

Informacja dodatkowa

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy 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 |
| | 01.01.2023r. - 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) |
| | <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 umarżane 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, umarżane są 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 wieczyste |
| | 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 |
| | 60.960,00 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)

2024.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

UG Osiek

| 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 (I.1 + I.2) | 128 269,83 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 499,52 | 7 499,52 | 123 268,31 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 66 769,83 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 499,52 | 7 499,52 | 61 768,31 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 61 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 500,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 27 547 906,62 | 8 818 226,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 818 226,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 754 021,35 | 1 754 021,35 | 34 612 112,01 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4) | 26 656 941,37 | 1 597 129,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 597 129,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 772,95 | 172 772,95 | 28 081 297,71 |
| 2.1. | <i>Grunty, w tym:</i> | 697 713,31 | 8 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 706 303,31 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 44 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 900,00 |
| 2.2. | <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i> | 25 110 182,48 | 1 499 999,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 499 999,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 610 181,51 |
| 2.3. | <i>Środki transportu</i> | 486 805,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 486 805,65 |
| 2.4. | <i>Inne środki trwałe</i> | 362 239,93 | 88 540,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 540,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 772,95 | 172 772,95 | 278 007,24 |
| 3. | <i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i> | 890 965,25 | 7 221 097,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 221 097,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 581 248,40 | 1 581 248,40 | 6 530 814,30 |
| 4. | <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)

31.03.2024
.....
(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: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

| UG Osiek | | | | | | | | | | | |
|------------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
| 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) | 128 269,83 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 7 499,52 | 7 499,52 | 123 268,31 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 66 769,83 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 2 498,00 | 0,00 | 0,00 | 7 499,52 | 7 499,52 | 61 768,31 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 61 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 500,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 8 734 759,19 | 912 564,31 | 0,00 | 0,00 | 912 564,31 | 0,00 | 0,00 | 160 477,94 | 160 477,94 | 9 486 845,56 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 8 734 759,19 | 912 564,31 | 0,00 | 0,00 | 912 564,31 | 0,00 | 0,00 | 160 477,94 | 160 477,94 | 9 486 845,56 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 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. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 7 919 172,59 | 903 043,83 | 0,00 | 0,00 | 903 043,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 822 216,42 |
| 2.3. | Środki transportu | 486 805,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 486 805,65 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 328 780,95 | 9 520,48 | 0,00 | 0,00 | 9 520,48 | 0,00 | 0,00 | 160 477,94 | 160 477,94 | 177 823,49 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

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

| UG Osiek | | | | | |
|----------|--|---|--|---|---|
| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5) |
|-----|---|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 58 102,60 | 0,00 | 0,00 | 58 102,60 |
| 4. | Środki transportu | 77 149,78 | 0,00 | 0,00 | 77 149,78 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 135 252,38 | 0,00 | 0,00 | 135 252,38 |

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

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

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

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

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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 | 630 000,00 | 630 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 880 000,00 | 880 000,00 | | |
| 2. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Ogółem: | 630 000,00 | 630 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 880 000,00 | 880 000,00 | | |

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

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. 31.12.2023r.)

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

| 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)

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

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

UG Osiek

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

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

30.03.2024
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński