

ZARZĄDZENIE Nr 47/2021

Wójta Gminy Osieck
z dnia 1 czerwca 2021r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Osieck za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305) oraz zgodnie z § 1 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 26 marca 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2021 r. poz. 572) zarządzam, co następuje:

§ 1


Przedłożyć Radzie Gminy Osieck sprawozdanie finansowe Gminy Osieck za rok 2020, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Osieck;
- 2) Bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Osieck;
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Osieck;
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Gminy Osieck.
- 5) Informacja dodatkowa – informacja łączna jednostek budżetowych Gminy Osieck.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Zowczak
mgr inż. Karolina Zowczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSIECK sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 76D8B67121BCD9AF 
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	768 528,06	1 329 539,72	I Zobowiązania	4 235 673,16	4 661 361,77
I.1 Środki pieniężne	768 528,06	1 329 539,72	I.1 Zobowiązania finansowe	4 212 324,00	4 624 034,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	768 528,06	1 329 539,72	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 212 324,00	4 624 034,99
II Należności i rozliczenia	80 156,07	103 317,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 274,81	37 326,78
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	74,35	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 685 300,03	-3 522 654,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 321 585,40	18 222,20
II.2 Należności od budżetów	75 901,79	92 938,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	205 232,70
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 254,28	10 378,78	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 278 997,88	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-42 587,52	-187 010,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	8 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	42 587,52	187 010,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 414 302,15	-3 727 887,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	298 311,00	294 150,00
Suma aktywów	848 684,13	1 432 856,92	Suma pasywów	848 684,13	1 432 856,92

JUSTYNA KAMASZEWSKA

skarbnik

2021-06-01

rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK

zarząd

BeSTia

76D8B67121BCD9AF Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Przeniesienie kwoty w wysokości 2.559,74 zł z pozycji II.1.1 do pozycji II.3 pozostałe należności i rozliczenia - kwota dotyczy środków niewykorzystanych i niezwróconych na koniec roku przez jednostki

JUSTYNA KAMASZEWSKA

skarbnik

2021-06-01


rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK

zarząd

BeSTia

76D8B67121BCD9AF Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK Numer identyfikacyjny REGON 711582285	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 75E14B4A001F826E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	35 674 403,87	36 332 505,04	A Fundusz	35 551 672,16	36 275 503,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 676,89	8 048,21	A.I Fundusz jednostki	32 408 925,72	34 919 936,13
A.II Rzeczowe aktywa trwale	35 654 726,98	36 324 456,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 142 746,44	1 355 567,52
A.II.1 Środki trwale	35 438 730,94	35 964 968,72	A.II.1 Zysk netto (+)	14 061 553,04	14 493 139,68
A.II.1.1 Grunty	4 056 905,04	4 066 713,04	A.II.2 Strata netto (-)	-10 918 806,60	-13 137 572,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	79 517,08	79 517,08	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	31 072 665,50	31 640 800,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	95 049,73	96 146,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	214 110,67	161 309,07	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	889 734,07	1 033 236,24
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	215 996,04	359 488,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	639 634,56	697 704,06
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 704,12	5 400,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 327,07	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	74 660,13	85 662,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	393 227,09	452 683,67

JUSTYNA KAMASZEWSKA
(główny księgowy)

2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

KAROLINA ZOWCZAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

75E14B4A001F826E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	39 470,62	41 401,76
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	767 002,36	976 234,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29,45	0,00
B.I Zapasy	1 068,77	3 002,90	D.II.8 Fundusze specjalne	108 216,08	112 556,19
B.I.1 Materiały	1 068,77	3 002,90	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	108 216,08	112 556,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	250 099,51	335 532,18
B.II Należności krótkoterminowe	732 246,06	924 852,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	28 872,96	46 583,84			
B.II.2 Należności od budżetów	5 692,79	48 374,42			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	697 680,31	829 894,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 687,53	48 379,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 534,25	48 379,49			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 153,28	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			

JUSTYNA KAMASZEWSKA

(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

75E14B4A001F826E

KAROLINA ZOWCZAK

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	36 441 406,23	37 308 739,89	Suma pasywów	36 441 406,23	37 308 739,89

JUSTYNA KAMASZEWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

75E14B4A001F826E

KAROLINA ZOWCZAK
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

JUSTYNA KAMASZEWSKA
(główny księgowy)


BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

75E14B4A001F826E

KAROLINA ZOWCZAK
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy w Osiecku ul. Rynek 1 08-445 OSIECK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1787D1DA4801AF25	
711582285				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			20 488 766,52	21 125 945,28
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			20 488 766,52	21 125 945,28
B. Koszty działalności operacyjnej			17 434 765,16	20 043 920,49
B.I. Amortyzacja			1 823 241,01	1 885 896,13
B.II. Zużycie materiałów i energii			1 191 213,86	1 382 854,80
B.III. Usługi obce			2 041 088,03	2 334 273,41
B.IV. Podatki i opłaty			3 861,57	3 946,79
B.V. Wynagrodzenia			5 583 954,37	6 388 678,32
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 497 344,86	1 779 280,22
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			264 915,81	276 689,77
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			5 021 748,75	5 989 200,31
B.X. Pozostałe obciążenia			7 396,90	3 100,74
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			3 054 001,36	1 082 024,79
D. Pozostałe przychody operacyjne			132 914,63	319 644,76
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			132 914,63	319 644,76
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

BeSTia

1787D1DA4801AF25

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)	3 186 915,99	1 401 669,55
G.	Przychody finansowe	21 590,98	16 882,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 590,98	16 882,55
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	65 760,53	62 984,58
H.I.	Odsetki	65 760,53	62 984,58
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 142 746,44	1 355 567,52
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)	3 142 746,44	1 355 567,52

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

BeSTia

1787D1DA4801AF25

Wyjaśnienia do sprawozdania

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

BeSTia

1787D1DA4801AF25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 80DB3E823C4881A8 
			Stan na koniec roku poprzedniego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		28 311 374,94	32 408 925,72
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		34 825 231,44	35 071 334,98
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		11 945 016,21	14 061 553,04
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		22 855 264,38	20 966 510,83
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		24 950,85	43 271,11
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)		30 727 680,66	32 560 324,57
I.2.1. Strata za rok ubiegły		9 284 939,49	10 918 806,60
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		20 269 201,21	21 155 716,72
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	33 652,80
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		3 601,82	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		1 169 938,14	452 148,45
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		32 408 925,72	34 919 936,13

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 142 746,44	1 355 567,52
III.1.	zysk netto (+)	14 061 553,04	14 493 139,68
III.2.	strata netto (-)	-10 918 806,60	-13 137 572,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 551 672,16	36 275 503,65

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień


KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		2EBDBA24D739787A 

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	
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

JUSTYNA KAMASZEWSKA
(główny księgowy)

2021.05.28
rok mies. dzień

KAROLINA ZOWCZAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

JUSTYNA KAMASZEWSKA
(główny księgowy)

2021.05.28
rok mies. dzień

KAROLINA ZOWCZAK
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gmina Osieck

1.2 siedzibę jednostki

Osieck

1.3 adres jednostki

08-445 Osieck, ul. Rynek 1

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

8411z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

Gmina Osieck działa na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Informacja dodatkowa zawiera dane jednostek organizacyjnych Gminy Osieck, tj.: Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Augustówce, Szkoły Podstawowej im. Powstańców Styczniowych w Osiecku, Publicznego Przedszkola w Sobienkach, Publicznego Żłobka w Sobienkach, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osiecku, a także Urzędu Gminy.

Zarówno Urząd Gminy, jak i pozostałe jednostki realizują zadania w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty, a w szczególności:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;
- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- 4) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 5) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 6) edukacji publicznej;
- 7) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 8) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 9) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 10) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 11) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020r. - 31.12.2020r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenia roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych;

- 2) metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego;
- 3) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 4) charakterystykę systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, oraz w przepisach szczegółowych dotyczących zasad rachunkowości, planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych, a także zasad określonych w niniejszym zarządzeniu, co do których ustawa o rachunkowości pozostawia prawo wyboru.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	Wykazywane według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
4	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
5	Należności	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
5	Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe	w kwocie wymagającej zapłaty
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

5. inne informacje

Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości – nie występują

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

I.1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie		8	9	10	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	258 755,73		2 274,00		2 274,00					0	261 029,73
2	Środki trwałe:	55 594 164,64	0	2 438 679,72	0	2 438 679,72	2 166,00	0,00	0,00	33 652,80	35 818,80	57 997 025,56
Grupa 0	Grunty	4 056 905,04		11 974,00		11 974,00	2 166,00	0,00	0,00	0,00	2 166,00	4 066 713,04
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 192 082,59		290 980,00		290 980,00					0	19 483 062,59
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 489 397,10		2 079 041,17		2 079 041,17					0	33 568 438,27
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00					0	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	286 071,61		23 031,75		23 031,75					0	309 103,36
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	45 172,62		33 652,80		33 652,80				33 652,80	33 652,80	45 172,62
Grupa 6	Urządzenia techniczne	55 558,73		0,00		0,00					0	55 558,73
Grupa 7	Środki transportu	430 372,12		0,00		0,00					0	430 372,12

Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 604,83	0,00	0,00	0,00					0	38 604,83
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00					0	0
3	Pozostałe środki trwałe	1 099 651,89	451 225,75	451 225,75	451 225,75					20 762,00	1 334 455,64

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)		
1	2	14	15	16	17	18	19		
1	Wartości niematerialne i prawne	239 078,84	13 902,68		252 981,52	19 676,89	8 048,21		
2	Środki trwałe:	20 155 433,70	1 876 623,14	0,00	22 032 056,84	35 438 730,94	35 964 968,72		
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00		0,00	4 056 905,04	4 066 713,04		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 837 693,88	481 012,69	0,00	4 318 706,57	15 354 388,71	15 164 356,02		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 771 120,31	1 320 873,96		17 091 994,27	15 718 276,79	16 476 444,00		
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	276 016,74	10 054,87		286 071,61	10 054,87	23 031,75		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 318,62	6 324,15	0	7 642,77	43 854,00	37 529,85		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	14 417,87	5 555,87		19 973,74	41 140,86	35 584,99		
Grupa 7	Środki transportu	216 261,45	52 801,60		269 063,05	214 110,67	161 309,07		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 604,83	0,00		38 604,83	0,00	0,00		
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
3	Pozostałe środki trwałe	1 099 651,89	451 225,75	216 422,00	1 334 455,64	0,00	0,00		

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

Jednostki nie dysponują takimi danymi

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie występują w żadnej jednostce

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Urząd Gminy nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, natomiast grunty stanowiące własność jednostki oddane w użytkowanie wieczyste przez Gminę o łącznej kwocie 79.517,08 zł

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

Jednostki nie dysponują takimi danymi

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostki nie posiadają w/w papierów wartościowych

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	206 704,51	0,00	0,00	206 704,51
1	Należności budżetowe	206 704,51	0,00	0,00	206 704,51
-	należność główna i odsetki - JST	206 704,51	0,00	0,00	206 704,51
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie występują w jednostkach

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe - zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	4 212 324,00	399 900,00	1 201 878,00	780 987,00	2 241 269,99	4 624 034,99
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	20 704,12	5 400,26	0,00	0,00	0,00	5 400,26
3	Zobowiązania wobec budżetów	26 601,88	37 326,78	0,00	0,00	0,00	37 326,78
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	74 660,13	85 662,18	0,00	0,00	0,00	85 662,18
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	393 227,09	452 683,67	0,00	0,00	0,00	452 683,67
6	Pozostałe zobowiązania	39 544,97	41 401,76	0,00	0,00	0,00	41 401,76
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		4 767 091,64	1 022 374,65	1 201 878,00	780 987,00	2 241 269,99	5 246 509,64

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 występują w jednostkach

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania – weksel „in blanco” – kwota zobowiązania 4 624 034,99 zł

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 występują w jednostkach

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	250 099,51	335 532,18
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne	250 099,51	335 532,18

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Urząd Gminy w Osiecku posiada gwarancje na łączną kwotę 238.563,00 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze ogółem:		120 103,78
1	Odprawy emerytalne i rentowe	29 292,63
2	Nagrody jubileuszowe	60 370,20
3	Ekwiwalent za urlop	19 310,95
4	Odprawy pośmiertne	11 310,00

1.16. inne informacje

Nie występują w jednostkach

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują w jednostkach

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	359 488,11
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

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

w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 29,79 zł

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

Nie występują w jednostkach

JUSTYNA
KAMASZEWSKA

Elektronicznie podpisany przez
JUSTYNA KAMASZEWSKA
Data: 2021.05.28 11:17:53
+02'00'

.....
skarbnik/główny księgowy

28.05.2021r.

.....
data

KAROLINA
ZOWCZAK

Elektronicznie podpisany
przez KAROLINA ZOWCZAK
Data: 2021.05.28 12:13:18
+02'00'

.....
Kierownik jednostki