

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Rynek 2 86-150 Osie	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Gmina Osie
		Wysłać bez pisma przewodniego D6937D9BE5D40A33 
Numer identyfikacyjny REGON 093162888	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 937 003,63	7 661 955,73	A Fundusz	8 305 026,02	8 088 034,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	8 338 805,71	8 095 365,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 937 003,63	7 661 955,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-33 779,69	-7 330,64
A.II.1 Środki trwałe	7 937 003,63	7 661 955,73	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	216 321,40	A.II.2 Strata netto (-)	-33 779,69	-7 330,64
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	7 729 648,99	6 915 267,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	169 197,08	511 287,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	38 157,56	19 078,73	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	193 875,39	188 120,07
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	193 875,39	188 120,07
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	94 095,63	73 539,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 420,18	5 332,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 502,50	37 104,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	55 856,41	66 969,70

Ewelina Śpica
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

D6937D9BE5D40A33

Krzysztof Kuzimski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	561 897,78	614 198,93	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	2 000,67	5 174,19
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 000,67	5 174,19
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	289 785,35	372 785,54			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	251 622,85	260 606,82			
B.II.2 Należności od budżetów	38 162,50	112 178,72			
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	272 112,43	241 413,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	272 112,43	241 413,39			
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			

Ewelina Śpica
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kuzimski
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

D6937D9BE5D40A33

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 498 901,41	8 276 154,66	Suma pasywów	8 498 901,41	8 276 154,66

Ewelina Śpica
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
D6937D9BE5D40A33


Krzysztof Kuzimski
(kierownik jednostki)

Ewelina Śpica
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
D6937D9BE5D40A33

Krzysztof Kuzimski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Rynek 2 86-150 Osie	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.</p>	Adresat: Gmina Osie
Numer identyfikacyjny REGON 093162888		<p style="text-align: center;">D56D3B418CC7F14E</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

Ewelina Śpica
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Krzysztof Kuzimski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewelina Śpica
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Krzysztof Kuzimski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Zakład Komunalny
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek 2, 86-150 Osie
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 2, 86-150 Osie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 3700Z - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków (rodzaj przeważającej działalności)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024r. - 31.12.2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany w ustawie 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe podano w kwocie netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;</p> <p>b) środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>c) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzuje się jednorazowo i zalicza bezpośrednio do kosztów;</p> <p>3. Należności i zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności.</p> <p>4. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.</p>
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											
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	17 010,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,03	0,00	4 811,03	12 199,02
2.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	237 648,52	0,00	10 288,78	0,00	10 288,78	0,00	15 062,99	0,00	15 062,99	232 874,31
3.	ŚRODKI TRWAŁE	25 503 931,03	0,00	711 432,05	0,00	711 432,05	33 000,00	123 854,12	0,00	156 854,12	26 058 508,96
1)	Grunty - KŚT 0	0,00		216 321,40		216 321,40				0,00	216 321,40
2)	Budynki i lokale - KŚT 1	0,00				0,00				0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - KŚT 2	24 323 247,34		122 878,65		122 878,65		118 726,10		118 726,10	24 327 399,89
4)	Kotły i maszyny energetyczne - KŚT 3	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - KŚT 4	248 798,52				0,00	33 000,00	5 128,02		38 128,02	210 670,50
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - KŚT 5	453 996,60				0,00				0,00	453 996,60
7)	Urządzenia techniczne - KŚT 6	177 859,86		372 232,00		372 232,00				0,00	550 091,86
8)	Środki transportu - KŚT 7	296 283,38				0,00				0,00	296 283,38

	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane - KŚT 8	3 745,33				0,00			0,00	3 745,33	
RAZEM:		25 758 589,60	0,00	721 720,83	0,00	721 720,83	33 000,00	143 728,14	0,00	176 728,14	26 303 582,29
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	17 010,05	0,00	0,00	0,00	0,00	4 811,03	12 199,02	0,00	0,00	
2.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	237 648,52	0,00	10 288,78	0,00	10 288,78	15 062,99	232 874,31	0,00	0,00	
3.	ŚRODKI TRWAŁE	17 566 927,40	0,00	982 332,80	4 147,15	986 479,95	156 854,12	18 396 553,23	7 937 003,63	7 661 955,73	
1)	Grunty - KŚT 0	0,00				0,00		0,00	0,00	216 321,40	
2)	Budynki i lokale - KŚT 1	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - KŚT 2	16 593 598,35		933 112,65	4 147,15	937 259,80	118 726,10	17 412 132,05	7 729 648,99	6 915 267,84	
4)	Kotły i maszyny energetyczne - KŚT 3	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - KŚT 4	200 261,54		9 720,67		9 720,67	38 128,02	171 854,19	48 536,98	38 816,31	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - KŚT 5	447 720,28		2 215,18		2 215,18		449 935,46	6 276,32	4 061,14	
7)	Urządzenia techniczne - KŚT 6	63 476,08		18 205,47		18 205,47		81 681,55	114 383,78	468 410,31	

8)	Środki transportu - KŚT 7	258 125,82		19 078,83		19 078,83		277 204,65	38 157,56	19 078,73
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane - KŚT 8	3 745,33				0,00		3 745,33	0,00	0,00
RAZEM:		17 821 585,97	0,00	992 621,58	4 147,15	996 768,73	176 728,14	18 641 626,56	7 937 003,63	7 661 955,73

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

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych 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)

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.	cywilnoprawne z tytułu świadczonych usług	5 037,64			12,14	5 025,50

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.	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	
		brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		nie dotyczy
1.15.	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		1.478.181,50
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
		nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	

	nie dotyczy																																													
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.																																													
	nie dotyczy																																													
2.5.	inne informacje																																													
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																													
	<p>1. W 2024 roku uzyskano ujemny wynik finansowy w wysokości 7330,64 zł, który zostanie przeksięgowany pod datą zatwierdzenia sprawozdania na zmniejszenie funduszu jednostki.</p> <p>2. Wyjaśnienie różnic podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego za 2024 rok:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;">a) Koszty wg rachunku zysków i strat:</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">4 115 576,51</td> <td style="width: 20%;">a) Przychody wg rachunku zysków i strat:</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">4 108 245,87</td> </tr> <tr> <td>b) Koszty podatkowo:</td> <td style="text-align: right;">3 159 513,09</td> <td>b) Przychody podatkowo:</td> <td style="text-align: right;">3 557 805,44</td> </tr> <tr> <td>Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów:</td> <td style="text-align: right;">963 939,72</td> <td>Wyłączenia z przychodów podatkowych:</td> <td style="text-align: right;">916 957,83</td> </tr> <tr> <td>Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie</td> <td style="text-align: right;">916 945,69</td> <td>Równowartość odpisów amortyzacyjnych</td> <td style="text-align: right;">916 945,69</td> </tr> <tr> <td>Wydatki sfinansowane z dotacji przedmiotowych (art. 16 ust 1 pkt 58)</td> <td style="text-align: right;">46 216,03</td> <td>Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność wcześniej nie zaliczonego do kosztów uzyskania przychodów (art.. 12 ust 1 pkt 4e)</td> <td style="text-align: right;">12,14</td> </tr> <tr> <td>Opłata o której mowa w art. 16 ust 1 pkt 19</td> <td style="text-align: right;">778,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty bilansowe roku 2023 a podatkowe 2024 roku</td> <td style="text-align: right;">7 876,30</td> <td>Przychody bilansowe 2024 roku a podatkowe 2025 roku:</td> <td style="text-align: right;">5 714,60</td> </tr> <tr> <td>Korekta VAT o której mowa w art. 16 ust 46 lit. c (za 2023 roku dokonana w m-c II/2024 roku)</td> <td style="text-align: right;">7 876,30</td> <td>Korekta VAT o której mowa w art. 12 ust. 1 pkt 4g ustawy (za 2024 rok dokonana w m-cu II/2025 roku)</td> <td style="text-align: right;">5 714,60</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Zwiększenie przychodów podatkowych:</td> <td style="text-align: right;">372 232,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">372 232,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Dotacja celowa otrzymana od jednostki samorządu terytorialnego (specyficzne księgowanie w samorządowych zakładach budżetowych z pominięciem wyniku finansowego)</td> <td></td> </tr> </table>		a) Koszty wg rachunku zysków i strat:	4 115 576,51	a) Przychody wg rachunku zysków i strat:	4 108 245,87	b) Koszty podatkowo:	3 159 513,09	b) Przychody podatkowo:	3 557 805,44	Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów:	963 939,72	Wyłączenia z przychodów podatkowych:	916 957,83	Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	916 945,69	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	916 945,69	Wydatki sfinansowane z dotacji przedmiotowych (art. 16 ust 1 pkt 58)	46 216,03	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność wcześniej nie zaliczonego do kosztów uzyskania przychodów (art.. 12 ust 1 pkt 4e)	12,14	Opłata o której mowa w art. 16 ust 1 pkt 19	778,00			Koszty bilansowe roku 2023 a podatkowe 2024 roku	7 876,30	Przychody bilansowe 2024 roku a podatkowe 2025 roku:	5 714,60	Korekta VAT o której mowa w art. 16 ust 46 lit. c (za 2023 roku dokonana w m-c II/2024 roku)	7 876,30	Korekta VAT o której mowa w art. 12 ust. 1 pkt 4g ustawy (za 2024 rok dokonana w m-cu II/2025 roku)	5 714,60			Zwiększenie przychodów podatkowych:	372 232,00				372 232,00			Dotacja celowa otrzymana od jednostki samorządu terytorialnego (specyficzne księgowanie w samorządowych zakładach budżetowych z pominięciem wyniku finansowego)	
a) Koszty wg rachunku zysków i strat:	4 115 576,51	a) Przychody wg rachunku zysków i strat:	4 108 245,87																																											
b) Koszty podatkowo:	3 159 513,09	b) Przychody podatkowo:	3 557 805,44																																											
Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów:	963 939,72	Wyłączenia z przychodów podatkowych:	916 957,83																																											
Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	916 945,69	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	916 945,69																																											
Wydatki sfinansowane z dotacji przedmiotowych (art. 16 ust 1 pkt 58)	46 216,03	Rozwiązanie odpisu aktualizującego należność wcześniej nie zaliczonego do kosztów uzyskania przychodów (art.. 12 ust 1 pkt 4e)	12,14																																											
Opłata o której mowa w art. 16 ust 1 pkt 19	778,00																																													
Koszty bilansowe roku 2023 a podatkowe 2024 roku	7 876,30	Przychody bilansowe 2024 roku a podatkowe 2025 roku:	5 714,60																																											
Korekta VAT o której mowa w art. 16 ust 46 lit. c (za 2023 roku dokonana w m-c II/2024 roku)	7 876,30	Korekta VAT o której mowa w art. 12 ust. 1 pkt 4g ustawy (za 2024 rok dokonana w m-cu II/2025 roku)	5 714,60																																											
		Zwiększenie przychodów podatkowych:	372 232,00																																											
			372 232,00																																											
		Dotacja celowa otrzymana od jednostki samorządu terytorialnego (specyficzne księgowanie w samorządowych zakładach budżetowych z pominięciem wyniku finansowego)																																												

.....
(główny księgowy)

2025-03-28

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Rynek 2 86-150 Osie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Osie	
Numer identyfikacyjny REGON 093162888		Wysłać bez pisma przewodniego B0C62C0742D801F4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 858 495,32	3 170 134,06	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 809 320,28	3 123 918,03	
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	49 175,04	46 216,03	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 909 927,21	4 115 576,51	
B.I. Amortyzacja	1 015 693,77	982 332,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 038 054,91	1 026 611,83	
B.III. Usługi obce	168 363,42	206 516,10	
B.IV. Podatki i opłaty	391 955,28	415 369,64	
B.V. Wynagrodzenia	1 064 720,06	1 214 062,41	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	227 297,67	267 119,09	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 842,10	3 564,64	
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)	-1 051 431,89	-945 442,45	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 027 045,25	934 032,81	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 027 045,25	934 032,81	
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 935,05	0,00	

Ewelina Śpica
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kuzimski
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	12 935,05	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-37 321,69	-11 409,64
G.	Przychody finansowe	3 542,00	4 079,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 542,00	4 079,00
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)	-33 779,69	-7 330,64
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)	-33 779,69	-7 330,64

Ewelina Śpica
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kuzimski
kierownik jednostki

Ewelina Śpica
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kuzimski
kierownik jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami – wyłączenia do bilansu

Gminny Zakład Komunalny
ul. Rynek 2
86-150 OSIE

.....
Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Wykaz należności – stan na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie	Wyszczególnienie należności	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Urząd Gminy Osie	Należności z tytułu dostaw i usług	991,58	B.II.1.	
Razem:			991,58		

Wykaz zobowiązań – stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie	Wyszczególnienie zobowiązania	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
Razem:			0,00		

Ewelina Śpica

.....
(główny księgowy)

2025-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kuzimski

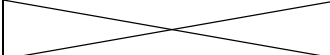
.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami – wyłączenia do rachunku zysku i strat

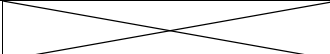
**Gminny Zakład Komunalny
ul. Rynek 2
86-150 OSIE**

.....
Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Wykaz przychodów – stan na dzień 31.12. 2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie	Wyszczególnienie przychodów	Kwota	Pozycja RZiS	Uwagi
1.	Urząd Gminy Osie	Przychody netto za sprzedaży produktów	52.268,48	A.I.	
2.	Szkoła Podstawowa w Osiu	Przychody netto za sprzedaży produktów	7.436,49	A.I.	
3.	Szkoła Podstawowa Wierzchy	Przychody netto za sprzedaży produktów	469,09	A.I.	
4.	Przedszkole Publiczne w Osiu	Przychody netto za sprzedaży produktów	1.286,33	A.I.	
Razem:			61.460,39		

Wykaz kosztów – stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie	Wyszczególnienie kosztów	Kwota	Pozycja RZiS	Uwagi
1.	Urząd Gminy Osie	Podatki i opłaty	291.812,00	B.IV.	
Razem:			291.812,00		

Ewelina Śpica

.....
(główny księgowy)

2025-03-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kuzimski


.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami – wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu


Gminny Zakład Komunalny
ul. Rynek 2
86-150 OSIE

.....
 Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Wykaz zwiększeń funduszu – stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie	Wyszczególnienie operacji	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1.	Urząd Gminy Osie	Środki na inwestycję	372.232,00	I.1.4.	
2.	Urząd Gminy Osie	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	335.052,90	I.1.6.	
Razem:			707.284,90		

Wykaz zmniejszeń funduszu – stan na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki posiadającej wzajemne rozliczenie	Wyszczególnienie operacji	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
Razem:			0,00		

Ewelina Śpica


.....
 (główny księgowy)

2025-03-28

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kuzimski

.....
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY ul. Rynek 2 86-150 Osie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Osie	
Numer identyfikacyjny REGON 093162888		Wysłać bez pisma przewodniego 26DEEA82B8C1825A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	8 484 907,35	8 338 805,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 208 719,04	707 284,90	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	372 232,00	
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	1 208 719,04	335 052,90	
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)	1 354 820,68	950 725,38	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	208 372,88	33 779,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	219 727,55	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	926 720,25	916 945,69	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 338 805,71	8 095 365,23	

Ewelina Śpica
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kuzimski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-33 779,69	-7 330,64
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-33 779,69	-7 330,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	8 305 026,02	8 088 034,59

Ewelina Śpica
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kuzimski
kierownik jednostki

Ewelina Śpica
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kuzimski
kierownik jednostki