


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 4B47C691E5956C81 
Numer identyfikacyjny REGON 092351044	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	64 066 703,27	66 722 193,62	A Fundusz	64 423 860,25	66 464 693,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	59 643,44	43 593,72	A.I Fundusz jednostki	52 062 074,21	59 260 092,42
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	63 672 534,23	66 405 775,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 361 786,04	7 204 600,68
A.II.1 Środki trwałe	61 983 081,05	63 604 576,64	A.II.1 Zysk netto (+)	29 896 049,85	28 776 264,05
A.II.1.1 Grunty	4 888 780,94	5 007 174,23	A.II.2 Strata netto (-)	-17 534 263,81	-21 571 663,37
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	54 728 009,66	56 054 551,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 989 904,75	2 198 616,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	82 268,06	53 949,23	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	294 117,64	290 284,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 650 528,88	5 122 293,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 689 453,18	2 801 198,56	D.I Zobowiązania długoterminowe	669 866,40	465 185,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 028 971,98	4 322 582,75
A.III Należności długoterminowe	334 525,60	272 824,70	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	453 836,72	491 587,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	173 411,73	208 955,03
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	465 239,72	840 722,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	580 657,91	711 706,19

Lidia Stosik-Adrych
(główny księgowy)

2025-06-17

(rok, miesiąc, dzień)

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

BeSTia

4B47C691E5956C81 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	527 428,26	613 089,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	130 034,14	683 428,53
B Aktywa obrotowe	5 007 685,86	4 864 792,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2 265,00
B.I Zapasy	106 341,38	114 562,85	D.II.8 Fundusze specjalne	698 363,50	770 828,85
B.I.1 Materiały	103 010,00	111 195,30	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	698 363,50	770 828,85
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	3 331,38	3 367,55	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	951 690,50	334 525,60
B.II Należności krótkoterminowe	2 847 424,70	2 881 212,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	259 263,85	270 673,80			
B.II.2 Należności od budżetów	61 993,43	112 178,72			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 526 167,42	2 480 336,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	18 023,87			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 160 764,58	1 195 203,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 160 764,58	1 192 648,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	2 555,00			
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			

Lidia Stosik-Adrych
(główny księgowy)

2025-06-17
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

BeSTia

4B47C691E5956C81 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	893 155,20	673 813,92			
Suma aktywów	69 074 389,13	71 586 986,45	Suma pasywów	69 074 389,13	71 586 986,45

 Lidia Stosik-Adrych
 (główny księgowy)

 2025-06-17
 (rok, miesiąc, dzień)

 Michał Joachim Grabski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

4B47C691E5956C81 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

W wyniku weryfikacji dokonano korekty Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.


Lidia Stosik-Adrych
(główny księgowy)

2025-06-17
(rok, miesiąc, dzień)

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

BeSTia

4B47C691E5956C81 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul. Dworcowa 6 86-150 OSIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSIE sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 780DA6BAF7530387 
Numer identyfikacyjny REGON 092351044		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	661 136,38	3 260 934,00	I Zobowiązania	42 888,47	107 360,13
I.1 Środki pieniężne	661 136,38	3 260 934,00	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	661 136,38	3 260 934,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	41 953,50	54 024,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	42 882,47	107 354,13
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6,00	6,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	104 737,41	1 570 637,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 159 069,51	948 341,18
II.2 Należności od budżetów	28 162,50	26 660,47	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 462 287,27
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	13 791,00	27 364,31	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 159 069,51	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-513 946,09
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	3 613,30
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	513 946,09
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 263 806,92	104 737,41
			III Rozliczenia międzyokresowe	555 464,00	1 636 960,67
Suma aktywów	703 089,88	3 314 958,78	Suma pasywów	703 089,88	3 314 958,78

Lidia Stosik-Adrych
skarbnik

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

W wyniku weryfikacji dokonano korekty Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.


Lidia Stosik-Adrych
skarbnik

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
zarząd

BeSTia

780DA6BAF7530387 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul.Dworcowa 6 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: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351044		<p style="text-align: center;">5372F84124FCED76</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

Lidia Stosik-Adrych
(główny księgowy)

2025.06.17
rok mies. dzień

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

W wyniku weryfikacji Informacji dodatkowej za 2024 r. poprawiono dane tabelaryczne.

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Stosik-Adrych
(główny księgowy)

2025.06.17
rok mies. dzień

Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

KOREKTA NR 1 INFORMACJI DODATKOWEJ

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Osie
1.2	siedzibę jednostki Osie
1.3	adres jednostki ul. Dworcowa 6, 86-150 Osie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność administracyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <ol style="list-style-type: none">1. Urzędu Gminy Osie,2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osiu,3. Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu,4. Przedszkola Publicznego w Osiu,5. Szkoły Podstawowej w Osiu,6. Szkoły Podstawowej w Wierzechach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie 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> <ol style="list-style-type: none"> środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzonych ustalonych na dzień bilansowy, środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, 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>3. Należności oraz zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty.</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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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	Przenieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	246 425,07	0,00	41 536,33	0,00	41 536,33	0,00	4 811,03	0,00	4 811,03	283 150,37
2.	Pozostałe środki trwałe	3 321 613,78	0,00	379 567,85	0,00	379 567,85	0,00	34 525,31	169,90	34 695,21	3 666 486,42
3.	Księgozbiór	574 000,96	0,00	44 847,37	0,00	44 847,37	0,00	68 261,86	244 647,60	312 909,46	305 938,87
4.	Środki trwałe	100 216 328,67	0,00	5 118 330,23	0,00	5 118 330,23	40 984,55	123 854,12	339 200,05	504 038,72	104 830 620,18
4.1	Grunt - KST 0	4 888 780,94	0,00	336 199,24	0,00	336 199,24	1 484,55	0,00	216 321,40	217 805,95	5 007 174,23
4.1.1.	Grunt stanowiące własność JT 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
4.2	Budynki i lokale - KST 1	17 702 368,75	0,00	1 221 270,63	0,00	1 221 270,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18 923 639,38
4.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - KST 2	71 602 824,55	0,00	3 147 629,42	0,00	3 147 629,42	0,00	118 726,10	122 878,65	241 604,75	74 508 849,22
4.4	Kotły i maszyny energetyczne - KST 3	2 238 976,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 238 976,23
4.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - KST 4	528 179,62	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	33 000,00	5 128,02	0,00	38 128,02	520 051,60
4.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - KST 5	464 991,60	0,00	10 998,94	0,00	10 998,94	0,00	0,00	0,00	0,00	475 990,54
4.7	Urządzenia techniczne - KST 6	360 773,50	0,00	372 232,00	0,00	372 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733 005,50
4.8	Środki transportu - KST 7	1 656 451,78	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00	1 649 951,78
4.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie górnictwa i innych dziedzin nieklasyfikowane - KST 8	772 981,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772 981,70
	Razem:	104 388 368,48	0,00	5 584 281,78	0,00	5 584 281,78	40 984,55	231 452,32	584 017,55	856 454,42	109 086 195,84

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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	186 781,63	0,00	57 586,05	0,00	57 586,05	4 811,03	239 556,65	59 643,44	43 593,72
2.	Pozostałe środki trwałe	3 321 613,78	0,00	370 194,85	9 373,00	379 567,85	34 695,21	3 666 486,42	0,00	0,00
3.	Księgozbiór	571 000,96	0,00	44 847,37	0,00	44 847,37	312 909,46	305 938,87	0,00	0,00
4.	Środki trwałe	38 233 247,62	0,00	3 156 150,04	4 147,15	3 160 297,19	1 67 501,27	41 226 043,54	61 983 081,05	63 604 576,64
4.1	Grunty - KST 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 888 780,94	5 007 174,23
4.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Budynki i lokale - KST 1	4 203 220,42	0,00	212 864,31	0,00	212 864,31	0,00	4 418 084,73	13 497 148,33	14 505 554,65
4.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - KST 2	30 371 963,22	0,00	2 690 911,86	4 147,15	2 695 059,01	122 873,25	32 944 148,98	41 230 861,33	41 564 700,24
4.4	Koły i maszyny energetyczne - KST 3	570 677,15	0,00	143 763,30	0,00	143 763,30	0,00	714 440,45	1 668 299,08	1 524 535,78
4.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - KST 4	392 678,15	0,00	47 677,54	0,00	47 677,54	38 128,02	402 227,67	135 501,47	117 823,93
4.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne - KST 5	458 715,28	0,00	2 343,18	0,00	2 343,18	0,00	461 058,46	6 276,32	14 932,08
4.7	Urządzenia techniczne - KST 6	180 945,62	0,00	26 438,17	0,00	26 438,17	0,00	207 383,79	179 827,88	525 621,71
4.8	Środki transportu - KST 7	1 574 183,72	0,00	28 318,83	0,00	28 318,83	6 500,00	1 596 002,55	82 268,06	53 949,23
4.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdańskie indziej niesklasyfikowane - KST 8	478 864,06	0,00	3 832,85	0,00	3 832,85	0,00	482 696,91	294 117,64	290 284,79
	Razem:	42 315 643,99	0,00	3 628 778,31	13 520,15	3 642 298,46	519 916,97	45 438 025,48	62 042 724,49	63 648 170,36

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia

1.2.	aktualną wartość 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy			
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
Lp.	Grupa należności	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	obrotowego
1	2	3	4	5	6
					7

	należności cywilno-prawne z tytułu świadczonych usług przez GZK w Osiu:	5.037,64	0,00	0,00	12,14	5.025,50
1.						
2.	GOPS odpis – należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	125.764,38	0,00	0,00	0,00	125.764,38
3.	GOPS odpis – należności z tyt. funduszu alimentacyjnego	2.255.555,51	102.998,05	0,00	22.383,46	2.336.170,10
4.	GOPS odpis – odsetki fundusz alimentacyjny	1.100.638,95	205.568,32	0,00	47.646,32	1.258.560,95
5.	GOPS odpis – należności z tyt. nienależnie pobranych św.rodz., św. wych., FA	11.643,44	0,00	0,00	819,44	10.824,00
6.	GOPS odpis – należności z tyt. nienależnie pobranych św.rodz., św. wych., FA	6.353,78	1.217,69	0,00	205,03	7.366,44
7.	UG - należności z tytułu podatków	0,00	35.804,34	0,00	0,00	35.804,34
8.	UG - należności z tytułu opłaty za odpady komunalne	0,00	78.604,39	0,00	0,00	78.604,39
	Razem:	3.504.993,70	424.192,79	0,00	71.066,39	3.858.120,10
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					

	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	18.430.626,04 zł
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 Gminny Zakład Komunalny:	
	<p>1. W 2024 roku uzyskano ujemny wynik finansowy w wysokości 7330,54 zł, który zostanie przeziścięgowany 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> <p>a) Koszty wg rachunku zysków i strat: 4 115 576,51</p> <p>b) Koszty podatkowe: 3 159 513,09</p> <p>Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów: 983 939,72</p> <p>Opisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie 916 945,69</p> <p>Wydatki sfinansowane z dotacji przedmiotowych (art. 16 ust. 1 pkt 58) 46 216,03</p> <p>Opisła o której mowa w art. 16 ust. 1 pkt 19 778,00</p> <p>Koszty bilansowe roku 2023 a podatkowe 2024 roku 7 876,30</p> <p>Korekta VAT o której mowa w art. 36 ust. 46 lit. c (za 2023 roku dokonana w m- III/2024 roku) 7 876,30</p>	<p>e) Przychody wg rachunku zysków i strat: 4 108 245,87</p> <p>b) Przychody podatkowe: 3 557 805,44</p> <p>Wyłączenia z przychodów podatkowych: 916 957,83</p> <p>Równowartość odpisów amortyzacyjnych 916 945,69</p> <p> Rozwiązanie odpisów aktualizujących należność wizerzej nie zaliczonego do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust 1 pkt 4e) 12,14</p> <p>Przychody bilansowe 2024 roku a podatkowe 2025 roku: 5 714,60</p> <p>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</p> <p>Zwiążzenie przychodów podatkowych: 372 232,00</p> <p>Dotacja celowa otrzymana od jednostki samorządu terytorialnego (specyficzne księgowanie w samorządowych zakładach budżetowych z pominięciem wyniku finansowego) 372 232,00</p>

Szkola Podstawowa w Osiu:

Z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe w 2024 r. wykorzystano kwotę 271.637,00 zł.

Od 01.09.2024 Szkoła realizuje projekty w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 „Dobry Start” – wsparcie edukacyjne dla dzieci i młodzieży poprzez dodatkowe zajęcia, doposażenie szkół i rozwój kompetencji nauczycieli oraz „Lepszy Start” – wyrównywanie szans edukacyjnych, zajęcia wyrównawcze, warsztaty rozwojowe i doradztwo zawodowe dla uczniów. Zrealizowana kwota w 2024 roku to 35.914,72 zł.

Szkola Podstawowa w Wierzbachach:

Jednostka w 2024 r. realizowała rządowy Programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych „Aktywna tablica” na kwotę 43.750,00 zł.

Od 01.09.2024 Szkoła realizuje projekty w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 „Dobry Start” – wsparcie edukacyjne dla dzieci i młodzieży poprzez dodatkowe zajęcia, doposażenie szkół i rozwój kompetencji nauczycieli oraz „Lepszy Start” – wyrównywanie szans edukacyjnych, zajęcia wyrównawcze, warsztaty rozwojowe i doradztwo zawodowe dla uczniów. Zrealizowana kwota w 2024 roku to 6.635,39 zł.

Przedszkole Publiczne w Osiu:

Z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe w 2024 r. wykorzystano kwotę 29.010,00 zł.

Od 01.09.2024 Szkoła realizuje projekty w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 „Dobry Start” – wsparcie edukacyjne dla dzieci i młodzieży poprzez dodatkowe zajęcia, doposażenie szkół i rozwój kompetencji nauczycieli oraz „Lepszy Start” – wyrównywanie szans edukacyjnych, zajęcia wyrównawcze, warsztaty rozwojowe i doradztwo zawodowe dla uczniów. Zrealizowana kwota w 2024 roku to 35.914,72 zł.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Lidia
Stosik-Adryca, Wzrost Gminy Osie
Data: 2025.06.17 15:09:58 CEST

.....
(główny księgowy)

2025.06.17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Michał
Joachim Grabski
Data: 2025.06.17 15:10:37 CEST

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1E3CFC40A7C86437	
092351044				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		46 224 743,20	44 275 203,01
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 809 320,28	3 062 457,64
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		77 672,51	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		49 175,04	46 216,03
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		43 288 575,37	41 166 529,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		34 841 895,69	38 074 646,34
B.I.	Amortyzacja		4 412 553,44	3 172 199,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 677 673,77	3 528 508,89
B.III.	Usługi obce		6 218 943,47	6 472 104,32
B.IV.	Podatki i opłaty		403 622,79	132 054,64
B.V.	Wynagrodzenia		11 723 139,37	14 782 450,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 132 686,71	4 037 764,76
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		687 167,30	595 867,44
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 564 614,51	5 347 120,89
B.X.	Pozostałe obciążenia		21 494,33	6 575,62
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 382 847,51	6 200 556,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 113 487,23	1 219 866,68
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 113 487,23	1 219 866,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne		415 828,10	276 979,94

Lidia Stosik-Adrych
główny księgowy

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
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	415 828,10	276 979,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 080 506,64	7 143 443,41
G.	Przychody finansowe	295 700,48	247 563,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	64 823,84	247 563,72
G.III.	Inne	230 876,64	0,00
H.	Koszty finansowe	14 421,08	186 406,45
H.I.	Odsetki	14 421,08	186 406,45
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 361 786,04	7 204 600,68
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)	12 361 786,04	7 204 600,68

Lidia Stosik-Adrych
główny księgowy

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

W wyniku weryfikacji dokonano korekty Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.

Lidia Słosis-Adrych
główny księgowy

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul. Dworcowa 6 86-150 OSIE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092351044		Wysłać bez pisma przewodniego B8BC4EB475AF8AFE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	52 053 225,16	52 062 074,21	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	80 265 392,10	75 480 386,02	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 391 595,91	29 896 049,85	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	44 569 223,25	40 094 678,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 649 357,53	5 327 773,14	
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	1 655 215,41	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	161 884,69	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	80 256 543,05	68 282 367,81	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 064 921,66	17 534 263,81	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43 421 608,94	41 567 844,06	
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	14 902 003,39	8 157 095,05	
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	1 655 215,41	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	993 066,10	1 023 164,89	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	52 062 074,21	59 260 092,42	

Lidia Stosik-Adrych
główny księgowy

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 361 786,04	7 204 600,68
III.1.	zysk netto (+)	29 896 049,85	28 776 264,05
III.2.	strata netto (-)	-17 534 263,81	-21 571 663,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	64 423 860,25	66 464 693,10

Lidia Stosik-Adrych
główny księgowy

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W wyniku weryfikacji dokonano korekty Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.

Lidia Stosik-Adrych
główny księgowy

2025-06-17
rok, miesiąc, dzień

Michał Joachim Grabski
kierownik jednostki