

UCHWAŁA NR
RADY GMINY OSIEK

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego Gminy Osiek za 2022 rok

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Osiek uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osiek za 2022 rok w treści przedstawionej w Zarządzeniu nr 10/2023 Wójta Gminy Osiek z dnia 29.03.2023r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Osiek za 2022 rok.

2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Osiek za rok 2022 w treści przedstawionej przez Wójta Gminy Osiek.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Osiek

Wojciech Śliwiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Kwiatowa 30 83-221 OSIEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSIEK sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 067EBE45A731B208 
Numer identyfikacyjny REGON 191675681		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I środki pieniężne	3 226 767,76	5 583 913,28	I Zobowiązania	1 531 033,43	1 564 646,15
I.1 środki pieniężne	3 226 767,76	5 583 913,28	I.1 Zobowiązania finansowe	1 273 348,00	1 080 000,00
I.1.1 środki pieniężne budżetu	3 154 935,93	5 583 913,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	553 332,00	193 348,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	71 831,83	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	720 016,00	886 652,00
II Należności i rozliczenia	23 953,00	296 074,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	257 685,43	484 646,15
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 566 513,33	4 152 838,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 810 513,67	2 586 325,08
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 810 513,67	2 586 325,08
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	23 953,00	296 074,28	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Rodzki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-244 000,34	1 566 513,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	153 174,00	162 503,00
Suma aktywów	3 250 720,76	5 879 987,56	Suma pasywów	3 250 720,76	5 879 987,56

Andrzej Krzywiński
skarbnik

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI

zarządca

BeSTia

067EBE45A731B208

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do bilansu

Andrzej Krzywiński
skarbnik

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI
zarząd

BeSTia

067EBE45A731B208

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Kwiatowa 30 83-221 OSIEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 27A1ABDEFC956F80 
Numer identyfikacyjny REGON 191675681	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 131 455,70	20 587 380,01	A Fundusz	19 164 870,25	20 132 561,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 748 343,47	16 260 800,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	18 906 018,68	20 365 247,11	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 416 526,78	3 871 761,24
A.II.1 Rodziki trwałe	17 832 764,90	19 474 281,86	A.II.1 Zysk netto (+)	10 718 316,88	12 501 232,14
A.II.1.1 Grunty	711 621,31	697 713,31	A.II.2 Strata netto (-)	-7 301 790,10	-8 629 470,90
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	44 900,00	44 900,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka i niedobór z tytułu zmian wartości aktywów i pasywów) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 709 802,14	18 425 543,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	309 941,45	266 525,33	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Rodziki transportu	101 400,00	84 500,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne rodziki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 040 869,79	2 119 378,75
A.II.2 Rodziki trwałe w budowie (inwestycje)	1 073 253,78	890 965,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na rodziki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 010 932,77	2 092 745,85
A.III Należności długoterminowe	29 937,02	26 632,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 926,47	65 076,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	195 500,00	195 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	451 442,79	944 271,30
A.IV.1 Akcje i udziały	195 500,00	195 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 382,79	27 116,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	125 723,75	142 563,93

Andrzej Krzywicki
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

27A1ABDEFC956F80

JANUSZ KACZYŃSKI

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	34,48	2,81
A.V Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	163 870,66	412 065,57
B Aktywa obrotowe	1 074 284,34	1 664 560,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu rodków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	296 074,28
B.I Zapasy	19 127,39	47 833,28	D.II.8 Fundusze specjalne	213 551,83	205 574,66
B.I.1 Materiały	19 127,39	47 833,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	213 551,83	205 574,66
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	29 937,02	26 632,90
B.II Należności krótkoterminowe	735 454,46	787 509,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	140 331,42	98 418,74			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	595 123,04	689 090,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu rodków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	319 702,49	829 217,81			
B.III.1 rodki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 rodki pieniężne na rachunkach bankowych	319 702,49	829 217,81			
B.III.3 rodki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne rodki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Andrzej Krzywiński
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

JANUSZ KACZYŃSKI
(kierownik jednostki)

BeSTia

27A1ABDEF956F80

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

B.IV Rozliczenia mi dzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	20 205 740,04	22 251 940,25	Suma pasywów	20 205 740,04	22 251 940,25

Andrzej Krzywi ski
(główny ksi gowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesi c, dzie)

27A1ABDEFC956F80

JANUSZ KACZY SKI

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Andrzej Krzywiński
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

27A1ABDEFC956F80

JANUSZ KACZYŃSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul.Kwiatowa 30 83-221 OSIEK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 191675681		Wysłać bez pisma przewodniego AF38369680430884 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec 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	12 198 801,80	14 614 227,56	
B.I. Amortyzacja	888 532,26	923 438,24	
B.II. Zużycie materiałów i energii	954 270,44	1 239 874,91	
B.III. Usługi obce	1 666 403,74	1 966 981,40	
B.IV. Podatki i opłaty	38 125,87	178 794,43	
B.V. Wynagrodzenia	3 883 899,50	4 134 317,54	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 157 151,96	1 418 456,00	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 539 042,77	4 707 010,04	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	38 370,93	41 920,24	
B.X. Pozostałe obciążenia	33 004,33	3 434,76	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-12 198 801,80	-14 614 227,56	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Andrzej Krzywiński
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

AF38369680430884

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

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)	-12 198 801,80	-14 614 227,56
G.	Przychody finansowe	15 615 328,58	18 485 988,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	15 615 328,58	18 485 988,80
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)	3 416 526,78	3 871 761,24
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)	3 416 526,78	3 871 761,24

Andrzej Krzywicki
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

AF38369680430884

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Andrzej Krzywiński
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień


JANUSZ KACZYŃSKI
kierownik jednostki

BeSTia

AF38369680430884

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Kwiatowa 30 83-221 OSIEK Numer identyfikacyjny REGON 191675681	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego FE76775D66BA1BCA 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 858 574,69	15 748 343,47
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	25 417 135,64	29 599 233,72
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 777 665,54	10 718 316,88
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 741 986,36	16 424 792,68
I.1.3. Zrealizowane płatności z tytułu środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 156 766,08	2 456 124,16
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	739 121,66	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	1 596,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	25 527 366,86	29 086 776,93
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 926 106,51	7 301 790,10
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	15 552 500,03	19 011 115,77
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 414 639,38	2 746 492,76
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	732 504,97	13 908,00
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	-98 384,03	13 470,30
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 748 343,47	16 260 800,26

Andrzej Krzywiński
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 416 526,78	3 871 761,24
III.1.	zysk netto (+)	10 718 316,88	12 501 232,14
III.2.	strata netto (-)	-7 301 790,10	-8 629 470,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 164 870,25	20 132 561,50

Andrzej Krzywiński
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI
kierownik jednostki

Andrzej Krzywiński
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Osiek
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek
1.3	adres jednostki
	ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022r. - 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne (zbiorczo)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</p> <p>I.</p> <p>1. Środki trwałe to środki określone w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.</p> <p>2. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową objęto pozostałe środki trwałe,</p> <p>b) ewidencją ilościową objęto przedmioty o niskiej wartości np. czajniki, lampki biurowe, drobny sprzęt RTV,</p> <p>c) ewidencją środków trwałych objęto środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł, oraz bez względu na wartość grunty, budowle i budynki,</p>

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

- g) części zamienne lub materiały do stałego wmontowania, jeśli nie stanowią ulepszenia środka trwałego, bez względu na wartość ich zakupu
 - h) materiały biurowe,
 - i) środki czystości,
 - j) środki bhp.
6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
 7. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

II.

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

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

	Tabela 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Tabela 4
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
	Tabela 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 6
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)
	Tabela 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 8
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
	Tabela 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 9
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
	Tabela 10
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
	Tabela 11
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
	Tabela 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	73.968,34 zł
1.16.	inne informacje
	--
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela 14
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
	Tabela 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej

	wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	--
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	--

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

2023.04.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	152 375,36	19 068,91	0,00	0,00	0,00	19 068,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 444,27
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	75 999,01	19 068,91	0,00	0,00	0,00	19 068,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 067,92
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	76 376,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 376,35
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	27 559 781,68	5 008 097,32	0,00	0,00	1 100,00	5 009 197,32	13 908,00	4 623,80	0,00	0,00	2 615 177,02	2 633 708,82	29 935 270,18
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	26 486 527,90	2 575 208,83	0,00	0,00	1 100,00	2 576 308,83	13 908,00	4 623,80	0,00	0,00	0,00	18 531,80	29 044 304,93
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	711 621,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 908,00	697 713,31
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	44 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 900,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	24 344 587,19	2 575 208,83	0,00	0,00	0,00	2 575 208,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 919 796,02
2.3.	<i>Środki transportu</i>	655 805,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655 805,65
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	774 513,75	0,00	0,00	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	4 623,80	0,00	0,00	0,00	4 623,80	770 989,95
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	1 073 253,78	2 432 888,49	0,00	0,00	0,00	2 432 888,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 615 177,02	2 615 177,02	890 965,25
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	152 375,36	19 068,91	0,00	0,00	19 068,91	0,00	0,00	0,00	0,00	171 444,27
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	75 999,01	19 068,91	0,00	0,00	19 068,91	0,00	0,00	0,00	0,00	95 067,92
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	76 376,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 376,35
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	8 653 763,00	947 381,84	0,00	0,00	947 381,84	0,00	4 623,80	0,00	4 623,80	9 596 521,04
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	8 653 763,00	947 381,84	0,00	0,00	947 381,84	0,00	4 623,80	0,00	4 623,80	9 596 521,04
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	7 628 066,25	866 186,47	0,00	0,00	866 186,47	0,00	0,00	0,00	0,00	8 494 252,72
2.3.	<i>Środki transportu</i>	554 405,65	16 900,00	0,00	0,00	16 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571 305,65
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	471 291,10	64 295,37	0,00	0,00	64 295,37	0,00	4 623,80	0,00	4 623,80	530 962,67
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto - okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. - 31.12.2022r.

Zbiorczo

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47 392,30	27 810,30	17 100,00	58 102,60
4.	Środki transportu	77 149,78	0,00	0,00	77 149,78
5.	Inne środki trwałe	9 972,72	0,00	1 752,75	8 219,97
	Ogółem:	134 514,80	27 810,30	18 852,75	143 472,35

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	podatek od nieruchomości	3 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 982,00
2.	podatek rolny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	czynsz za mieszkanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	odsetki	972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972,00
6.	opłata za wywóz odpadów komunalnych	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549,00
	Ogółem:	5 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 503,00

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.20*r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem			
		od 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Poz. I.1.2 Kredyty długoterminowe: w Banku Spółdzielczym w Skórczu	620 000,00	620 000,00	260 000,00	260 000,00	200 000,00	200 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00		
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Ogółem:	620 000,00	620 000,00	260 000,00	260 000,00	200 000,00	200 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00		

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

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

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2022r. 31.12.2022r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	6	7	8
1.	Obroty Wn konta 080	2 432 888,49	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	2 432 888,49	0,00	0,00

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

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński