

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Osieku ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSIEK sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409689		Wysłać bez pisma przewodniego 910ABCE17AD120FF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 938 861,26	4 335 841,29	I Zobowiązania	6 874 418,50	5 758 808,21
I.1 Środki pieniężne	6 938 861,26	4 335 841,29	I.1 Zobowiązania finansowe	6 861 759,85	5 730 300,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 938 861,26	4 335 841,29	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 326 759,85	1 345 300,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 535 000,00	4 385 000,00
II Należności i rozliczenia	39 633,82	963,47	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 658,65	4 189,31
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	24 318,90
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-561 855,57	-3 387 296,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 718 347,63	-2 825 440,80
II.2 Należności od budżetów	5 520,00	963,47	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	34 113,82	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 718 347,63	-2 825 440,80
III Rozliczenia międzyokresowe	176 759,85	195 300,00	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 (+,-)	1 156 492,06	-561 855,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	842 692,00	2 160 592,92
Suma aktywów	7 155 254,93	4 532 104,76	Suma pasywów	7 155 254,93	4 532 104,76

Małgorzata Oleszek
skarbnik

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
zarząd

BeSTia

910ABCE17AD120FF

Strona 1 z 2

Małgorzata Oleszek
skarbnik

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
zarząd

BeSTia

910ABCE17AD120FF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Osiek ul.Rynek 1 28-221 OSIEK Numer identyfikacyjny REGON 830409689	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego 3731AA4F2344AAD1 
--	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 034 784,60	54 405 309,95	A Fundusz	43 030 610,95	53 086 156,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	35 629,00	14 251,60	A.I Fundusz jednostki	41 089 565,72	43 984 148,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 999 155,60	54 391 058,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 941 045,23	9 102 008,02
A.II.1 Środki trwałe	40 526 382,61	42 370 672,56	A.II.1 Zysk netto (+)	1 941 045,23	9 102 008,02
A.II.1.1 Grunty	7 494 715,01	7 681 830,13	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	32 418 482,94	30 729 356,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	295 162,80	283 850,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	284 571,58	3 617 628,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	33 450,28	58 006,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 425 240,35	5 768 064,64
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 472 772,99	12 020 385,79	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	4 425 240,35	5 768 064,64
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	215 723,08	510 899,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	266 553,22	476 191,07
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 338 505,39	1 752 627,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 496 909,64	1 938 498,33

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)
BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
3731AA4F2344AAD1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	794 132,67	721 512,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	222 000,00	230 222,00
B Aktywa obrotowe	3 421 066,70	4 448 910,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 113,82	0,00
B.I Zapasy	120 390,03	96 316,90	D.II.8 Fundusze specjalne	57 302,53	138 113,97
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57 302,53	138 113,97
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	120 390,03	96 316,90	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 007 984,94	3 968 203,87			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	553 116,72	1 602,48			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 454 868,22	3 942 282,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	24 318,90			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	292 691,73	384 390,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	292 691,73	384 390,14			
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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
3731AA4F2344AAD1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	47 455 851,30	58 854 220,86	Suma pasywów	47 455 851,30	58 854 220,86

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

3731AA4F2344AAD1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
3731AA4F2344AAD1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.28

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.04.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA- ZBIORCZA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Osiek
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane łączne z jednostek: Urząd Miasta i Gminy w Osieku Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Bukowej Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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,

	- 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, - 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, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 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. 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, 5. Towary nabyte celem ich odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu netto. - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 6. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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 używania. 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).
--	---

5.	inne informacje										
	Brak										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1.											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
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	97 243,99	0	0	0	0	0	0	0	0	97 243,99
2.	ŚRODKI TRWAŁE	80 511 071,64	0	260 388,00	4068 680,95	4 329 068,95	49716,00	111 527,03	1 400,00	162 643,03	84 677 497,56
1)	Grunty	7 494 715,01	0	216 888,00	21 343,12	238 231,12	49716,00	0	1 400,00	1 400,00	7 731 546,13
2)	Budynki i lokale	29 982 844,42	0	33 000,00	244 345,27	277 345,27	0	0	0	0	30 260 189,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 664 837,03	0	0	218 132,07	218 132,07	0	0	0	0	38 882 969,10
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	827 305,45	0	0	0	0	0	15 113,03	0	15 113,03	812 192,42
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 794,09	0	10 500,00	0	10 500,00	0	0	0	0	62 294,09
7)	Urządzenia techniczne	1 458 434,71	0	0	18 000,00	18 000,00	0	5 304,00	0	5 304,00	1 471 130,71
8)	Środki transportu	1 927 560,24	0	0	3 535 716,00	3 535 716,00	0	85 305,00	0	85 305,00	5 377 971,24
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	97 695,69	0	0	31 144,49	31 144,49	0	5 805,00	0	5 805,00	123 035,18
RAZEM:		80 608 315,63	0,00	260 388,00	4068 680,95	4 329 068,95	49716,00	111 527,03	1 400,00	162 643,03	84 774 741,55

	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.	61 614,99	0,00	21 377,40	0,00	21 377,40	0,00	82 992,39	35 629,00	14 251,60
2.	39,984,689,03	0,00	2 433 663,00	0,00	2 433 663,00	111 527,03	42 306 825,00	40,526,382,61	42 370 672,56
1)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 494 715,01	7 681 830,13
2)	12,488,759,38	0,00	729 548,74	0,00	729 548,74	0,00	13 218 308,12	17,494,085,04	17 041 881,57
3)	23,740,439,13	0,00	1 455 055,18	0,00	1 455 055,18	0,00	25 195 494,31	14,924,397,90	13 687 474,79
4)	5,885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 885,00	0,00	0,00
5)	827,305,45	0,00	0,00	0,00	0,00	15 113,03	812 192,42	0,00	0,00
6)	13 421,25	0,00	7 904,08	0,00	7 904,08	0,00	21 325,33	38 372,84	40 968,76
7)	1 201 644,75	0,00	31 907,92	0,00	31 907,92	5 304,00	1 228 248,67	256 789,96	242 882,04
8)	1 642 988,66	0,00	202 658,84	0,00	202 658,84	85 305,00	1 760 342,50	284 571,58	3 617 628,74
9)	64 245,41	0,00	6 588,24	0,00	6 588,24	5 805,00	65 028,65	33,450,28	58 006,53
Razem	40,046,304,02	0,00	2 455 040,40	0,00	2 455 040,40	111 527,03	42 389 817,39	40,562,011,61	42 384 924,16

Składniki majątku umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania:

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 3.535.569,57 zł; przychody 171.398,91 zł; likwidacja 1.750,00 zł, zmniejszenie 57.005,64 zł, wartość na koniec roku 3.648.212,84zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 294.009,69 zł; przychody 57.213,62 zł; likwidacja 43.561,63 zł; wartość na koniec roku 307.661,68zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 64.172,37 zł, przychody 615,00 zł, wartość na koniec roku 64.787,37zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 3.893.751,63 zł; umorzenie 243.662,44 zł; zmniejszenie umorzenia 116.752,18 zł; wartość na koniec roku 4.020.661,89zł.

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.	Podatek od nieruchomości:					
	- os. fizyczne	2.801,00	0,00	1.348,69	1 452,31	0,00
	- os. prawne	4.031,00	0,00	146,00	0,00	3.885,00
2.	Podatek rolny:					
	- os. fizyczne	2.299,00	288,68	331,00	1.325,77	930,91
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Podatek leśny:					
	- os. fizyczne	129,00	0,00	76,00	53,00	0,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Podatek od środków transportowych:					
	- os. fizyczne	14.058,00	915,00	5.121,00	0,00	9.852,00
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Woda	1.104,43	93,82	0,00	0,00	1.198,25
6.	Nieczystości płynne	2.641,25	172,01	0,00	580,56	2.232,70
7.	Czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Należności wobec budżetu państwa	884.260,06	0,00	0,00	37818,93	846441,13
9.	Należności wobec gminy Osiek	290.383,21	0,00	0,00	10560,00	279823,21
RAZEM		1.201.706,95	1.469,51	7.022,69	51.790,57	1.144.363,20
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Stan rezerwy na początek roku 325.203,25 zł. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego została rozwiązana są to zobowiązania nienazwane.						

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
	2.400.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.185.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	950.000,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 1.514.130,07 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	613.093,82 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
	14.206.176,59 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2025-
04-28 15:33

Podpisane elektronicznie przez Magdalena
Dorota Marynowska (Certyfikat kwalifikowany)
w dniu 2025-04-28.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Osiek ul.Rynek 1 28-221 OSIEK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 830409689		Wysłać bez pisma przewodniego DFA7DDFDDE64997E 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	42 401 283,41	56 544 394,38	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	427 492,00	449 888,82	
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	1 426 643,76	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	40 547 147,65	56 094 505,56	
B. Koszty działalności operacyjnej	41 592 887,82	47 950 718,15	
B.I. Amortyzacja	2 294 877,57	2 455 040,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 109 706,75	3 993 392,88	
B.III. Usługi obce	3 282 911,58	3 438 611,86	
B.IV. Podatki i opłaty	108 452,03	129 099,34	
B.V. Wynagrodzenia	17 192 820,39	22 301 598,32	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 599 209,22	6 198 832,59	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 116 684,19	1 222 285,32	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 082 437,07	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 766 779,29	8 178 552,87	
B.X. Pozostałe obciążenia	39 009,73	33 304,57	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	808 395,59	8 593 676,23	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 220 516,61	676 171,18	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 220 516,61	676 171,18	
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 510,44	13 880,27	

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

BeSTia

DFA7DDFDDE64997E

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	12 510,44	13 880,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 016 401,76	9 255 967,14
G.	Przychody finansowe	586 967,33	391 258,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	586 967,33	391 258,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	662 291,27	545 053,07
H.I.	Odsetki	659 485,08	545 006,00
H.II.	Inne	2 806,19	47,07
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 941 077,82	9 102 173,03
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	32,59	165,01
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 941 045,23	9 102 008,02

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Osiek ul.Rynek 1 28-221 OSIEK Numer identyfikacyjny REGON 830409689	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego 53FDC60D2B830B0B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	34 377 720,88	41 089 565,72
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	93 436 118,83	77 203 726,73
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	39 359 064,67	1 941 045,23
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	44 205 939,94	59 122 147,34
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 652 187,04	13 446 764,09
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	2 137 760,58	2 684 060,07
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	2 081 166,60	9 710,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	86 724 273,99	74 309 144,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły	32 964 779,68	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 564 684,57	56 356 770,90
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 797 392,04	15 392 561,09
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	2 325 668,58	2 558 412,26
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	2 071 749,12	1 400,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	41 089 565,72	43 984 148,20

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 941 045,23	9 102 008,02
III.1.	zysk netto (+)	1 941 045,23	9 102 008,02
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	43 030 610,95	53 086 156,22

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
URZĄD MIASTA I GMINY ul. Rynek 1 28-221 Osiek		Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 000534813		Wysłać bez pisma przewodniego 848F5C286AB273E8 
	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	32 656 272,09	43 469 904,91	A Fundusz	31 864 288,86	42 801 762,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	35 629,00	14 251,60	A.I Fundusz jednostki	3 244 272,99	1 185 177,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 620 643,09	43 455 653,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 620 015,87	41 616 585,60
A.II.1 Środki trwałe	29 147 870,10	31 435 267,52	A.II.1 Zysk netto (+)	28 620 015,87	41 616 585,60
A.II.1.1 Grunty	7 404 754,51	7 591 869,63	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	21 213 743,93	19 968 837,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	211 349,80	198 924,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	284 571,58	3 617 628,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	33 450,28	58 006,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 969 793,41	2 429 080,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 472 772,99	12 020 385,79	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	1 969 793,41	2 429 080,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	170 739,34	379 449,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	76 108,22	186 302,07
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	341 776,82	449 699,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	355 978,87	468 511,02

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

848F5C286AB273E8 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	767 679,76	692 241,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	222 000,00	230 222,00
B Aktywa obrotowe	1 177 810,18	1 760 938,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 113,82	0,00
B.I Zapasy	120 390,03	96 316,90	D.II.8 Fundusze specjalne	1 396,58	22 655,08
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 396,58	22 655,08
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	120 390,03	96 316,90	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	821 321,61	1 415 405,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	553 116,72	1 602,48			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	268 204,89	1 389 483,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	24 318,90			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	236 098,54	249 216,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	236 098,54	249 216,19			
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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

848F5C286AB273E8 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	33 834 082,27	45 230 843,28	Suma pasywów	33 834 082,27	45 230 843,28

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

848F5C286AB273E8 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

848F5C286AB273E8 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA I GMINY ul. Rynek 1 28-221 Osiek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek 5784BE87DF168B66 
Numer identyfikacyjny REGON 000534813		

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

Małgorzata Oleszek

(główny księgowy)

2025.03.28

rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Osieku
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- 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. - Środki trwale wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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, - 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, - środki trwale otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny lub spadku wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. - Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym

	dokumentacie, 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. 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, 5. Towary nabyte celem ich odsprzedaży wycenia się wg cen zakupu netto. - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 6. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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 używania. 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).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	Przyczyny	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	88.834,59	0	0	0	0	0	0	0	0	88.834,59
2.	ŚRDKI TRWAŁE	59.886.375,98	0	216.888,00	4.068.680,95	4.285.568,95	49.716,00	111.527,03	1.400,00	162.643,03	64.009.301,90
1)	Grunty	7.404.754,51	0	216.888,00	21.343,12	238.231,12	49.716,00	0	1.400,00	51.116,00	7.591.869,63
2)	Budynki i lokale	10.254.678,95	0	0	244.345,27	244.345,27	0	0	0	0	10.499.024,22
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.527.054,27	0	0	218.132,07	218.132,07	0	0	0	0	38.745.186,34
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	303.518,01	0	0	0	0	0	15.113,03	0	15.113,03	288.404,98
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51.794,09	0	0	0	0	0	0	0	0	51.794,09
7)	Urządzenia techniczne	1.364.565,20	0	0	18.000,00	18.000,00	0	5.304,00	0	5.304,00	1.377.261,20
8)	Środki transportu	1.922.171,24	0	0	3.535.716,00	3.535.716,00	0	85.305,00	0	85.305,00	5.372.582,24
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	51.954,71	0	0	31.144,49	31.144,49	0	5.805,00	0	5.805,00	77.294,20
RAZEM:		59.975.210,57	0	216.888,00	4.068.680,95	4.285.568,95	49.716,00	111.527,03	1.400,00	162.643,03	64.098.136,49

	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.	53.205,59	0	21.377,40	0	21.377,40	0	74.582,99	35.629,00	14.251,60
2.	30.738.505,88	0	1.947.055,53	0	1.947.055,53	111.527,03	32.574.034,38	29.147.870,10	31.435.267,52
1)	0	0	0	0	0	0	0	7.404.754,51	7.591.869,63
2)	3.866.129,33	0	255.772,79	0	255.772,79	0	4.121.902,12	6.388.549,62	6.377.122,10
3)	23.701.859,96	0	1.451.610,61	0	1.451.610,61	0	25.153.470,57	14.825.194,31	13.591.715,77
4)	5.885,00	0	0	0	0	0	5.885,00	0	0
5)	303.518,01	0	0	0	0	15.113,03	288.404,98	0	0
6)	13.421,25	0	7.904,08	0	7.904,08	0	21.325,33	38.372,84	30.468,76
7)	1.191.588,24	0	22.520,97	0	22.520,97	5.304,00	1.208.805,21	172.976,96	168.455,99
8)	1.637.599,66	0	202.658,84	0	202.658,84	85.305,00	1.754.953,50	284.571,58	3.617.628,74
9)	18.504,43	0	6.588,24	0	6.588,24	5.805,00	19.287,67	33.450,28	58.006,53
RAZEM:	30.791.711,47	0	1.968.432,93	0	1.968.432,93	111.527,03	32.648.617,37	29.183.499,10	31.449.519,12

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe BO 1.051.257,93 zł, zwiększenie 112.236,28 zł, zmniejszenie 57.005,64 zł, wartość na koniec roku 1.106.488,57 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne BO 54.277,97 zł, zwiększenie 615,00 zł, wartość na koniec roku 54.892,97 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych BO 1.105.535,90 zł, umorzenie 112.851,28 zł, zmniejszenie umorzenia 57.005,64 zł, wartość na koniec roku 1.161.381,54 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 nieumorzonych 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)																																																																									
	<table><tr><th colspan="7">Stan odpisów aktualizujących wartość należności</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązane</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr><tr><td>1.</td><td>Podatek od nieruchomości:</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>- os. fizyczne</td><td>2.801,00</td><td>0,00</td><td>1.348,69</td><td>1 452,31</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>- os. prawne</td><td>4.031,00</td><td>0,00</td><td>146,00</td><td>0,00</td><td>3.885,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Podatek rolny:</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>- os. fizyczne</td><td>2.299,00</td><td>288,68</td><td>331,00</td><td>1.325,77</td><td>930,91</td></tr><tr><td></td><td>- os. prawne</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Podatek leśny:</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	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.	Podatek od nieruchomości:							- os. fizyczne	2.801,00	0,00	1.348,69	1 452,31	0,00		- os. prawne	4.031,00	0,00	146,00	0,00	3.885,00	2.	Podatek rolny:							- os. fizyczne	2.299,00	288,68	331,00	1.325,77	930,91		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Podatek leśny:					
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.	Podatek od nieruchomości:																																																																									
	- os. fizyczne	2.801,00	0,00	1.348,69	1 452,31	0,00																																																																				
	- os. prawne	4.031,00	0,00	146,00	0,00	3.885,00																																																																				
2.	Podatek rolny:																																																																									
	- os. fizyczne	2.299,00	288,68	331,00	1.325,77	930,91																																																																				
	- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																				
3.	Podatek leśny:																																																																									

		- os. fizyczne	129,00	0,00	76,00	53,00	0,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Podatek od środków transportowych:					
		- os. fizyczne	14.058,00	915,00	5.121,00	0,00	9.852,00
		- os. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.	Woda	1.104,43	93,82	0,00	0,00	1.198,25
	6.	Nieczystości płynne	2.641,25	172,01	0,00	580,56	2.232,70
	7.	Czynsz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM	27.063,68	1.469,51	7.022,69	3.411,64	18.098,86

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerwy początek roku 325.203,25 zł. Utworzona rezerwa na poczet przyszłego czynszu dzierżawnego została rozwiązana, są to zobowiązania nienazwane.
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
	2.400.000,00 zł,
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.185.000,00 zł,
c)	powyżej 5 lat
	950.000,00 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek 1.514.130,07 zł,
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	97.350,88 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	14.206.176,59 zł,
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
	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

Data: 2025.03.28



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2025-
03-28 10:57

Podpisane elektronicznie przez Magdalena
Dorota Marynowska (Certyfikat kwalifikowany)
w dniu 2025-03-28.

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
URZĄD MIASTA I GMINY			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
ul. Rynek 1 28-221 Osiek				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000534813			05485DBD9ED5CFA0	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		41 750 168,66	55 746 615,95
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	113,82
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		1 426 643,76	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 323 524,90	55 746 502,13
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 079 955,61	13 781 414,92
B.I.	Amortyzacja		1 827 952,60	1 968 432,93
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 280 908,52	2 545 385,32
B.III.	Usługi obce		2 233 291,83	2 253 695,13
B.IV.	Podatki i opłaty		77 109,15	105 780,15
B.V.	Wynagrodzenia		3 776 730,49	4 764 114,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		803 335,17	1 014 033,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		956 353,95	1 086 262,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 082 437,07	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 827,10	10 406,59
B.X.	Pozostałe obciążenia		39 009,73	33 304,57
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		28 670 213,05	41 965 201,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne		235 078,78	68 968,31
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		235 078,78	68 968,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne		12 510,44	13 880,27

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	12 510,44	13 880,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 892 781,39	42 020 289,07
G.	Przychody finansowe	330 608,04	136 018,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	330 608,04	136 018,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	603 373,56	539 721,56
H.I.	Odsetki	600 567,37	539 721,56
H.II.	Inne	2 806,19	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 620 015,87	41 616 585,60
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)	28 620 015,87	41 616 585,60

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIASTA I GMINY ul. Rynek 1 28-221 Osiek Numer identyfikacyjny REGON 000534813	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 9D5A3472943EB6FB 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-9 014 962,59	3 244 272,99
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	65 781 889,80	72 017 259,57
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	39 359 064,67	28 620 015,87
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	18 597 000,69	27 300 209,54
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 652 187,04	13 446 764,09
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	92 470,80	2 640 560,07
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	2 081 166,60	9 710,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	53 522 654,22	74 076 355,32
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 327 844,48	56 123 981,97
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 797 392,04	15 392 561,09
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	2 325 668,58	2 558 412,26
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	2 071 749,12	1 400,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 244 272,99	1 185 177,24

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 620 015,87	41 616 585,60
III.1.	zysk netto (+)	28 620 015,87	41 616 585,60
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	31 864 288,86	42 801 762,84

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
ul. Wolności 24A 28-221 Osiek			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	7B5A3CFA8A77E751	
292831648				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 032 429,16	4 777 924,41	A Fundusz	4 216 653,29	3 651 868,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 014 163,19	12 121 405,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 032 429,16	4 777 924,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 797 509,90	-8 469 537,81
A.II.1 Środki trwałe	5 032 429,16	4 777 924,41	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 837,00	1 837,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 797 509,90	-8 469 537,81
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	5 008 092,16	4 756 087,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	22 500,00	20 000,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	822 659,04	1 146 773,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	822 659,04	1 146 773,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 284,81	67 610,78
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 228,00	102 098,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	341 472,62	445 135,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	389 993,88	513 316,55

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

7B5A3CFA8A77E751

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 097,76	11 884,17
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	6 883,17	20 717,50	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	1 581,97	6 728,67
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 581,97	6 728,67
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 Rézerwy 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	5 058,20	5 811,00			
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	5 058,20	5 811,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 824,97	14 906,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 824,97	14 906,50			
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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

7B5A3CFA8A77E751

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 039 312,33	4 798 641,91	Suma pasywów	5 039 312,33	4 798 641,91

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
7B5A3CFA8A77E751

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

7B5A3CFA8A77E751

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 292831648		FD74551E51D85216 

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

<u>Małgorzata Oleszek</u> (główny księgowy)	<u>2025.03.28</u> rok mies. dzień	<u>Magdalena Dorota Marynowska</u> (kierownik jednostki)
--	--------------------------------------	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Osieku
1.2.	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3.	adres jednostki
	ul. Wolności 24, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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, - 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, - 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, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 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. 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, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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 używania. 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).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRDKI TRWAŁE	10.107.027,27	0	0	0,00	0	0	0	0	0	10.107.027,27
1)	Grunty	1.837,00	0	0	0	0	0	0	0	0	1.837,00
2)	Budynki i lokale	10080190,27	0	0	0,00	0	0	0	0	0	10.080.190,27
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	25.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000,00
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		10.107.027,27	0	0	0	0	0	0	0	0	10.107.027,27

	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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	5.074.598,11	0	254.504,75	0	254.504,75	0	5.329.102,86	5.032.429,16	4.777.924,41
1)	0	0	0	0	0	0	0	1.837,00	1.837,00
2)	5.072.098,11	0	252.004,75	0	252.004,75	0	5.324.102,86	5.008.092,16	4.756.087,41
3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	2500,00	0	2.500,00	0	2.500,00	0	5.000,00	22.500,00	20.000,00
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	5.074.598,11	0	254504,75	0	254.504,75	0	5.329.102,86	5.032.429,16	4.777.924,41

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 706.105,73 zł, przychody –13.267,65zł, wartość na koniec roku 719.373,38zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 102.633,37 zł, przychody 21.319,67zł, likwidacja 27.949,68zł, wartość na koniec roku 96.003,36 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, wartość na koniec roku 0,00 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 808.739,10 zł, zwiększenie umorzenia 49.022.23 zł, zmniejszenie umorzenia 42.384,59zł , wartość na koniec roku 815.376,74 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 wieczystie
	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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	111.099,18 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
	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
	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

Data: 2025.03.28



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2025-
03-28 12:15

Podpisane elektronicznie przez Magdalena Dorota
Marynowska (Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-03-28.

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
ul. Wolności 24A 28-221 Osiek				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1961A95D68E55983	
292831648				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		254 074,00	256 173,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		254 074,00	256 173,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 063 503,65	8 740 681,07
B.I.	Amortyzacja		252 254,78	254 504,75
B.II.	Zużycie materiałów i energii		798 997,52	681 894,80
B.III.	Usługi obce		87 932,66	66 273,01
B.IV.	Podatki i opłaty		13 859,64	13 859,64
B.V.	Wynagrodzenia		4 444 788,71	5 860 037,96
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 324 331,72	1 763 518,14
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		86 443,02	88 367,33
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		54 895,60	12 225,44
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-6 809 429,65	-8 484 508,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne		11 645,27	14 893,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		11 645,27	14 893,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 797 784,38	-8 469 614,42
G.	Przychody finansowe	296,08	262,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	296,08	262,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	41,93
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	41,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 797 488,32	-8 469 393,74
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	21,58	144,07
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 797 509,90	-8 469 537,81

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOŁ IM. JANA PAWŁA II W OSIEKU ul. Wolności 24A 28-221 Osiek	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 292831648		Wysłać bez pisma przewodniego A79561DA9235B8C4 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 904 045,38	11 014 163,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 305 679,83	7 904 754,34	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 215 681,23	7 904 754,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	89 998,60	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	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	6 195 562,02	6 797 511,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 195 560,82	6 797 509,90	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1,20	1,66	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 014 163,19	12 121 405,97	

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 797 509,90	-8 469 537,81
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 797 509,90	-8 469 537,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	4 216 653,29	3 651 868,16

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186515		Wysłać bez pisma przewodniego D9DA805AC2594A4E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	488 356,55	474 509,70	A Fundusz	157 155,68	28 994,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 742 757,27	3 520 237,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	488 356,55	474 509,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 585 601,59	-3 491 243,01
A.II.1 Środki trwałe	488 356,55	474 509,70	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	175,00	175,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 585 601,59	-3 491 243,01
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	474 388,55	462 148,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 793,00	12 186,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	333 372,59	452 383,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	333 372,59	452 383,62
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 040,04	19 685,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 686,00	44 486,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	145 176,82	189 402,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	149 469,69	189 530,15

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

D9DA805AC2594A4E Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 129,82	4 167,54
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	2 171,72	6 868,85	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	1 870,22	5 111,85
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 870,22	5 111,85
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 171,72	6 868,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 171,72	6 868,85			
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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

D9DA805AC2594A4E Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	490 528,27	481 378,55	Suma pasywów	490 528,27	481 378,55

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

D9DA805AC2594A4E Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-09
(rok, miesiąc, dzień)
D9DA805AC2594A4E Korekta nr 1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186515		C8F4D0081FA4B67E 

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

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Heleny i Józefa Świątyńskich w Ossali
1.2.	siedzibę jednostki
	Ossala 26A
1.3.	adres jednostki
	Ossala 26A, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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, - 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, - 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, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 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. 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, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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 używania. 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).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1.395.840,40	0	22.000,00	0	0	0	0	0	0	1.417.840,40
1)	Grunty	175,00	0	0	0	0	0	0	0	0	175,00
2)	Budynki i lokale	1.369.595,89	0	22.000,00	0	0	0	0	0	0	1.391.595,89
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	16.069,51	0	0	0	0	0	0	0	0	16.069,51
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	10.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	10.000,00
RAZEM:		1.395.840,40	0	22.000,00	0	0	0	0	0	0	1.417.840,40

	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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	907.483,85	0	35.846,85	0	35.846,85	0	943.330,70	488.356,55	474.509,70
1)	0	0	0	0	0	0	0	175,00	175,00
2)	895.207,34	0	34.239,90	0	34.239,90	0	929.447,24	474.388,55	462.148,65
3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	2.276,51	0	1.606,95	0	1.606,95	0	3.883,46	13.793,00	12.186,05
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	10.000,00	0	0	0	0	0	10.000,00	0	0,00
RAZEM:	907.483,85	0	35.846,85	0	35.846,85	0	943.330,70	488.356,55	474.509,70

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 468.026,75 zł, przychody 9.699,00 zł, likwidacja 0,00 wartość na koniec roku 477.725,75 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 56.662,49 zł, przychody 12.234,04 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 68.896,53 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 600,00 zł, wartość na koniec roku 600,00 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych– BO 525.289,24 zł umorzenie 21.933,04, wartość na koniec roku 547.222,28 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 nieumorzonych 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)
	Nie dotyczy
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	86.689,76 zł
1.16	inne informacje
	Brak
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
	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

Data: 2025.03.28



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2025-
03-28 14:20

Podpisane elektronicznie przez Magdalena Dorota
Marynowska (Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-03-28.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala Numer identyfikacyjny REGON 001186515	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 9A133129C631A9D7 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	36 901,00	51 428,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 901,00	51 428,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 693 879,64	3 552 255,78
B.I. Amortyzacja	35 846,85	35 846,85
B.II. Zużycie materiałów i energii	298 582,86	200 625,21
B.III. Usługi obce	25 987,21	31 688,46
B.IV. Podatki i opłaty	3 751,92	0,00
B.V. Wynagrodzenia	1 770 406,27	2 482 079,72
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	535 082,34	792 267,78
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 972,19	9 747,76
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 250,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 656 978,64	-3 500 827,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	71 302,05	9 491,39
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	71 302,05	9 491,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 585 676,59	-3 491 336,39
G.	Przychody finansowe	87,46	104,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	87,46	104,13
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	8,62	0,00
H.I.	Odsetki	8,62	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 585 597,75	-3 491 232,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3,84	10,75
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 585 601,59	-3 491 243,01

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. HELENY I JÓZEFA ŚWIĄTYŃSKICH W OSSALI 26A 28-221 Ossala	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186515		Wysłać bez pisma przewodniego 549D2F4B14B6ECC6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 583 870,71	2 742 757,27
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 400 998,40	3 363 090,70
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 400 998,40	3 341 090,70
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	22 000,00
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)	2 242 111,84	2 585 610,03
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 242 109,76	2 585 601,59
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2,08	8,44
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 742 757,27	3 520 237,94

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 585 601,59	-3 491 243,01
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 585 601,59	-3 491 243,01
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	157 155,68	28 994,93

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-04-09
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrów	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186573		Wysłać bez pisma przewodniego 965E441D9A0AE9D1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	569 512,98	534 899,39	A Fundusz	263 286,40	112 096,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 716 402,42	3 437 074,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	569 512,98	534 899,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 453 116,02	-3 324 978,41
A.II.1 Środki trwałe	569 512,98	534 899,39	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	43 798,00	43 798,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 453 116,02	-3 324 978,41
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	525 714,98	491 101,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	308 558,97	435 127,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	308 558,97	435 127,48
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 853,47	7 878,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 007,00	40 742,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	128 278,58	182 081,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	149 634,98	194 962,26

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

965E441D9A0AE9D1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	159,64	375,12
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	2 332,39	12 324,35	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	1 625,30	9 088,40
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 625,30	9 088,40
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	680,66	758,17			
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	680,66	758,17			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 651,73	11 566,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 651,73	11 566,18			
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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

965E441D9A0AE9D1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	571 845,37	547 223,74	Suma pasywów	571 845,37	547 223,74

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

965E441D9A0AE9D1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
965E441D9A0AE9D1

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrow	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186573		14042397F3AD6E1F 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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

<u>Małgorzata Oleszek</u> (główny księgowy)	<u>2025.03.28</u> rok mies. dzień	<u>Magdalena Dorota Marynowska</u> (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Świętego Jana Pawła II w Szwagrowie
1.2.	siedzibę jednostki
	Szwagrów 126 A
1.3.	adres jednostki
	Szwagrów 126 A, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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, - 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, - 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, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 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.

	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, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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 używania. 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).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1.433.730,48	0	0	0	0	0	0	0	0	1.433.730,48
1)	Grunty	43.798,00	0	0	0	0	0	0	0	0	43.798,00
2)	Budynki i lokale	1.308.815,82	0	0	0	0	0	0	0	0	1.308.815,82
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75.727,66	0	0	0	0	0	0	0	0	75.727,66
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	5.389,00	0	0	0	0	0	0	0	0	5.389,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		1.433.730,48	0	0	0	0	0	0	0	0	1.433.730,48

	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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	864.217,50	0	34.613,59	0	34.613,59	0	898.831,09	569.512,98	534.899,39
1)	0	0	0	0	0	0	0	43.798,00	43.798,00
2)	837.624,79	0	32.720,40	0	32.720,40	0	870.345,19	471.191,03	438.470,63
3)	21.203,71	0	1.893,19	0	1.893,19	0	23.096,90	54.523,95	52.630,76
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	5.389,00	0	0	0	0	0	5.389,00	0,00	0,00
9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	864.217,50	0	34.613,59	0	34.613,59	0	898.831,09	569.512,98	534.899,39

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 244.680,01 zł, przychody 15.529,32 zł, likwidacja 0,00 zł, wartość na koniec roku 260.209,33 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 57.808,57 zł, przychody 8.082,71 zł, likwidacja 15.611,95 zł wartość na koniec roku 50.279,33 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.215,00 zł, wartość na koniec roku 2.215,00 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 304.703,58 zł, umorzenie 23.612,03 zł, zmniejszenie umorzenia likwidacja 15.611,95 zł wartość na koniec roku 312.703,66 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 wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)
	Nie dotyczy
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	117.255,12 zł
1.16	inne informacje
	Brak
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
	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

Data: 2025.03.28



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Oleszek

Date / Data: 2025-
03-28 13:32

Podpisane elektronicznie przez Magdalena
Dorota Marynowska (Certyfikat kwalifikowany)
w dniu 2025-03-28.

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrow Numer identyfikacyjny REGON 001186573		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego 490D3E21B3B5CC18 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 984,00	30 756,00	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 984,00	30 756,00	
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	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 501 792,69	3 367 526,07	
B.I.	Amortyzacja	34 613,59	34 613,59	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	175 361,15	167 713,84	
B.III.	Usługi obce	39 912,32	31 263,24	
B.IV.	Podatki i opłaty	840,00	0,00	
B.V.	Wynagrodzenia	1 708 558,90	2 371 548,30	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	518 341,50	756 672,60	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 915,23	5 714,50	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 250,00	0,00	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 472 808,69	-3 336 770,07	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 632,18	11 733,76	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	19 632,18	11 733,76	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 453 176,51	-3 325 036,31
G.	Przychody finansowe	69,09	64,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	69,09	64,07
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5,22	0,00
H.I.	Odsetki	5,22	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 453 112,64	-3 324 972,24
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	3,38	6,17
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 453 116,02	-3 324 978,41

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚWIĘTEGO JANA PAWŁA II W SZWAGROWIE 126A 28-221 Szwagrow			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
Numer identyfikacyjny REGON 001186573			Wysłać bez pisma przewodniego B238B8958C2A18C4 	
			sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 682 740,55	2 716 402,42
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 292 996,67	3 173 793,75
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 292 996,67	3 173 793,75
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	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	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 259 334,80	2 453 121,50
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 259 332,32	2 453 116,02
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		2,48	5,48
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 716 402,42	3 437 074,67

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 453 116,02	-3 324 978,41
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 453 116,02	-3 324 978,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	263 286,40	112 096,26

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola Numer identyfikacyjny REGON 001186521	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
		Wysłać bez pisma przewodniego 102A597FEEAB99FB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 404 323,85	1 350 422,69	A Fundusz	1 127 716,93	989 667,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 487 868,10	3 878 135,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 404 323,85	1 350 422,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 360 151,17	-2 888 467,63
A.II.1 Środki trwałe	1 404 323,85	1 350 422,69	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	41 180,00	41 180,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 360 151,17	-2 888 467,63
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	1 363 143,85	1 298 742,69	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	10 500,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	293 764,66	386 265,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	293 764,66	386 265,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 067,96	6 247,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 790,00	33 157,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	119 129,04	157 520,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	127 474,11	163 882,26

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)
BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
102A597FEEAB99FB

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 178,81	1 125,36
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	17 157,74	25 510,17	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	17 124,74	24 332,17
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 124,74	24 332,17
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 157,74	25 510,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 157,74	25 510,17			
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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

102A597FEEAB99FB

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 421 481,59	1 375 932,86	Suma pasywów	1 421 481,59	1 375 932,86

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

102A597FEEAB99FB

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

102A597FEEAB99FB

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola Numer identyfikacyjny REGON 001186521	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek AEF181634C55B3D5 
---	---	--

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

_____ Małgorzata Oleszek (główny księgowy)	_____ 2025.03.28 rok mies. dzień	_____ Magdalena Dorota Marynowska (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa w Pliskowoli
1.2.	siedzibę jednostki
	Pliskowola 135b
1.3.	adres jednostki
	Pliskowola 135b, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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, - 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, - 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, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 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.

	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, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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 używania. 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).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2.632.626,22	0	10.500,00	0	10.500,00	0	0	0	0	2.643.126,22
1)	Granty	41.180,00	0	0	0	0	0	0	0	0	41.180,00
2)	Budynki i lokale	2.563.198,38	0	0	0	0	0	0	0	0	2.563.198,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.847,84	0	0	0	0	0	0	0	0	12.847,84
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	10.500,00	0	10.500,00	0	0	0	0	10.500,00
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	15.400,00	0	0	0	0	0	0	0	0	15.400,00
RAZEM:		2.632.626,22	0	10.500,00	0	10.500,00	0	0	0	0	2.643.126,22

	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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	1.228.302,37	0	64.401,16	0	64.401,16	0	1.292.703,53	1.404.323,85	1.350.422,69
1)	0	0	0	0	0	0	0	41.180,00	41.180,00
2)	1.209.304,97	0	64.079,96	0	64.079,96	0	1.273.384,93	1.353.893,41	1.289.813,45
3)	3.597,40	0	321,20	0	321,20	0	3.918,60	9.250,44	8.929,24
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	10.500,00
7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	15.400,00	0	0	0	0	0	15.400,00	0	0
RAZEM:	1.228.302,37	0	64.401,16	0	64.401,16	0	1.292.703,53	1.404.323,85	1.350.422,69

	Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 376.669,89 zł, przychody 11.449,07 zł, likwidacja 1.750,00 zł wartość na koniec roku 386.368,96 zł. Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 38.197,10 zł, przychód 7.730,46 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 45.927,56 zł. Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 4.129,40 zł, wartość na koniec roku 4.129,40 zł. Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 418.996,39 zł, umorzenie 19.179,53 zł, zmniejszenie umorzenia 1.750,00 zł, wartość na koniec roku 436.425,92 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 wieczyscie
	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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

	Nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	77.184,73 zł
1.16	inne informacje
	Brak
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

	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Data: 2025.03.28



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek
Date / Data: 2025-
03-28 14:54

Podpisane elektronicznie przez Magdalena
Dorota Marynowska (Certyfikat kwalifikowany)
w dniu 2025-03-28.

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI 135B 28-221 Pliskowola Numer identyfikacyjny REGON 001186521	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego C9A18660B9ED261F 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	67 103,00	66 627,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 103,00	66 627,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 433 670,98	2 973 912,93
B.I. Amortyzacja	63 968,83	64 401,16
B.II. Zużycie materiałów i energii	224 466,37	175 351,73
B.III. Usługi obce	22 629,43	28 267,51
B.IV. Podatki i opłaty	2 379,96	0,00
B.V. Wynagrodzenia	1 608 968,70	2 047 528,58
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	492 096,98	650 281,15
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 535,71	8 082,80
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	14 625,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 366 567,98	-2 907 285,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 398,90	18 788,35
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	6 398,90	18 788,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 360 169,08	-2 888 497,58
G.	Przychody finansowe	27,52	32,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27,52	32,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	7,98	0,00
H.I.	Odsetki	7,98	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 360 149,54	-2 888 465,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1,63	2,28
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 360 151,17	-2 888 467,63

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PLISKOWOLI			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
135B 28-221 Pliskowola			Wysłać bez pisma przewodniego 0B5691C2E088968F	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		
001186521				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 315 020,82	3 487 868,10
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 202 327,17	2 750 427,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 185 034,17	2 739 927,40
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		17 293,00	10 500,00
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)		2 029 479,89	2 360 160,18
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 029 478,32	2 360 151,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1,57	9,01
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 487 868,10	3 878 135,32

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 360 151,17	-2 888 467,63
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 360 151,17	-2 888 467,63
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 127 716,93	989 667,69

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186550		Wystać bez pisma przewodniego A3B9E82FD48D2B8D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 865 861,89	1 814 813,97	A Fundusz	1 573 749,28	1 424 674,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 943 847,06	4 469 426,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 865 861,89	1 814 813,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 370 097,78	-3 044 751,47
A.II.1 Środki trwałe	1 865 861,89	1 814 813,97	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	432,50	432,50	A.II.2 Strata netto (-)	-2 370 097,78	-3 044 751,47
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	1 817 909,39	1 772 141,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	47 520,00	42 240,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	312 291,12	442 317,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	312 291,12	442 317,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 065,04	5 842,67
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 523,00	38 908,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	128 679,89	171 661,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	134 241,97	174 018,28

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3B9E82FD48D2B8D

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 602,71	4 210,35
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	20 178,51	52 178,40	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	20 178,51	47 677,40
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 178,51	47 677,40
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 178,51	52 178,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 178,51	52 178,40			
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			

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
A3B9E82FD48D2B8D

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 886 040,40	1 866 992,37	Suma pasywów	1 886 040,40	1 866 992,37

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

A3B9E82FD48D2B8D

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
A3B9E82FD48D2B8D

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 001186550		77B2AEFE61F03F19 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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

<u>Małgorzata Oleszek</u> (główny księgowy)	<u>2025.03.28</u> rok mies. dzień	<u>Magdalena Dorota Marynowska</u> (kierownik jednostki)
--	--------------------------------------	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Oleszek
(główny księgowy)

2025.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Dorota Marynowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchowoli
1.2.	siedzibę jednostki
	Suchowola 31
1.3.	adres jednostki
	Suchowola 31, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- 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. - Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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, - 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, - 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, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. - 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.

	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, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 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 używania. 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).
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2.333.649,51	0	11.000,00	0	11.000,00	0	0	0	0	2.344.649,51
1)	Grunty	432,50	0	0	0	0	0	0	0	0	432,50
2)	Budynki i lokale	2.221.509,75	0	11.000,00	0	11.000,00	0	0	0	0	2.232.509,75
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49.207,26	0	0	0	0	0	0	0	0	49.207,26
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	52.800,00	0	0	0	0	0	0	0	0	52.800,00
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	9.700,00	0	0	0	0	0	0	0	0	9.700,00
RAZEM:		2.333.649,51	0	11.000,00	0	11.000,00	0	0	0	0	2.344.649,51

	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.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	467.787,62	0	62.047,92	0	62.047,92	0	529.835,54	1.865.861,89	1.814.813,97
1)	0	0	0	0	0	0	0	432,50	432,50
2)	439.029,56	0	55.537,74	0	55.537,74	0	494.567,30	1.782.480,19	1.737.942,45
3)	13.778,06	0	1.230,18	0	1.230,18	0	15.008,24	35.429,20	34.199,02
4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	5.280,00	0	5.280,00	0	5.280,00	0	10.560,00	47.520,00	42.240,00

8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	9.700,00	0	0	0	0	0	0	9.700,00	0,00	0,00
RAZEM:	467.787,62	0	62.047,92	0	62.047,92	0	0	529.835,54	1.865.861,89	1.814.813,97

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 374.987,76 zł, przychód 1.485,00 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 376.472,76 zł.

Konto 014 Zbiory biblioteczne – BO 38.708,16 zł, przychód 7.846,74 zł, likwidacja 0,00 zł wartość na koniec roku 46.554,90 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 2.950,00 zł, wartość na koniec roku 2.950,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – BO 416.645,92 zł, umorzenie 9.331,74 zł, zmniejszenie umorzenia 0,00 zł wartość na koniec roku 425.977,66 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

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)

Nie dotyczy

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

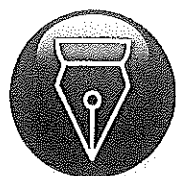
Nie dotyczy

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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	73.899,80 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	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

Data: 2025.03.28



Signed by /
Podpisano przez:
Małgorzata Oleszek

Date / Data: 2025-
03-28 12:50

Podpisane elektronicznie przez Magdalena Dorota
Marynowska (Certyfikat kwalifikowany) w dniu
2025-03-28.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARIII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI 31 28-221 Suchowola Numer identyfikacyjny REGON 001186550		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego F9B615A52C8AE163 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 430,00	44 800,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 430,00	44 791,00
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	0,00	9,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 454 786,45	3 099 306,92
B.I.	Amortyzacja	62 047,92	62 047,92
B.II.	Zużycie materiałów i energii	202 480,71	102 510,46
B.III.	Usługi obce	23 120,71	31 663,10
B.IV.	Podatki i opłaty	2 715,96	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	1 646 183,01	2 214 066,10
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	497 966,35	682 743,94
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 396,79	6 275,40
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 875,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 414 356,45	-3 054 506,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	44 243,10	9 725,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	44 243,10	9 725,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 370 113,35	-3 044 781,78
G.	Przychody finansowe	17,73	37,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	17,73	37,19
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	5,14
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	5,14
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 370 095,62	-3 044 749,73
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2,16	1,74
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 370 097,78	-3 044 751,47

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. MARII KONOPNICKIEJ W SUCHOWOLI			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
31 28-221 Suchowola			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	4C52E98FA6D5674A	
001186550				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 851 503,52	3 943 847,06
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 187 711,90	2 895 683,09
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 187 711,90	2 884 683,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	11 000,00
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)		2 095 368,36	2 370 104,02
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 095 363,42	2 370 097,78
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		4,94	6,24
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 943 847,06	4 469 426,13

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 370 097,78	-3 044 751,47
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 370 097,78	-3 044 751,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 573 749,28	1 424 674,66

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Oleszek
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Dorota Marynowska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU ul. Wolności 18 28-221 Osiek	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 291162168		Wysłać bez pisma przewodniego 7628D4CE7A6AD838 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	92 172,90	86 122,90	A Fundusz	2 060 648,44	2 382 001,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 530 276,41	12 822 498,52
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	92 172,90	86 122,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-9 469 627,97	-10 440 496,63
A.II.1 Środki trwałe	92 172,90	86 122,90	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 538,00	2 538,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 469 627,97	-10 440 496,63
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	89 634,90	83 584,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	222 396,69	267 425,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	222 396,69	267 425,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 087,63	1 494,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 965,00	15 964,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	72 857,60	80 164,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	120 243,96	147 677,30

Barbara Joanna Gacoń
(główny księgowy)

2025-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Agnieszka Wilk
(kierownik jednostki)

BeSTia

7628D4CE7A6AD838

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 983,31	5 143,31
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	2 190 872,23	2 563 304,78	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	9 259,19	16 981,91
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 259,19	16 981,91
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	2 181 529,73	2 546 229,42			
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	2 181 529,73	2 546 229,42			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 342,50	17 075,36			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 342,50	17 075,36			
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			

Barbara Joanna Gacoi
(główny księgowy)

2025-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

Magdalena Agnieszka Wilk
(kierownik jednostki)

BeSTia

7628D4CE7A6AD838

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 283 045,13	2 649 427,68	Suma pasywów	2 283 045,13	2 649 427,68

Barbara Joanna Gacoń
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
7628D4CE7A6AD838

Magdalena Agnieszka Wilk
(kierownik jednostki)

Barbara Joanna Gacoń
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
7628D4CE7A6AD838

Magdalena Agnieszka Wilk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU ul. Wolności 18 28-221 Osiek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 291162168		D580C9B302A6AACC 

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

Barbara Joanna Gacoń

(główny księgowy)

2025.04.28

rok mies. dzień

Magdalena Agnieszka Wilk

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Joanna Gacoń
(główny księgowy)

2025.04.28
rok mies. dzień

Magdalena Agnieszka Wilk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku
1.2	siedzibę jednostki
	Osiek
1.3	adres jednostki
	ul. Wolności 18 28-221 Osiek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2024 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2020r poz. 2122), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.): Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się: ♣ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ♣ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ♣ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ♣ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 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. Należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny, Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, Środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej, Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej

[illegible]

	523.787,44	0	0	0	0	0	523.787,44	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10.640,98	0	0	0	0	0	10.640,98	0	0
	695.202,96	0	6.050,00	0	6.050,00		701.252,96	92.172,90	86.122,90
Konto 013 Pozostałe środki trwałe – Bo 165.762,69 zł przychody 5.819,00 zł saldo końcowe 171.581,69 zł Konto 072umorzenie pozostałych środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych – Bo 165.762,69 zł saldo końcowe 171.581,69 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 wieczystość								
	Nie dotyczy								
1.5.	wartość niemortyzowanych 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)								
Z tytułu realizacji ustawy z dnia 07.09.2007 „o pomocy osobom uprawnionym do alimentów” Dziennik Ustaw 2019 poz. 670 Dokonano odpisów aktualizujących należności wobec:									
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego		
	1	2	3	4	5	6	7		
	1	Należność wobec budżetu państwa	884.260,06	0	0	37.818,93	846.441,13		
	2	Należność wobec gminy Osiek	290.383,21	0	0	10.560,00	279.823,21		

	Razem	1.174.643,27	0	0	48.378,93	1.126.264,34
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie					
	Brak					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Brak					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	27.360,00zł					
1.16.	inne informacje					
	Brak					
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					
	Brak					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					

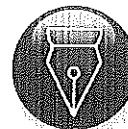
	Brak	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	Brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak	
.....		
2025.04.28		
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Joanna
Gacoń

Date / Data: 2025-
04-28 09:39



Signed by / Podpisano
przez:

Magdalena Agnieszka Wilk

Date / Data: 2025-04-28
09:42

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
ul. Wolności 18 28-221 Osiek			Wysłać bez pisma przewodniego D5C4EF62C9B4AA33	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
291162168				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		223 622,75	347 994,43
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	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		223 622,75	347 994,43
B.	Koszty działalności operacyjnej		10 255 378,01	11 037 901,79
B.I.	Amortyzacja		6 050,00	6 050,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		39 701,03	49 840,11
B.III.	Usługi obce		633 724,75	762 484,74
B.IV.	Podatki i opłaty		4 844,94	4 016,39
B.V.	Wynagrodzenia		1 599 452,05	1 706 080,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		281 542,99	342 830,39
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		53 005,66	10 678,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 637 056,59	8 155 920,84
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-10 031 755,26	-10 689 907,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne		365 271,63	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		365 271,63	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Barbara Joanna Gaczeń
główny księgowy

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Agnieszka Wilk
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 666 483,63	-10 689 907,36
G.	Przychody finansowe	255 731,57	254 688,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	255 731,57	254 688,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	58 875,91	5 277,28
H.I.	Odsetki	58 875,91	5 277,28
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 469 627,97	-10 440 496,63
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)	-9 469 627,97	-10 440 496,63

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Agnieszka Wilk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Agnieszka Wilk
kierownik jednostki

BeSTia

D5C4EF62C9B4AA33

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OSIEKU ul. Wolności 18 28-221 Osiek Numer identyfikacyjny REGON 291162168	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek Wysłać bez pisma przewodniego EFC5D0971E39A824 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	20 055 502,49	11 530 276,41
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	9 854 406,92	10 994 555,55
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	9 854 406,92	10 994 555,55
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	18 379 633,00	9 702 333,44
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 142 935,04	9 469 627,97
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	236 697,96	232 705,47
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 530 276,41	12 822 498,52

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Agnieszka Wilk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9 469 627,97	-10 440 496,63
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-9 469 627,97	-10 440 496,63
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 060 648,44	2 382 001,89

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Agnieszka Wilk
kierownik jednostki

Barbara Joanna Gacoń
główny księgowy

2025-03-18
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Agnieszka Wilk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 524064566		Wysłać bez pisma przewodniego 11EDFD9D4B44DC9E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 925 855,18	1 896 711,98	A Fundusz	1 767 112,07	1 695 089,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 409 978,28	2 550 192,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 925 855,18	1 896 711,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-642 866,21	-855 102,62
A.II.1 Środki trwałe	1 925 855,18	1 896 711,98	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-642 866,21	-855 102,62
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	1 925 855,18	1 896 711,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 009,13	208 690,68
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	163 009,13	208 690,68
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 190,05	22 689,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 246,00	14 534,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 134,02	76 963,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	69 872,18	86 600,51

BEATA EWELINA KONYS
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

11EDFD9D4B44DC9E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 300,86	2 364,98
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	4 266,02	7 068,49	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	4 266,02	5 538,49
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 266,02	5 538,49
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 266,02	7 068,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 266,02	7 068,49			
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			

BEATA EWELINA KONYS
(główny księgowy)

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
11EDFD9D4B44DC9E

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 930 121,20	1 903 780,47	Suma pasywów	1 930 121,20	1 903 780,47

BEATA EWELINA KONYS
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

11EDFD9D4B44DC9E

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

BEATA EWELINA KONYS
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-28
(rok, miesiąc, dzień)
11EDFD9D4B44DC9E

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ 54 28-221 Bukowa	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Osiek
Numer identyfikacyjny REGON 524064566		3E178B9A5D3114A3 
sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.		

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 weksłowych, 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

<u>BEATA EWELINA KONYS</u> (główny księgowy)	<u>2025.04.28</u> rok mies. dzień	<u>ANETA MICHALINA SOWIŃSKA</u> (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BEATA EWELINA KONYS
(główny księgowy)

2025.04.28
rok mies. dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
(kierownik jednostki)

KOREKTA NR 1- INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Bukowej
1.2.	siedzibę jednostki
	Bukowa
1.3.	adres jednostki
	Bukowa 54, 28-221 Osiek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 2. Środki trwałe wycenia się: - w przypadku zakupu wg cen nabycia, - 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, - 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, - 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, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, - wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 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. 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, - Należności w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

	- Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. - Kapitały (fundusz) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, 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 używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki; 2) odzież i obuwie; 3) meble i dywany, 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 używania. 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.																																										
5.	inne informacje																																										
	Brak																																										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																										
1.																																											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Centrum dysponuje lokalem od dnia 17.07.2023 r. na podstawie decyzji o przekazaniu w trwałe zarząd znak: KB. 6844.1.2023.MG, wydanej przez Burmistrza Miasta i Gminy Osiek, Księga wieczysta KW KI1A/00047845/2.																																										
	Główne składniki aktywów trwałych <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)</th></tr><tr><th>aktualizacja</th><th>Przychody</th><th>przemieszczenie</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>inne</th></tr><tr><td>1.</td><td>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>ŚRODKI TRWAŁE</td><td>1.942.855,32</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1.942.855,32</td></tr></table>	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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.	ŚRODKI TRWAŁE	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32
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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32																																

1) Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
2) Budynek i lokale	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32
3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Kocioł i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:	1.942.855,32	0	0	0	0	0	0	0	0	1.942.855,32

		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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	17.000,14	0	29.143,20	0	29.143,20	0	46.143,34	1.925.855,18	1.896.711,98
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynek i lokale	17.000,14	0	29.143,20	0	29.143,20	0	46.143,34	1.925.855,18	1.896.711,98
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kocioł i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM:		17.000,14	0	29.143,20	0	29.143,20	0	46.143,34	1.925.855,18	1.896.711,98

Konto 013 Pozostałe środki trwałe – BO 148.078,81 zł, przychody 1.913,59zł, wartość na koniec roku 149.992,40 zł.

Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – BO 0,00 zł, wartość na koniec roku 0,00 zł.

Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – BO 148.078,81 zł, umorzenie 1.913,59zł, wartość na koniec roku 149.992,40zł.

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
	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)
	Nie dotyczy
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	22,254,35zł
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
	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
	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

Bukowa, dn. 28.04.2025 r.

Podpisany elektronicznie przez
BEATA EWELINA KONYS
28.04.2025
8:57:07 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
28.04.2025
10:11:05 +02'00'

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
CENTRUM OPIEKUŃCZO-MIESZKALNE W BUKOWEJ			Burmistrz Miasta i Gminy Osiek	
54 28-221 Bukowa			Wysłać bez pisma przewodniego EBA98F60742A24B4	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		
524064566				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 109 920,79	1 397 718,67
B.I.	Amortyzacja		12 143,00	29 143,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii		89 208,59	70 071,41
B.III.	Usługi obce		216 312,67	233 276,67
B.IV.	Podatki i opłaty		2 950,46	5 443,16
B.V.	Wynagrodzenia		637 732,26	856 142,79
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		146 512,17	196 485,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 061,64	7 156,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 109 920,79	-1 397 718,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne		466 944,70	542 570,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		466 944,70	542 570,58
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-642 976,09	-855 148,09
G.	Przychody finansowe	129,86	52,63
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	129,86	52,63
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	19,98	7,16
H.I.	Odsetki	19,98	7,16
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-642 866,21	-855 102,62
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)	-642 866,21	-855 102,62

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-642 866,21	-855 102,62
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-642 866,21	-855 102,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 767 112,07	1 695 089,79

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

BEATA EWELINA KONYS
główny księgowy

2025-03-28
rok, miesiąc, dzień

ANETA MICHALINA SOWIŃSKA
kierownik jednostki

