

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Osiecku
1.2	siedzibę jednostki 08-445 Osieck, ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki 08-445 Osieck, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
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
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych</li><li>2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego</li><li>3. Sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych</li><li>4. Charakterystykę systemu służącemu ochronie danych i ich zbiorów.</li></ol> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.</li><li>2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.</li><li>3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny.</li><li>4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.</li><li>5) W przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie – koszt wytworzenia, na który składa się ogół kosztów poniesionych w okresie budowy.</li></ol> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 (wartość początkowa powyżej 10.000,00 zł), natomiast pozostałe środki trwałe na koncie 013.</p>

	<p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>5. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>6. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje przedstawione w tabeli stanowiącej załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje 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 zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Urząd Gminy nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście, natomiast grunty oddane w użytkowanie wieczyste w 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
	Urząd Gminy nie dysponuje takimi informacjami
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Urząd Gminy nie posiada 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)
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
b)	powyżej 3 do 5 lat

	- informacje wg. załącznika nr 2
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
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
1.11.	łącną 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 w związku z zaciągniętymi pożyczkami i kredytami
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 występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Urząd Gminy posiada gwarancje na łączną kwotę 238.563,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 jst
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 dotyczy

Z up. Skarbnika Gminy  
mgr Justyna Kamaszewska  
Z (główny księgowy) Gminy

..... 2021.03.31 .....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Zawczek  
mgr inż. Karolina Zowczak  
.....  
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umozczenia				Wartość netto składników aktywów			
		Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne *)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umozczenie - stan na początek roku obrotowego (14-15-16)	Zwiększenia umoczenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umoczenia	Umozczenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	244 799,24		649,00		649,00					0,00	245 448,24	225 122,35	12 277,89	0,00	237 400,03	19 676,89	8 046,21
2	<b>Środki trwałe:</b>	50 666 726,48	0,00	2 270 613,27	0,00	2 270 613,27	2 166,00	0,00	33 652,80	35 818,80	35 818,80	52 921 520,95	18 021 059,39	1 747 491,06	0,00	19 768 486,65	32 665 666,89	33 153 030,30
Grupa 0	Grunt	4 056 905,04		11 974,00		11 974,00	2 166,00	0,00	0,00	2 166,00	2 166,00	4 068 713,04	0,00	0,00	0,00	4 068 713,04	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	14 305 116,25		210 980,00		210 980,00					0,00	14 516 096,25	1 720 369,87	357 036,24	0,00	2 077 436,11	12 584 716,38	12 439 660,14
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 489 397,10		2 024 627,52		2 024 627,52					0,00	33 514 024,62	15 771 120,31	1 320 873,95	0,00	17 091 934,27	15 718 276,79	16 422 036,35
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	277 101,61		23 031,75		23 031,75					0,00	300 133,36	267 046,74	10 054,87	0,00	277 101,61	10 054,87	23 031,75
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	41 570,80		0,00		0,00			33 652,80	33 652,80	33 652,80	7 918,00	1 108,52	1 108,52	0,00	2 217,04	40 462,28	5 700,96
Grupa 6	Urządzenia techniczne	55 558,73		0,00		0,00					0,00	55 558,73	14 417,87	6 555,87	0,00	19 973,74	41 140,86	35 564,99
Grupa 7	Środki transportu	422 472,12		0,00		0,00					0,00	422 472,12	208 351,45	52 801,60	0,00	261 163,05	214 110,87	161 309,07
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gazła i narzędzia niesklasyfikowane	38 604,83		0,00		0,00					0,00	38 604,83	38 604,83	0,00	0,00	38 604,83	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	422 837,14		22 502,00		22 502,00			195 860,00	195 860,00	195 860,00	249 678,14	422 837,14	22 502,00	195 600,00	249 678,14	0,00	0,00

\*) nieoplatne przekazanie między jednostkami

Urząd Gminy Osieck  
mgr Justyna Kałogowa  
Kierownik jednostki

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Zawiesz  
mgr Justyna Kałogowa  
Kierownik jednostki

Zobowiązania według okresów wymagalności Urzędu Gminy Osieck

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	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe - zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	20 396,78	3 247,04	0,00	0,00	0,00	3 247,04	
3	Zobowiązania wobec budżetów	3 327,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 951,57	19 951,57	0,00	0,00	0,00	19 951,57	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 970,95	106 740,06	0,00	0,00	0,00	106 740,06	
6	Pozostałe zobowiązania	39 470,62	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:	184 327,77	171 340,43	0,00	0,00	0,00	171 340,43	

Zobowiązania według okresów wymagalności organu Gminy Osieck

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	8	
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 wobec budżetów	23 274,81	37 326,78	0,00	0,00	0,00	37 326,78	
3	Pozostałe zobowiązania	74,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	4 235 673,16	437 226,78	1 201 878,00	780 987,00	2 241 269,99	4 661 361,77	

Z up. Skarbnika Gminy

mgr Jolanta Krawiec  
(główny księgowy)  
Z-ca Skarbnika Gminy

31.03.2021

(dzień, miesiąc, rok)

WÓJT  
Zawczak  
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY OSIECK  
08-445 OSIECK

ul. Rynek 1  
tel. 25 685 70 25 (96) w. 22

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	14 602,50
3	Ekwiwalenty za urlop	1 895,04
4	Odprawy pośmiertne	0,00
Ogółem		16 497,54

ip. Skarbiec Gminy  
.....  
(główny księgowy)ka  
.....  
Urząd Gminy

WÓJT  
Zawiesz  
mgr inż. Karolina Zawieszka  
(kierownik jednostki)

31.03.2021  
.....  
(data)

Załącznik nr 4

URZĄD GMINY OSIECK  
08-445 OSIECK  
ul. Rynek 1  
tel. 25 685 70 26 (95) w. 22

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

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

\* obroty WN konta 080

Z up. Skarżyska Gminy  
mgr Justyna Tomaszewska  
Z.ca. Skarżyska Gminy.  
(główny księgowy)

31.03.2021

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Zowidy  
.....  
(kierownik jednostki) a Zowczak