08	31 864 288,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	35 629,00	A.I Fundusz jednostki	-9 014 962,59	3 244 272,99
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	31 574 301,95	32 620 643,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	39 359 064,67	28 620 015,87
A.II.1 Środki trwałe	31 264 966,79	29 147 870,10	A.II.1 Zysk netto (+)	39 359 064,67	28 620 015,87
A.II.1.1 Grunty	7 346 428,51	7 404 754,51	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 900,00	9 900,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 451 733,81	21 213 743,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	218 655,28	211 349,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	227 775,37	284 571,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	20 373,82	33 450,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 950 670,70	1 969 793,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	309 335,16	3 472 772,99	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 544 166,64	1 969 793,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	560 077,00	170 739,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 422,20	76 108,22
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	169 768,03	341 776,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	309 337,08	355 978,87

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

4A569240B30AE9C9

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	281 028,43	767 679,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	7 382,56	222 000,00
B Aktywa obrotowe	720 470,83	1 177 810,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	169 268,22	34 113,82
B.I Zapasy	182 219,18	120 390,03	D.II.8 Fundusze specjalne	12 883,12	1 396,58
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 883,12	1 396,58
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	182 219,18	120 390,03	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	406 504,06	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	346 268,53	821 321,61			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	55 804,15	553 116,72			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	605,26 289 903,38	268 204,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	561,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	191 983,12	236 098,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	191 983,12	236 098,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

4A569240B30AE9C9

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	32 294 772,78	33 834 082,27	Suma pasywów	32 294 772,78	33 834 082,27

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

4A569240B30AE9C9

Wyjaśnienia do bilansu


Hanna Rzepka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

4A569240B30AE9C9

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 000534813		96BD6548E74F6590 

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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA Korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Osieku
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
.	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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.</p> <p>2. Środki trwałe wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym</p>

	<p>dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <p>5. Towary nabyte celem ich odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu netto.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>6. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</p>
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	46.079,79	0	42.754,80	0	42.754,80	0	0	0	0	88.834,59
2.	ŚRODKI TRWAŁE	60.281.390,31	0	2.130.882,60	1.582.594,41	3.713.477,01	0	2.165.636,02	1.942.855,32	4.108.491,34	59.886.375,98
1)	Grunty	7.346.428,51	0	49.716,00	8.610,00	58.326,00	0	0	0	0	7.404.754,51
2)	Budynki i lokale	12.209.802,69	0	2.081.166,60	72.201,00	2.153.367,60	0	2.165.636,02	1.942.855,32	4.108.491,34	10.254.678,95
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37.171.147,86	0	0	1.355.906,41	1.355.906,41	0	0	0	0	38.527.054,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5.885,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.885,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	303.518,01	0	0	0	0	0	0	0	0	303.518,01
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	31.794,09	0	0	20.000,00	20.000,00	0	0	0	0	51.794,09
7)	Urządzenia techniczne	1.364.565,20	0	0	0	0	0	0	0	0	1.364.565,20
8)	Środki transportu	1.814.171,24	0	0	108.000,00	108.000,00	0	0	0	0	1.922.171,24
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	34.077,71	0	0	17.877,00	17.877,00	0	0	0	0	51.954,71
RAZEM:		60.327.470,10	0	2.173.637,40	1.582.594,41	3.756.231,81	0	2.165.636,02	1.942.855,32	4.108.491,34	59.975.210,57

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	46.079,79	0	7.125,80	0	7.125,80	0	53.205,59	0	35.629,00
2.	29.016.423,52	0	1.820.826,80	0	1.820.826,80	98.744,44	30.738.505,88	31.264.966,79	29.147.870,10
1)	0	0	0	0	0	0	0	7.346.428,51	7.404.754,51
2)	3.683.820,84	0	281.052,93	0	281.052,93	98.744,44	3.866.129,33	8.525.981,85	6.388.549,62
3)	22.245.395,99	0	1.456.464,06	0	1.456.464,06	0	23.701.859,96	14.925.751,96	14.825.194,31
4)	5.885,00	0	0	0	0	0	5.885,00	0	0
5)	303.518,01	0	0	0	0	0	303.518,01	0	0
6)	8.636,74	0	4.784,51	0	4.784,51	0	13.421,25	23.157,35	38.372,84
7)	1.169.067,27	0	22.520,97	0	22.520,97	0	1.191.588,24	195.497,93	172.976,96
8)	1.586.395,87	0	51.203,79	0	51.203,79	0	1.637.599,66	227.775,37	284.571,58
9)	13.703,89	0	4.800,54	0	4.800,54	0	18.504,43	20.373,82	33.450,28
RAZEM:	29.062.503,31	0	1.827.952,60	0	1.827.952,60	98.744,44	30.791.711,47	31.264.966,79	29.183.499,10


	<p>Konto 013 Pozostałe środki trwałe BO 992.251,87 zł, zwiększenie 197.035,87 zł, zmniejszenie 138.029,81 zł, wartość na koniec roku 1.051.257,93 zł.</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne BO 45.121,21 zł, zwiększenie 9.156,76 zł, wartość na koniec roku 54.277,97 zł.</p> <p>Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych BO 1.037.373,08 zł, umorzenie 206.192,63 zł, zmniejszenie umorzenia 138.029,81 zł, wartość na koniec roku 1.105.535,90 zł.</p>																																													
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																													
	Nie dotyczy																																													
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 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																																													
	39.377,75 zł																																													
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 odpisów aktualizujących wartość należności																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Podatek od nieruchomości:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. fizyczne</td> <td>2.159,00</td> <td>642,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2.801,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- os. prawne</td> <td>4.015,00</td> <td>16,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4.031,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Podatek rolny:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	1.	Podatek od nieruchomości:							- os. fizyczne	2.159,00	642,00	0,00	0,00	2.801,00		- os. prawne	4.015,00	16,00	0,00	0,00	4.031,00	2.	Podatek rolny:					
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																					
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane																																										
1	2	3	4	5	6	7																																								
1.	Podatek od nieruchomości:																																													
	- os. fizyczne	2.159,00	642,00	0,00	0,00	2.801,00																																								
	- os. prawne	4.015,00	16,00	0,00	0,00	4.031,00																																								
2.	Podatek rolny:																																													

	- os. fizyczne	2.127,00	552,00	380,00	0,00	2.299,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Podatek leśny:					
	- os. fizyczne	97,00	32,00	0,00	0,00	129,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Podatek od środków transportowych:					
	- os. fizyczne	12.551,00	1.507,00	0,00	0,00	14.058,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Woda	1.042,84	61,59	0,00	0,00	1.104,43
6.	Nieczystości płynne	2.503,22	138,03	0,00	0,00	2.641,25
7.	Czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	24.495,06	2.948,62	380,00	0,00	27.063,68
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Stan rezerwy na początek roku 406.504,06 zł. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego została rozwiązana są to (zobowiązania nienazwane).					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	2.500.000,00 zł,					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	2.500.000,00 zł,					
c)	powyżej 5 lat					
	935.000,00 zł,					
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
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 1.236.406,54 zł,
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	103.599,14 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	5.652.187,04 zł,
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Podpisane elektronicznie przez
Hanna Rzepka (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-04-25.

Podpisane elektronicznie
przez Rafał Janusz Łysiak
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-25.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul.Rynek 1 28-221 OSIEK			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000534813			70BAF8F3928B1A4E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 758 921,94	41 750 168,66
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		387 153,96	1 426 643,76
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		49 371 767,98	40 323 524,90
B.	Koszty działalności operacyjnej		10 397 803,60	13 079 955,61
B.I.	Amortyzacja		1 762 181,97	1 827 952,60
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 334 989,93	2 280 908,52
B.III.	Usługi obce		1 481 390,97	2 233 291,83
B.IV.	Podatki i opłaty		66 802,80	77 109,15
B.V.	Wynagrodzenia		3 115 241,16	3 776 730,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		649 516,05	803 335,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		638 847,22	956 353,95
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		290 364,66	1 082 437,07
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 991,98	2 827,10
B.X.	Pozostałe obciążenia		56 476,86	39 009,73
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		39 361 118,34	28 670 213,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne		170 252,15	235 078,78
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		19 742,85	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		150 509,30	235 078,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 488,35	12 510,44

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
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	5 488,35	12 510,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	39 525 882,14	28 892 781,39
G.	Przychody finansowe	317 509,24	330 608,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	317 509,24	330 608,04
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	484 326,71	603 373,56
H.I.	Odsetki	482 026,71	600 567,37
H.II.	Inne	2 300,00	2 806,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 359 064,67	28 620 015,87
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	39 359 064,67	28 620 015,87

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień


Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul. Rynek 1 28-221 OSIEK			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C6BE0A0B5EF79600	
000534813				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-7 520 615,78	-9 014 962,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		58 867 694,49	65 781 889,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		35 755 142,46	39 359 064,67
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		15 390 218,54	18 597 000,69
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 925 333,49	5 652 187,04
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		1 797 000,00	92 470,80
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	2 081 166,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		60 362 041,30	53 522 654,22
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		50 189 195,77	42 327 844,48
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 820 144,49	6 797 392,04
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		3 335 997,64	2 325 668,58
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		16 703,40	2 071 749,12
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-9 014 962,59	3 244 272,99

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	39 359 064,67	28 620 015,87
III.1.	zysk netto (+)	39 359 064,67	28 620 015,87
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	30 344 102,08	31 864 288,86

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186573	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 41263DEEF2074294 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	604 126,57	569 512,98	A Fundusz	423 408,23	263 286,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 682 740,55	2 716 402,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	604 126,57	569 512,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 259 332,32	-2 453 116,02
A.II.1 Środki trwałe	604 126,57	569 512,98	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	43 798,00	43 798,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 259 332,32	-2 453 116,02
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	560 328,57	525 714,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 870,03	308 558,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	183 870,03	308 558,97
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	511,77	2 853,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 466,00	26 007,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 582,94	128 278,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	105 823,44	149 634,98

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

41263DEEF2074294 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	929,41	159,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 151,69	2 332,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	2 556,47	1 625,30
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 556,47	1 625,30
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	595,22	680,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	595,22	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	680,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 556,47	1 651,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 556,47	1 651,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

41263DEEF2074294 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	607 278,26	571 845,37	Suma pasywów	607 278,26	571 845,37

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

41263DEEF2074294 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

41263DEEF2074294 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186573		98F1F98F26F48646 

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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie
1.2.	siedzibę jednostki Szwagrów 126 A
1.3.	adres jednostki Szwagrów 126 A, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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. 2. Środki trwałe wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

	<p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
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

7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	5.389,00	0	0	0	0	0	5.389,00	0,00	0,00
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	829.603,91	0	34.613,59	0	34.613,59	0	864.217,50	604.126,57	569.512,98

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 199.453,01 zł, przychody 45.227,00 zł, likwidacja 0,00 zł, wartość na koniec roku 244.680,01 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 49.024,13 zł, przychody 8.784,44 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 57.808,57 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.215,00 zł, wartość na koniec roku 2.215,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 250.692,14 zł, umorzenie 54.011,44 zł, zmniejszenie umorzenia likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 304.703,58 zł.


1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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)
	Nie dotyczy
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	35.082,93
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Podpisane elektronicznie
przez Rafał Janusz Łysiak
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-25.

Podpisane elektronicznie
przez Hanna Rzepka
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-25.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186573		Wysłać bez pisma przewodniego 6299CB60426414FA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 892,00	28 984,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 892,00	28 984,00	
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	2 300 231,51	2 501 792,69	
B.I. Amortyzacja	36 128,14	34 613,59	
B.II. Zużycie materiałów i energii	225 871,80	175 361,15	
B.III. Usługi obce	27 987,45	39 912,32	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	840,00	
B.V. Wynagrodzenia	1 525 663,27	1 708 558,90	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	481 184,38	518 341,50	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 396,47	3 915,23	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	20 250,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 274 339,51	-2 472 808,69	
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 851,20	19 632,18	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	14 851,20	19 632,18	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 259 488,31	-2 453 176,51
G.	Przychody finansowe	168,03	69,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	168,03	69,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5,51	5,22
H.I.	Odsetki	5,51	5,22
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 259 325,79	-2 453 112,64
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	6,53	3,38
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 259 332,32	-2 453 116,02

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrow		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186573			Wysłać bez pisma przewodniego AA6BA163CCB5AD80 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 498 726,99	2 682 740,55
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 237 502,90	2 292 996,67
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 237 502,90	2 292 996,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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)		2 053 489,34	2 259 334,80
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 053 455,19	2 259 332,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34,15	2,48
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 682 740,55	2 716 402,42

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 259 332,32	-2 453 116,02
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 259 332,32	-2 453 116,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	423 408,23	263 286,40

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek		BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 292831648			Wysłać bez pisma przewodniego 2BC7FE580B818A01 	
		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	5 194 685,34	5 032 429,16	A Fundusz	4 708 484,56	4 216 653,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 904 045,38	11 014 163,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 194 685,34	5 032 429,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 195 560,82	-6 797 509,90
A.II.1 Środki trwałe	5 194 685,34	5 032 429,16	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 837,00	1 837,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 195 560,82	-6 797 509,90
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 167 848,34	5 008 092,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 000,00	22 500,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	495 070,25	822 659,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	495 070,25	822 659,04
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 528,59	11 284,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 607,00	66 228,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	160 023,32	341 472,62
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	281 395,03	389 993,88

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

2BC7FE580B818A01

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 011,52	12 097,76
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 869,47	6 883,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	5 504,79	1 581,97
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 504,79	1 581,97
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 364,68	5 058,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	112,18	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 252,50	5 058,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 504,79	1 824,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 504,79	1 824,97			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

2BC7FE580B818A01

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 203 554,81	5 039 312,33	Suma pasywów	5 203 554,81	5 039 312,33

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
2BC7FE580B818A01

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu


Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

2BC7FE580B818A01

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 292831648		<p style="text-align: center;">4C2A6AC42C1BEF46</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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Wolności 24, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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.</p> <p>2. Środki trwałe wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych</p>

	<p>materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>

Główne składniki aktywów trwałych

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	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRDKI TRWAŁE	10.017.028,67	0	89.998,60	0,00	89.998,60	0	0	0	0	10.107.027,27
1)	Grunty	1.837,00	0	0	0	0	0	0	0	0	1.837,00
2)	Budynki i lokale	9.990.191,67	0	89.998,60	0,00	89.998,60	0	0	0	0	10.080.190,27
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	25.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000,00
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		10.017.028,67	0	89.998,60	0	89.998,60	0	0	0	0	10.107.027,27

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	4.822.343,33	0	252.254,78	0	252.254,78	0	5.074.598,11	5.194.685,34	5.032.429,16
1)	0	0	0	0	0	0	0	1.837,00	1.837,00
2)	4.822.343,33	0	249.754,78	0	249.754,78	0	5.072.098,11	5.167.848,34	5.008.092,16
3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	0	0	2.500,00	0	2.500,00	0	2.500,00	25.000,00	22.500,00
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	4.822.343,33	0	252.254,78	0	252.254,78	0	5.074.598,11	5.194.685,34	5.032.429,16


	<p>Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 566.844,59 zł, przychody –139.261,14zł, wartość na koniec roku 706.105,73zł.</p> <p>Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 117.607,29 zł, przychody 19.275,45zł, likwidacja 34.249,37zł, wartość na koniec roku 102.633,37zł.</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, wartość na koniec roku 0,00 zł.</p> <p>Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 684.451,88 zł, zwiększenie umorzenia 158.536,59zł, zmniejszenie umorzenia 34.249,37zł, wartość na koniec roku 808.739,10 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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)
	Nie dotyczy
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	86.805,68 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Brak

2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Podpisane elektronicznie
przez Rafał Janusz Łysiak
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-25.

Podpisane elektronicznie
przez Hanna Rzepka
(Certyfikat kwalifikowany)
w dniu 2024-04-25.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 292831648			Wysłać bez pisma przewodniego D808389C6AF3E66A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		229 033,62	254 074,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		229 033,62	254 074,00
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		6 428 661,78	7 063 503,65
B.I.	Amortyzacja		249 754,78	252 254,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii		727 149,89	798 997,52
B.III.	Usługi obce		151 332,89	87 932,66
B.IV.	Podatki i opłaty		93 709,94	13 859,64
B.V.	Wynagrodzenia		3 981 454,39	4 444 788,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 208 362,86	1 324 331,72
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		11 120,03	86 443,02
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 777,00	54 895,60
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 199 628,16	-6 809 429,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 426,80	11 645,27
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 426,80	11 645,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 196 201,36	-6 797 784,38
G.	Przychody finansowe	659,20	296,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	659,20	296,06
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 195 542,16	-6 797 488,32
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	18,66	21,58
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 195 560,82	-6 797 509,90

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1694518577FDD802	
292831648				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		10 817 018,91	10 904 045,38
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		6 044 333,37	6 305 679,83
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		6 019 333,37	6 215 681,23
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		25 000,00	89 998,60
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)		5 957 306,90	6 195 562,02
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		5 957 166,95	6 195 560,82
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		139,95	1,20
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		10 904 045,38	11 014 163,19

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 195 560,82	-6 797 509,90
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 195 560,82	-6 797 509,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 708 484,56	4 216 653,29

Hanna Rzepka
główny księgowy


2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 533DE52B0DD0A10E 
Numer identyfikacyjny REGON 001186521	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 trwale	1 450 999,68	1 404 323,85	A Fundusz	1 285 542,50	1 127 716,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 315 020,82	3 487 868,10
A.II Rzeczowe aktywa trwale	1 450 999,68	1 404 323,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 029 478,32	-2 360 151,17
A.II.1 Środki trwale	1 450 999,68	1 404 323,85	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	41 180,00	41 180,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 029 478,32	-2 360 151,17
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 409 819,68	1 363 143,85	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	172 126,23	293 764,66
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	172 126,23	293 764,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 156,73	5 067,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 415,00	23 790,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 634,52	119 129,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	93 126,90	127 474,11

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

533DE52B0DD0A10E Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 124,03	1 178,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 669,05	17 157,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	6 669,05	17 124,74
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 669,05	17 124,74
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 669,05	17 157,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 669,05	17 157,74			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

533DE52B0DD0A10E Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 457 668,73	1 421 481,59	Suma pasywów	1 457 668,73	1 421 481,59

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

533DE52B0DD0A10E Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

533DE52B0DD0A10E Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186521		C190D13AD334A1A8 

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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli
1.2.	siedzibę jednostki
	Pliskowola 135b
1.3.	adres jednostki
	Pliskowola 135b, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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.</p> <p>2. Środki trwałe wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p>

	<p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>

8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	15.400,00	0	0	0	0	0	0	15.400,00	0
RAZEM:	1.164.333,54	0	63.968,83	0	63.968,83	0	0	1.228.302,37	1.450.999,68
									1.404.323,85

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 329.469,27 zł, przychody 52.519,98 zł, likwidacja 5.319,36 wartość na koniec roku 376.669,89 zł.


Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 34.127,70 zł, przychód 10.111,02 zł, likwidacja 6.041,62 zł wartość na koniec roku 38.197,10 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 4.129,40 zł, wartość na koniec roku 4.129,40 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 367.726,37 zł, umorzenie 62.631,00 zł, zmniejszenie umorzenia 11.360,98 zł, wartość na koniec roku 418.996,39 zł.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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)
	Nie dotyczy
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	90.943,58 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186521			Wysłać bez pisma przewodniego 1163D59BC5E06E48 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		58 613,50	67 103,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		58 613,50	67 103,00
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		2 095 284,65	2 433 670,98
B.I.	Amortyzacja		65 252,46	63 968,83
B.II.	Zużycie materiałów i energii		192 220,56	224 466,37
B.III.	Usługi obce		55 581,95	22 629,43
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	2 379,96
B.V.	Wynagrodzenia		1 370 935,58	1 608 968,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		405 232,77	492 096,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 061,33	4 535,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	14 625,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 036 671,15	-2 366 567,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 042,43	6 398,90
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 042,43	6 398,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 029 628,72	-2 360 169,08
G.	Przychody finansowe	164,39	27,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	164,39	27,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10,70	7,98
H.I.	Odsetki	10,70	7,98
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 029 475,03	-2 360 149,54
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3,29	1,63
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 029 478,32	-2 360 151,17

Hanna Rzepka
główny księgowy


2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień


Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186521			Wysłać bez pisma przewodniego 20208B8511868BC4 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 125 524,45	3 315 020,82
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 014 472,35	2 202 327,17
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 973 292,35	2 185 034,17
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		41 180,00	17 293,00
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)		1 824 975,98	2 029 479,89
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 824 868,98	2 029 478,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		107,00	1,57
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 315 020,82	3 487 868,10

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186550	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 5739EAC17463594F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 927 909,81	1 865 861,89	A Fundusz	1 756 140,10	1 573 749,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 851 503,52	3 943 847,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 927 909,81	1 865 861,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 095 363,42	-2 370 097,78
A.II.1 Środki trwałe	1 927 909,81	1 865 861,89	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	432,50	432,50	A.II.2 Strata netto (-)	-2 095 363,42	-2 370 097,78
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 874 677,31	1 817 909,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	52 800,00	47 520,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	179 232,99	312 291,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	179 232,99	312 291,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 562,92	1 065,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 519,00	25 523,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 655,75	128 679,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	96 281,43	134 241,97

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

5739EAC17463594F

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 750,61	2 602,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	7 463,28	20 178,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	7 463,28	20 178,51
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 463,28	20 178,51
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 463,28	20 178,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 463,28	20 178,51			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

5739EAC17463594F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 935 373,09	1 886 040,40	Suma pasywów	1 935 373,09	1 886 040,40

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

5739EAC17463594F


Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

5739EAC17463594F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186550		53403629037C7FB9 

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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli
1.2.	siedzibę jednostki
	Suchowola 31
1.3.	adres jednostki
	Suchowola 31, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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. 2. Środki trwałe wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

	<p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>

Główne składniki aktywów trwałych

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	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2.333.649,51	0	0	0	0	0	0	0	0	2.333.649,51
1)	Grunty	432,50	0	0	0	0	0	0	0	0	432,50
2)	Budynki i lokale	2.221.509,75	0	0	0	0	0	0	0	0	2.221.509,75
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49.207,26	0	0	0	0	0	0	0	0	49.207,26
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	52.800,00	0	0	0	0	0	0	0	0	52.800,00
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	9.700,00	0	0	0	0	0	0	0	0	9.700,00
RAZEM:		2.333.649,51	0	0	0	0	0	0	0	0	2.333.649,51

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	405.739,70	0	62.047,92	0	62.047,92	0	467.787,62	1.927.909,81	1.865.861,89
1)	0	0	0	0	0	0	0	432,50	432,50
2)	383.491,82	0	55.537,74	0	55.537,74	0	439.029,56	1.838.017,93	1.782.480,19
3)	12.547,88	0	1.230,18	0	1.230,18	0	13.778,06	36.659,38	35.429,20
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	0	0	5.280,00	0	5.280,00	0	5.280,00	52.800,00	47.520,00

8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	9.700,00	0	0	0	0	0	9.700,00	0	0,00
RAZEM:	405.739,70	0	62.047,92	0	62.047,92	0	467.787,62	1.927.909,81	1.865.861,89

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 286.162,16 zł, przychód 88.825,60 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 374.987,76 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 34.541,31 zł, przychód 8.725,80 zł, likwidacja 4.558,95 zł wartość na koniec roku 38.708,16 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.950,00 zł, wartość na koniec roku 2.950,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 323.653,47 zł, umorzenie 97.551,40 zł, zmniejszenie umorzenia 4.558,95 zł wartość na koniec roku 416.645,92 zł.


1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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)
	Nie dotyczy
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	17.854,66 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Podpisane elektronicznie przez
Rafał Janusz Łysiak (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-04-25.

Podpisane elektronicznie
przez Hanna Rzepka
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-25.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186550			Wysłać bez pisma przewodniego 9394AE9B674A6B64 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		34 549,00	40 430,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		34 549,00	40 430,00
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		2 143 732,51	2 454 786,45
B.I.	Amortyzacja		17 420,63	62 047,92
B.II.	Zużycie materiałów i energii		156 811,45	202 480,71
B.III.	Usługi obce		91 535,82	23 120,71
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	2 715,96
B.V.	Wynagrodzenia		1 432 006,55	1 646 183,01
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		441 567,79	497 966,35
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 390,27	3 396,79
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	16 875,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 109 183,51	-2 414 356,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		13 822,68	44 243,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		10 542,88	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 279,80	44 243,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 095 360,83	-2 370 113,35
G.	Przychody finansowe	166,54	17,73
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	166,54	17,73
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	164,92	0,00
H.I.	Odsetki	164,92	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 095 359,21	-2 370 095,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	4,21	2,16
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 095 363,42	-2 370 097,78

Hanna Rzepka
główny księgowy


2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI		Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
31 28-221 Suchowola		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		DB3D588E3D644C5A	
001186550			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 890 599,69	3 851 503,52
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 798 763,45	2 187 711,90
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 106 838,54	2 187 711,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	1 691 924,91	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)	1 837 859,62	2 095 368,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 837 778,48	2 095 363,42
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	81,14	4,94
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 851 503,52	3 943 847,06

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 095 363,42	-2 370 097,78
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 095 363,42	-2 370 097,78
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 756 140,10	1 573 749,28

Hanna Rzepka
główny księgowy


2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego D9304632322FF52B 
Numer identyfikacyjny REGON 001186515	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	524 203,40	488 356,55	A Fundusz	341 760,95	157 155,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 583 870,71	2 742 757,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	524 203,40	488 356,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 242 109,76	-2 585 601,59
A.II.1 Środki trwałe	524 203,40	488 356,55	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	175,00	175,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 242 109,76	-2 585 601,59
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	508 628,45	474 388,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	15 399,95	13 793,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182 916,43	333 372,59
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	182 916,43	333 372,59
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 954,67	5 040,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 809,00	28 686,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	60 358,94	145 176,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 159,29	149 469,69

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

D9304632322FF52B

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 160,55	3 129,82
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	473,98	2 171,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	473,98	1 870,22
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	473,98	1 870,22
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	473,98	2 171,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	473,98	2 171,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

D9304632322FF52B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	524 677,38	490 528,27	Suma pasywów	524 677,38	490 528,27

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

D9304632322FF52B

Wyjaśnienia do bilansu


Hanna Rzepka
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

D9304632322FF52B

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186515		E894A24FE6191A05 

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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali
1.2.	siedzibę jednostki
	Ossala 26A
1.3.	adres jednostki
	Ossala 26A, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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 wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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. 2. Środki trwale wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwale otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych

	<p>materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

7)	669,56	0	1.606,95	0	1.606,95	0	2.276,51	15.399,95	13.793,00
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	10.000,00	0	0	0	0	0	10.000,00	0	0,00
RAZEM:	871.637,00	0	35.846,85	0	35.846,85	0	907.483,85	524.203,40	488.356,55

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 361.081,43 zł, przychody 107.527,42 zł, likwidacja 582,10 wartość na koniec roku 468.026,75 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 44.080,90 zł, przychody 12.581,59 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 56.662,49 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 600,00 zł, wartość na koniec roku 600,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 405.762,33 zł umorzenie 120.109,01zł, zmniejszenie umorzenia 582,10zł, wartość na koniec roku 525.289,24 zł.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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)
	Nie dotyczy
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	13.703,62 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Podpisane elektronicznie przez
Rafał Janusz Łysiak (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu
2024-04-25.

Podpisane elektronicznie
przez Hanna Rzepka
(Certyfikat kwalifikowany) w
dniu 2024-04-25.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186515			Wysłać bez pisma przewodniego ABBD2B5E38ABF224 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 555,00	36 901,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		30 555,00	36 901,00
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		2 275 637,55	2 693 879,64
B.I.	Amortyzacja		35 576,14	35 846,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii		203 959,99	298 582,86
B.III.	Usługi obce		34 432,63	25 987,21
B.IV.	Podatki i opłaty		37,89	3 751,92
B.V.	Wynagrodzenia		1 534 407,70	1 770 406,27
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		460 277,91	535 082,34
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 945,29	3 972,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	20 250,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 245 082,55	-2 656 978,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 797,97	71 302,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 797,97	71 302,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 242 284,58	-2 585 676,59
G.	Przychody finansowe	192,24	87,46
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	192,24	87,46
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	8,09	8,62
H.I.	Odsetki	8,09	8,62
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 242 100,43	-2 585 597,75
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	9,33	3,84
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 242 109,76	-2 585 601,59

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień


Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186515			Wysłać bez pisma przewodniego 3CD2D1C37269A41B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	2 583 870,71
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 261 401,76	2 400 998,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 245 332,25	2 400 998,40
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		16 069,51	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)		2 187 472,17	2 242 111,84
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 187 409,74	2 242 109,76
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		62,43	2,08
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 583 870,71	2 742 757,27

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 242 109,76	-2 585 601,59
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 242 109,76	-2 585 601,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	341 760,95	157 155,68

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień


Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Hanna Rzepka
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 524064566	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C3003162A4600EEE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	1 925 855,18	A Fundusz	0,00	1 767 112,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	2 409 978,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 925 855,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-642 866,21
A.II.1 Środki trwałe	0,00	1 925 855,18	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-642 866,21
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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	1 925 855,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	163 009,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	163 009,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	17 190,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	8 246,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	61 134,02
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	69 872,18

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

C3003162A4600EEE

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 300,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	4 266,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	4 266,02
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	4 266,02
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	4 266,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	4 266,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki 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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

C3003162A4600EEE

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	1 930 121,20	Suma pasywów	0,00	1 930 121,20

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

C3003162A4600EEE


Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

C3003162A4600EEE

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 524064566		38177E0BDE58148C 

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

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hanna Rzepka
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Rafał Janusz Łysiak
(kierownik jednostki)

KOREKTA NR 1- INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Bukowej
1.2.	siedzibę jednostki Bukowa
1.3.	adres jednostki Bukowa 54, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów 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.</p> <p>2. Środki trwałe wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania, - środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju</p>

	<p>i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki; 2) odzież i obuwie; 3) meble i dywany, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5.	inne informacje
	Brak
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

Główne składniki aktywów trwałych

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	0	0	1.942.855,32	0	1.942.855,32	0	0	0	0	1.942.855,32
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
2)	Budynki i lokale	0	0	1.942.855,32	0	1.942.855,32	0	0	0	0	1.942.855,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		0	0	1.942.855,32	0	1.942.855,32	0	0	0	0	1.942.855,32

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	0	0	17.000,14	0	17.000,14	0	17.000,14	1.925.855,18
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	0	0	17.000,14	0	17.000,14	0	17.000,14	1.925.855,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		0	0	17.000,14	0	17.000,14	0	17.000,14	1.925.855,18

	<p>Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 0,00 zł, przychody –148.078,81 zł, wartość na koniec roku 148.078,81 zł.</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, wartość na koniec roku 0,00 zł.</p> <p>Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – BO 0,00 zł, umorzenie 148.078,81 zł, wartość na koniec roku 148.078,81 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 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)
	Nie dotyczy
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	4.320,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Bukowa, dn. 26.04.2024 r.




Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata
Oleszek

Date / Data:
2024-04-26 12:06

*Podpisane
z PenCera*

Podpisany elektronicznie przez
ANETA M. CHALIBA SUWINSKA
26.04.2024
11:41:13 +0200

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 524064566			Wysłać bez pisma przewodniego 6907581C26901013 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku 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		0,00	1 109 920,79
B.I.	Amortyzacja		0,00	12 143,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		0,00	89 208,59
B.III.	Usługi obce		0,00	216 312,67
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	2 950,46
B.V.	Wynagrodzenia		0,00	637 732,26
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		0,00	146 512,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	5 061,64
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		0,00	-1 109 920,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	466 944,70
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	466 944,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień


ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	-642 976,09
G.	Przychody finansowe	0,00	129,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	129,86
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	19,98
H.I.	Odsetki	0,00	19,98
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	-642 866,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	-642 866,21

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
CENTRUM OPIEKUNICZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ		Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
54 28-221 Bukowa		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		BDE28C54FA2CFC18	
524064566			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	2 410 108,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	472 109,96
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	1 937 998,18
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)	0,00	129,86
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	129,86
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0,00	2 409 978,28

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	-642 866,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-642 866,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	0,00	1 767 112,07

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2024-03-19
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki