


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osiek</b> ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 7BB77819BDF6EE67 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409689</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 855 528,70	37 486 128,50	A Fundusz	39 227 862,51	36 974 149,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	37 135 042,58	29 790 276,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 855 528,70	37 486 128,50	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 092 819,93	7 183 873,42
A.II.1 Środki trwałe	37 712 270,19	36 217 167,08	A.II.1 Zysk netto (+)	29 357 448,21	35 755 142,46
A.II.1.1 Grunty	7 421 003,01	7 421 003,01	A.II.2 Strata netto (-)	-27 264 628,28	-28 571 269,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 900,00	9 900,00	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	30 038 963,87	28 358 380,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	132 254,07	144 304,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	110 689,20	277 179,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 360,04	16 300,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 673 235,78	2 662 923,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 143 258,51	1 268 961,42	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	2 266 731,72	2 256 419,21
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	208 408,51	150 970,34
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	158 132,00	180 177,16
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	593 431,85	636 890,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 073 003,91	1 121 547,86

Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2022-05-12  
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

7BB77819BDF6EE67

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	33 403,16	70 790,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	152 562,77	70 078,62
B Aktywa obrotowe	2 045 569,59	2 150 944,30	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	47 789,52	25 963,96
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 789,52	25 963,96
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	406 504,06	406 504,06
B.II Należności krótkoterminowe	1 844 881,34	2 066 989,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 844 881,34	2 066 989,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	200 688,25	83 954,98			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	200 688,25	83 954,98			
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			

Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

2022-05-12  
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

7BB77819BDF6EE67

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>41 901 098,29</b>	<b>39 637 072,80</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>41 901 098,29</b>	<b>39 637 072,80</b>

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2022-05-12  
(rok, miesiąc, dzień)  
7BB77819BDF6EE67

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)


Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-12  
(rok, miesiąc, dzień)  
7BB77819BDF6EE67

Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osiek ul. Rynek 1 28-221 OSIEK	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>830409689</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A1DF745912E90ED8 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	38 286 161,20	45 209 582,69	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 295,30	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	38 115 865,90	45 209 582,69	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	36 238 450,56	37 986 082,23	
B.I. Amortyzacja	2 113 678,83	2 147 082,95	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 791 707,29	3 030 555,86	
B.III. Usługi obce	1 513 009,67	2 137 349,88	
B.IV. Podatki i opłaty	109 183,58	116 500,49	
B.V. Wynagrodzenia	12 412 037,20	13 123 308,64	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 500 847,01	3 583 308,92	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	597 756,49	587 807,38	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 171 631,12	13 232 588,61	
B.X. Pozostałe obciążenia	28 599,37	27 579,50	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 047 710,64	7 223 500,46	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	483 317,17	148 423,60	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 219,52	1 028,46	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	481 097,65	147 395,14	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	153 457,55	154 051,41	

Hanna Rzepka  
główny księgowy

2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
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	153 457,55	154 051,41
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 377 570,26</b>	<b>7 217 872,65</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>86 615,34</b>	<b>159 681,51</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	86 615,34	159 681,51
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>371 365,67</b>	<b>193 680,74</b>
H.I.	Odsetki	371 365,67	191 380,74
H.II.	Inne	0,00	2 300,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 092 819,93</b>	<b>7 183 873,42</b>
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 092 819,93</b>	<b>7 183 873,42</b>

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osiek ul. Rynek 1 28-221 OSIEK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409689</b>		Wysłać bez pisma przewodniego F25EC3C32B4D34E6 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	40 234 262,43	37 135 042,58	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	63 183 045,10	69 171 111,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 439 085,14	29 357 448,21	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	36 003 783,68	38 084 765,52	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	740 176,28	1 688 898,19	
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	40 000,00	
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	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	66 282 264,95	76 515 878,39	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	26 730 226,19	27 264 628,28	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	37 980 461,38	44 819 655,91	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 524 510,28	2 504 800,41	
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	47 067,10	1 926 793,79	
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. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	37 135 042,58	29 790 276,11	

Hanna Rzepka  
główny księgowy

2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 092 819,93	7 183 873,42
III.1.	zysk netto (+)	29 357 448,21	35 755 142,46
III.2.	strata netto (-)	-27 264 628,28	-28 571 269,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	39 227 862,51	36 974 149,53

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Osiek  ul.Rynek 1  28-221 OSIEK	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409689</b>		<b>C4E61E603B301D86</b> 

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

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.12  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Hanna Rzepka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.12  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Łysiak  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA- ZBIORCZA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Gmina Osiek</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Osiek</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Rynek 1, 28-221 Osiek</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Dane łączne z jednostek:</p> <p>Urząd Miasta i Gminy w Osieku</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali</p> <p>Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli</p> <p>Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą 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.</li> <li>2. Środki trwale wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu wg cen nabycia,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych od rozpoczęcia budowy, montażu, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą zinwentaryzowania,</li> </ul> </li> </ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</li> <li>- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.</li> </ul> <p>3. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>4. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.</li> <li>- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>- Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> </ul> <p>5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ul> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50, 100%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>e) nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości 10.000,00 zł i większej podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a poniżej 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu (z wyjątkiem nakładów na ulepszenie placów zabaw, gdzie nakłady wynoszą powyżej 2.500,00 zł).</li> </ul>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

### Główne składniki aktywów trwałych

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	54.489,19	0	0	0	0	0	0	0	0	54.489,19
2.	ŚRODKI TRWAŁE	71.496.747,42	0	13.960,00	638.019,84	651.979,84	101.066,00	3.568,50	0	104.634,50	72.044.092,76
1)	Grunty	7.421.003,01	0	0	0	1.347,02	0	0	0	0	7.421.003,01
2)	Budynki i lokale	23.085.981,27	0	0	283.102,53	283.102,53	0	0	0	0	23.369.083,80
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.881.575,67	0	0	138.480,34	138.480,34	0	0	0	0	37.020.056,01
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5.885,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.885,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	927.980,95	0	0	0	0	0	0	0	0	927.980,95
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4.155,12	0	0	27.638,97	27.638,97	0	0	0	0	31.794,09
7)	Urządzenia techniczne	1.274.732,44	0	0	0	0	0	3.568,50	0	3.568,50	1.271.163,94
8)	Środki transportu	1.839.617,98	0	0	188.798,0	188.798,00	101.066,00	0	0	101.066,00	1.927.349,98
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	55.815,98	0	13.960,00	0	13.960,00	0	0	0	0	69.775,98
<b>RAZEM:</b>		71.551.236,61	0	13.960,00	638.019,84	651.979,84	101.066,00	3.568,50	0	104.634,50	72.098.581,95

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	54.489,19	0	0	0	0	0	54.489,19	0	0
2.	33.784.477,23	0	2.147.082,95		2.147.082,95	104.634,50	35.826.925,68	37.712.270,19	36.217.167,08
1)	0	0	0	0	0	0	0	7.421.003,01	7.421.003,01
2)	10.695.370,21	0	568.642,80	0	568.642,80	0	11.264.013,01	12.390.611,06	12.105.070,79
3)	19.233.222,86	0	1.533.523,13	0	1.533.523,13	0	20.766.745,99	17.648.352,81	16.253.310,02
4)	5.885,00	0	0	0	0	0	5.885,00	0	0
5)	927.980,95	0	0	0	0	0	927.980,95	0	0
6)	2.375,34	0	1.810,22	0	1.810,22	0	4.185,56	1.779,78	27.608,53
7)	1.144.258,15	0	13.778,76	0	13.778,76	3.568,50	1.154.468,41	130.474,29	116.695,53
8)	1.728.928,78	0	22.308,04	0	22.308,04	101.066,00	1.650.170,82	110.689,20	277.179,16
9)	46.455,94	0	7.020,00	0	7.020,00	0	53.475,94	9.360,04	16.300,04
<b>RAZEM:</b>	<b>33.838.966,42</b>	<b>0</b>	<b>2.147.082,95</b>		<b>2.147.082,95</b>	<b>104.634,50</b>	<b>35.881.414,87</b>	<b>37.712.270,19</b>	<b>36.217.167,08</b>

**Składniki majątku umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania:**

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 2.457.622,92 zł; przychody 302.614,05 zł; likwidacja 75.471,04 zł, zmniejszenia 2.055,18 zł, wartość na koniec roku 2.682.710,75 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 304.318,09 zł; przychody 60.559,61 zł; likwidacja 63.006,79 zł; wartość na koniec roku 301.870,91 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 43.625,17 zł, przychody 9.176,44 zł wartość na koniec roku 52.801,61 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 2.805.566,18 zł; umorzenie 372.350,10 zł; zmniejszenie umorzenia 140.533,01 zł; wartość na koniec roku 3.037.383,27 zł.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy



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
	39.377,75 zł
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 odpisów aktualizujących wartość należności**

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.	<b>Podatek od nieruchomości:</b>					
	- os. fizyczne	32.422,51	1.604,00	0,00	32.422,51	1.604,00
	- os. prawne	15.769	5.500,00	0,00	15.769,00	5.500,00
2.	<b>Podatek rolny:</b>					
	- os. fizyczne	52.305,78	2.026,00	0,00	52.305,78	2.026,00
	- os. prawne	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00
3.	<b>Podatek leśny:</b>					
	- os. fizyczne	3.806,20	76,00	0,00	3.806,20	76,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>Podatek od środków transportowych:</b>					
	- os. fizyczne	81.440,79	11.258,00	0,00	81.440,79	11.258,00
	- os. prawne	9.796,20	0,00	0,00	9.796,20	0,00
5.	<b>Woda</b>	7.388,28	960,91	0,00	7.388,28	960,91
6.	<b>Nieczystości płynne</b>	16.156,27	2.356,67	0,00	16.156,27	2.356,67
7.	<b>Czynsz</b>	3.153,88	0,00	0,00	3.153,88	0,00
8.	<b>Należności wobec budżetu państwa</b>	929.340,65	147.076,06	0,00	82.592,32	993.824,39
9.	<b>Należności wobec gminy Osiek</b>	351.866,61	51.410,88	0,00	37.600,00	365.677,49
<b>RAZEM</b>		<b>1.503.451,17</b>	<b>222.268,52</b>	<b>0,00</b>	<b>342.436,23</b>	<b>1.383.283,46</b>


1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerwy początek i koniec roku 406.504,06 zł/ bez zmian. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego.
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
	2.025.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.300.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	3.235.000,00 zł
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – 4.026,00 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	475.343,19 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	1.688.898,19 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	82.158,04 zł, (pozostałe przychody operacyjne zwolnienie z opłacania składek ZUS tarcza antykryzysowa)
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla Rafał Janusz  
Łysiak (Certyfikat kwalifikowany  
podpisu). Utworzony w dniu:  
2022-05-12 12:18:30 +0200

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla Hanna Rzepka  
(Certyfikat kwalifikowany  
podpisu). Utworzony w dniu:  
2022-05-12 10:33:47 +0200



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osiek</b> ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina OSIEK  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 72ABC8A75C21C84F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409689</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 305 096,17	8 114 563,38	I Zobowiązania	9 186 728,90	8 435 259,76
I.1 Środki pieniężne	2 305 096,17	8 114 563,38	I.1 Zobowiązania finansowe	9 185 000,00	8 435 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 305 096,17	8 114 563,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	750 000,00	875 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 435 000,00	7 560 000,00
II Należności i rozliczenia	113 479,00	205 647,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 728,90	259,76
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	-7 315 225,73	-682 969,47
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 912 152,66	6 632 256,26
II.2 Należności od budżetów	113 479,00	205 647,91	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 912 152,66	6 632 256,26
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 (+,-)	-9 227 378,39	-7 315 225,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	547 072,00	567 921,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 418 575,17</b>	<b>8 320 211,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 418 575,17</b>	<b>8 320 211,29</b>

Hanna Rzepka  
skarbnik

2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
zarząd

BeSTia

72ABC8A75C21C84F

Strona 1 z 2



**Wyjaśnienia do bilansu**

Kwota 500.000,00 zł, dotyczy zaliczki na poczet przyszłego czynszu od Grupy Azoty. Jest ujęta na koncie pozabilansowym 994.

Hanna Rzepka  
skarbnik

2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
zarząd

BeSTia

72ABC8A75C21C84F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Osiek</b>  ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  Gmina OSIEK  sporządzony  na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego DDF80721B7C1C143 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830409689</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	43 225 660,78	40 729 442,94	A Fundusz	32 511 849,37	36 879 078,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	37 624 126,14	30 424 630,46
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 227 378,39	-7 315 225,73
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	43 225 660,78	40 729 442,94	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 912 152,66	6 632 256,26
A.III.1.1 Grunty	7 478 359,01	7 478 359,01	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 402 696,75	4 934 467,80
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 105 141,13	31 317 030,24	A.IV.1.1 Zysk netto	3 245 050,77	6 416 918,75
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	498 902,13	665 092,27	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-842 354,02	-1 482 450,95
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 143 258,51	1 268 961,42	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-199 747,79	2 202 949,36
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	26 537 912,87	29 502 403,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-26 737 660,66	-27 299 453,92
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	9 185 000,00	8 435 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	9 185 000,00	8 435 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 927 401,76	11 071 031,25	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 420 988,85	2 473 212,54
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 335 564,79	2 354 037,54

Hanna Rzepka  
skarbnik

2022-06-29  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
zarząd

B.II Należności i roszczenia	2 139 492,34	2 513 112,57	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	37 634,54	93 211,04
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 787 909,42	8 557 918,68	C.IV Fundusze specjalne	47 789,52	25 963,96
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	4 035 224,32	4 013 183,50
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>48 153 062,54</b>	<b>51 800 474,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>48 153 062,54</b>	<b>51 800 474,19</b>

Hanna Rzepka  
skarbnik

2022-06-29  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
zarząd

**Wyjaśnienia do bilansu**

Hanna Rzepka  
skarbnik

2022-06-29  
rok, miesiąc, dzień

Rafał Janusz Łysiak  
zarząd