

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osina</b>  Osina 62 72-221 OSINA	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego  742B83C576D3A9A7 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684261</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 164 834,33	30 573 762,67	A Fundusz	27 149 237,86	32 482 727,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 987,50	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 790 486,29	21 850 901,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	25 144 846,83	30 573 762,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 358 751,57	10 631 825,60
A.II.1 Środki trwałe	25 037 934,83	28 761 693,63	A.II.1 Zysk netto (+)	12 708 406,10	19 088 034,34
A.II.1.1 Grunty	3 022 059,45	3 094 455,33	A.II.2 Strata netto (-)	-10 349 654,53	-8 456 208,74
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 739,00	3 739,00	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	21 806 816,50	25 473 062,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	99 930,06	85 938,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	12 220,00	17 160,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	96 908,82	91 077,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	642 988,89	695 458,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	106 912,00	1 812 069,04	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	642 988,89	695 458,36
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	120 110,69	149 825,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 733,00	45 641,06
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	160 468,53	173 154,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	247 417,12	285 981,63

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-08  
(rok, miesiąc, dzień)

742B83C576D3A9A7

Krzysztof Zbigniew Szwedo  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	45 836,89	26 065,85
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	2 627 392,42	2 604 423,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	4 210,27	4 179,23	D.II.8 Fundusze specjalne	28 422,66	14 790,01
B.I.1 Materiały	4 210,27	4 179,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 422,66	14 790,01
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	2 601 907,43	2 585 223,23			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	216,15	974,00			
B.II.2 Należności od budżetów	27 175,91	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	12 197,37	14 545,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 562 318,00	2 569 704,01			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 274,72	15 020,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 274,72	12 087,42			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	2 933,25			
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			

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
(główny księgowy)

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Zbigniew Szewo  
(kierownik jednostki)

BeSTia

742B83C576D3A9A7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>27 792 226,75</b>	<b>33 178 185,80</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>27 792 226,75</b>	<b>33 178 185,80</b>

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

742B83C576D3A9A7

Krzysztof Zbigniew Szvedo  
(kierownik jednostki)

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

742B83C576D3A9A7

Krzysztof Zbigniew Szvedo  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Osina  Osina 62 72-221 OSINA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684261</b>		<p style="text-align: center;"><b>793E38F15855890E</b></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

\_\_\_\_\_  
Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.12  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Zbigniew Szwedo  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
(główny księgowy)

2024.04.12  
rok mies. dzień

Krzysztof Zbigniew Szewdo  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.	nazwa jednostki		
	<b>Gmina Osina</b>		
1.2.	siedzibę jednostki		
	72-221 Osina 62		
1.3.	adres jednostki		
	72-221 Osina 62		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, szkolenictwo podstawowe, pomoc społeczna		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	31-01-2023 r. - 31-12-2023 r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	sprawozdanie zbiorcze		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
<b>L.p.</b>	<b>Składnik majątku</b>	<b>Wycena w ciągu roku</b>	<b>Wycena na dzień bilansowy</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Pozostałe aktywa i pasywa
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Pozostałe aktywa i pasywa
* W jednostkach środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.			

*Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
* Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Na koncie 013 nie ewidencjonuje się składników majątkowych typu: narzędzia gospodarcze, zabawki, sprzęt kuchenny, które ujmowane są w ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej.
* 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 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
*Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związa-nych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na dzień 31 grudnia, z uwzględnieniem asad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg stawki amortyzacyjnej 50%.
Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu w rzeczywistych cenach zakupu. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są : - koszty opłat za gaz i energię elektryczną - koszty prenumeraty - koszty rozmów telefonicznych - opłaty za zajęcia pasa drogowego. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. *Wynik finansowy jednostek ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie księgowym 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się: - wynik ze sprzedaży, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto.
*Ustalanie wyniku finansowego w organie finansowym jst Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetowe” oraz 903 „Niewykonane wydatki”. W bilansie z wykonania budżetu jst sporządzonym na koniec roku dochody budżetu obejmują dotacje celowe z budżetu państwa (współfinansowanie) oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej. Zmiana ta powoduje, że wyniki budżetu jst, bilansowy oraz wykazany w rocznym sprawozdaniu Rb-NDS, są sobie równe. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.
5. inne informacje

#### 1.1.Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	
			nabyć	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	sprzedaż/likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	157 999,25	14 111,53				14 111,53	11 672,40			11 672,40	160 438,38
2.	Środki trwałe, w tym:	37 758 341,61	4 966 117,14	58 006,80	0,00	5 024 123,94	145 235,42	0,00	0,00		145 235,42	42 637 230,13
a)	Grunty	3 022 059,45	79 095,88			79 095,88	6 700,00				6 700,00	3 094 455,33
aa)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3 739,00				0,00					0,00	3 739,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 691 764,33	4 850 021,26	58 006,80		4 908 028,06	23 832,80				23 832,80	38 575 959,59
c)	urządzenia techniczne i maszyny	429 297,26				0,00	114 702,62				114 702,62	314 594,64
d)	środki transportu	367 487,53	12 000,00			12 000,00					0,00	379 487,53
e)	inne środki trwałe	247 733,04	25 000,00			25 000,00					0,00	272 733,04



**1.2. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)**

L.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	razem zwiększenia	sprzedaż/likwidacja	przemieszczenie/inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	127 607,09				34 099,03	34 099,03	11 672,40				11 672,40	150 033,72
2.	<b>Środki trwale, w tym:</b>	<b>12 720 406,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 281 055,70</b>	<b>1 281 055,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125 925,98</b>	<b>125 925,98</b>	<b>13 875 536,50</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						0,00					0,00	0,00
aa)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)						0,00					0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 884 947,83				1 230 628,51	1 230 628,51				12 679,11	12 679,11	13 102 897,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	329 367,20				12 535,67	12 535,67				113 246,87	113 246,87	228 656,00
d)	środki transportu	355 267,53				7 060,00	7 060,00					0,00	362 327,53
e)	inne środki trwałe	150 824,22				30 831,52	30 831,52					0,00	181 655,74
3.	Środki trwale w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	

**1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

nie dokonano odpisów

**1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych**

nie dokonano odpisów

**1.4 Wartość gruntów użytkowana wieczysto**

Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
3 739,00	0,00	0,00	3 739,00

**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**

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

**1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 448 295,44	316 036,34		46 793,58	1 717 538,20
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 448 295,44	316 036,34		46 793,58	1 717 538,20
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					

## 1.8 Dane o stanie rezerw

W jednostkach nie tworzono rezerw

## 1.9 Zestawienie zobowiązań długoterminowych

W jednostkach nie występują zobowiązania długoterminowe.

1.10. Kwota 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie dotyczy

## 1.12 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem 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 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

6 003 089,48

## 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

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	6 793 206,22		
	Środki trwale w budowie	1 812 069,04		

## 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce nie występują przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

2.4 Informacje 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

główny księgowy

Aneta  
Magdalena  
Kijowska-  
Gach


Elektronicznie  
podpisany przez  
Aneta Magdalena  
Kijowska-Gach  
Data: 2024.04.12  
12:58:32 +01'00'

Osina 12-04-2024 r.

kierownik jednostki

Krzysztof  
Zbigniew  
Szwedo

Elektronicznie  
podpisany przez  
Krzysztof Zbigniew  
Szwedo  
Data: 2024.04.12  
12:57:54 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osina</b>  Osina 62 72-221 OSINA	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina OSINA</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 268D014C13BAF701 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684261</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 173 110,82	30 581 051,51	A Fundusz	32 449 443,85	41 195 888,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 987,50	0,00	A.I Fundusze jednostek	24 798 587,41	21 857 030,52
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 983 310,68	5 294 077,31
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	25 153 123,32	30 581 051,51	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 310 766,63	3 414 165,07
A.III.1.1 Grunty	3 022 059,45	3 094 455,33	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 356 779,13	10 630 615,46
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 850 466,31	25 508 144,52	A.IV.1.1 Zysk netto	12 708 406,10	19 088 034,34
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	173 685,56	166 382,62	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-10 351 626,97	-8 457 418,88
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	106 912,00	1 812 069,04	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	274 777,62	137 393,22
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	274 777,62	137 393,22
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 549 079,59	11 718 145,45	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	825 456,94	758 503,38
B.I Zapasy	4 210,27	4 179,23	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	629 666,26	683 038,65

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
skarbnik

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
zarząd

B.II Należności i roszczenia	2 601 907,43	2 585 223,23	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	180 320,24	60 674,72
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	14 790,01
B.IV Środki pieniężne	5 942 961,89	9 128 742,99	C.IV Fundusze specjalne	15 470,44	0,00
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	172 512,00	207 412,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>33 722 190,41</b>	<b>42 299 196,96</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>33 722 190,41</b>	<b>42 299 196,96</b>

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
skarbnik

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
zarząd

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
skarbnik

2024-04-24  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szwedo  
zarząd

Na dzień 31.12.2023 r.

	Bilans z wykonania budżetu -Organ	Jednostka budżetowa - Urząd	Jednostka dominująca przed konsolidacją
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>27 689 166,32</b>	<b>27 689 166,32</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	<b>0,00</b>
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
III. Rzeczowe aktywa trwałe		<b>27 689 166,32</b>	<b>27 689 166,32</b>
1.1. Grunty		3 094 455,33	3 094 455,33
1.1.1. Grunty stanowiące własność jstprzekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom		3 739,00	3 739,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		22 616 259,33	22 616 259,33
1.3. Pozostałe środki trwałe		166 382,62	166 382,62
1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		1 812 069,04	1 812 069,04
1.5. Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)			
III. Długoterminowe aktywa finansowe			
1.1. Akcje i udziały			
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 113 722,32</b>	<b>2 580 498,12</b>	<b>11 694 220,44</b>
I. Zapasy		3 498,92	3 498,92
II. Należności krótkoterminowe		2 574 753,44	2 574 753,44
III. Należności finansowe krótkoterminowe		0,00	
IV. Środki pieniężne	9 113 722,32	2 245,76	9 115 968,08
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe			0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>9 113 722,32</b>	<b>30 269 664,44</b>	<b>39 383 386,76</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Fundusz</b>	<b>8 708 242,38</b>	<b>29 963 959,24</b>	<b>38 672 201,62</b>
I. Fundusz jednostek		10 875 924,90	10 875 924,90
II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach	5 294 077,31		5 294 077,31
III. Wynik budżtu	3 414 165,07		3 414 165,07
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego		<b>19 088 034,34</b>	<b>19 088 034,34</b>
1.1. Zysk netto		19 088 034,34	19 088 034,34
1.2. Strata netto			
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych			
1.1. Zysk netto			
1.2. Strata netto			
VI. Kapitały mniejszości			
VII. Pozostałe pozycje			0,00
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>137 393,22</b>	<b>0,00</b>	<b>137 393,22</b>
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	137 393,22		<b>137 393,22</b>
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			<b>0,00</b>
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>60 674,72</b>	<b>305 705,20</b>	<b>366 379,92</b>
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	303 459,44	303 459,44
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	60 674,72		60 674,72
III. Rezerwy na zobowiązania			0,00
IV. Fundusze specjalne		2 245,76	2 245,76
<b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>207 412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 412,00</b>
<b>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>			
<b>F. Inne pasywa</b>			
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>9 113 722,32</b>	<b>30 269 664,44</b>	<b>39 383 386,76</b>


Na dzień 31.12.2023 r.

	Bilans z wykonania budżetu szkół	Jednostka budżetowa przed konsolidacją
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 884 596,35</b>	<b>2 884 596,35</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>2 884 596,35</b>	<b>2 884 596,35</b>
1.1. Grunty		0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jstprzekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 884 596,35	2 884 596,35
1.3. Pozostałe środki trwałe		
1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
1.5. Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	0,00	0,00
III. Długoterminowe aktywa finansowe		
1.1. Akcje i udziały		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 198,56</b>	<b>14 198,56</b>
I. Zapasy	680,31	680,31
II. Należności krótkoterminowe	10 469,79	10 469,79
III. Należności finansowe krótkoterminowe		
IV. Środki pieniężne	3 048,46	3 048,46
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe		0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe		0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>2 898 794,91</b>	<b>2 898 794,91</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. Fundusz</b>	<b>2 559 859,25</b>	<b>2 559 859,25</b>
I. Fundusz jednostek	7 817 111,88	7 817 111,88
II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach		0,00
III. Wynik budżtu		0,00
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	<b>-5 257 252,63</b>	<b>-5 257 252,63</b>
1.1. Zysk netto		<b>0,00</b>
1.2. Strata netto	-5 257 252,63	-5 257 252,63
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych		
1.1. Zysk netto		
1.2. Strata netto		
VI. Kapitały mniejszości		
VII. Pozostałe pozycje		
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>338 935,66</b>	<b>338 935,66</b>
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	326 391,41	326 391,41
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
III. Rezerwy na zobowiązania		0,00
IV. Fundusze specjalne	12 544,25	12 544,25
<b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
<b>F. Inne pasywa</b>		
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>2 898 794,91</b>	<b>2 898 794,91</b>

Na dzień 31.12.2023 r.

	Bilans z wykonania jednostki dominującej	Bilans z wykonania jednostek budżetowych	Ogółem
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>27 689 166,32</b>	<b>2 891 885,19</b>	<b>30 581 051,51</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>0,00</b>
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>27 689 166,32</b>	<b>2 891 885,19</b>	<b>30 581 051,51</b>
1.1. Grunty	3 094 455,33	0,00	3 094 455,33
1.1.1. Grunty stanowiące własność jstprzekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	3 739,00	0,00	3 739,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 616 259,33	2 891 885,19	25 508 144,52
1.3. Pozostałe środki trwałe	166 382,62	0,00	166 382,62
1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 812 069,04	0,00	1 812 069,04
1.5. Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)		0,00	0,00
III. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	
1.1. Akcje i udziały		0,00	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	
1.3. Inne		0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	
V. Należności finansowe długoterminowe		0,00	
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>11 694 220,44</b>	<b>23 925,01</b>	<b>11 718 145,45</b>
I. Zapasy	3 498,92	680,31	4 179,23
II. Należności i roszczenia	2 574 753,44	10 469,79	2 585 223,23
III. Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Środki pieniężne	9 115 968,08	12 774,91	9 128 742,99
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>39 383 386,76</b>	<b>2 915 810,20</b>	<b>42 299 196,96</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Fundusz</b>	<b>38 672 201,62</b>	<b>2 523 686,74</b>	<b>41 195 888,36</b>
I. Fundusz jednostek	<b>10 875 924,90</b>	<b>10 981 105,62</b>	<b>21 857 030,52</b>
II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach	<b>5 294 077,31</b>	<b>0,00</b>	<b>5 294 077,31</b>
III. Wynik budżtu	<b>3 414 165,07</b>	<b>0,00</b>	<b>3 414 165,07</b>
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	<b>19 088 034,34</b>	<b>-8 457 418,88</b>	<b>10 630 615,46</b>
1.1. Zysk netto	19 088 034,34	0,00	19 088 034,34
1.2. Strata netto		-8 457 418,88	-8 457 418,88
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych		0,00	0,00
1.1. Zysk netto		0,00	
1.2. Strata netto		0,00	
VI. Kapitały mniejszości		0,00	
VII. Pozostałe pozycje	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>137 393,22</b>	<b>0,00</b>	<b>137 393,22</b>
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	137 393,22	0,00	137 393,22
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>366 379,92</b>	<b>392 123,46</b>	<b>758 503,38</b>
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	303 459,44	379 579,21	683 038,65
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	60 674,72	0,00	60 674,72
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
IV. Fundusze specjalne	2 245,76	12 544,25	14 790,01
<b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>207 412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 412,00</b>
<b>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>39 383 386,76</b>	<b>2 915 810,20</b>	<b>42 299 196,96</b>



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osina</b>  Osina 62 72-221 OSINA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina OSINA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 0BB41FA4A4C0E00C 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684261</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 921 687,17	9 113 722,32	I Zobowiązania	455 097,86	198 067,94
I.1 Środki pieniężne	5 921 687,17	9 113 722,32	I.1 Zobowiązania finansowe	274 777,62	137 393,22
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 917 481,43	9 113 066,66	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 205,74	655,66	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	274 777,62	137 393,22
II Należności i rozliczenia	0,00	0,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	180 320,24	60 674,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	5 294 077,31	8 708 242,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 310 766,63	3 414 165,07
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 310 766,63	3 414 165,07
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 983 310,68	5 294 077,31
			III Rozliczenia międzyokresowe	172 512,00	207 412,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 921 687,17</b>	<b>9 113 722,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 921 687,17</b>	<b>9 113 722,32</b>

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
skarbnik

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
zarząd

BeSTia

0BB41FA4A4C0E00C

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Aneta Magdalena Kijowska-Gach

skarbnik

2024-01-25


rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szwedo

zarząd

BeSTia

0BB41FA4A4C0E00C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Osina  Osina 62 72-221 OSINA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>811684261</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 21646BD67309B30B	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	19 365 345,42	26 238 014,70
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 392,00	160 880,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 231 953,42	26 077 134,70
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	17 300 344,37	15 912 699,73
B.I.	Amortyzacja	1 184 981,01	1 301 043,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 195 201,31	1 070 461,07
B.III.	Usługi obce	1 843 117,77	2 255 897,25
B.IV.	Podatki i opłaty	23 192,01	17 818,35
B.V.	Wynagrodzenia	5 483 024,95	6 003 089,48
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 601 968,55	1 705 892,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	776 809,39	1 096 440,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 192 049,38	2 462 057,24
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 065 001,05	10 325 314,97
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	92 661,12	450,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	92 661,12	450,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,03	49 871,88

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
główny księgowy

2024-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
kierownik jednostki

BeSTia

21646BD67309B30B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.24

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,03	49 871,88
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2 157 662,14	10 275 893,09
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	243 507,03	388 124,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	243 507,03	388 124,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	42 297,10	31 991,81
H.I.	Odsetki	23 750,71	16 979,77
H.II.	Inne	18 546,39	15 012,04
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	2 358 872,07	10 632 025,40
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	120,50	199,80
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	2 358 751,57	10 631 825,60

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
główny księgowy

2024-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
główny księgowy

2024-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szwedo  
kierownik jednostki

BeSTia

21646BD67309B30B

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;"><b>Gmina Osina</b></p> <p style="text-align: center;">Osina 62 72-221 OSINA</p>		<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>811684261</b>		F66B139404D17CEB	
			
		<b>sporządzone</b>	
		<b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec</b>	<b>Stan na koniec</b>
		<b>roku poprzedniego</b>	<b>bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	22 571 114,19	24 790 486,29
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	33 872 233,58	44 149 453,91
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 000 290,82	12 708 406,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	18 307 078,53	23 012 131,76
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	2 134 462,00	8 341 620,17
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	87 295,88
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	430 402,23	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 599 770,06	47 089 038,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	9 816 405,44	10 349 654,53
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	19 447 461,64	26 426 296,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 308 268,78	8 594 142,49
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	27 634,20	1 718 944,51
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	24 790 486,29	21 850 901,84

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
główny księgowy

2024-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 358 751,57	10 631 825,60
III.1.	zysk netto (+)	12 708 406,10	19 088 034,34
III.2.	strata netto (-)	-10 349 654,53	-8 456 208,74
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	27 149 237,86	32 482 727,44

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
główny księgowy

2024-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aneta Magdalena Kijowska-Gach  
główny księgowy

2024-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Zbigniew Szewo  
kierownik jednostki