

ZARZĄDZENIE Nr 42/2019

Wójta Gminy Osieck
z dnia 29 maja 2019r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Osieck za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869) zarządzam, co następuje:

§ 1


Przedłożyć Radzie Gminy Osieck sprawozdanie finansowe Gminy Osieck za rok 2018, 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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego C12597464993BC1B 
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	773 838,62	1 502 917,40	I Zobowiązania	2 087 035,53	2 525 870,43
I.1 Środki pieniężne	773 838,62	1 502 917,40	I.1 Zobowiązania finansowe	2 058 073,00	2 512 313,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	773 838,62	1 502 917,40	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)	2 058 073,00	2 512 313,00
II Należności i rozliczenia	56 545,69	70 147,24	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	28 962,53	13 557,43
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 515 577,22	-1 225 040,79
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-707 959,66	-1 314 644,25
II.2 Należności od budżetów	53 636,50	67 856,83	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 909,19	2 290,41	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-707 959,66	-1 125 382,89
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-189 261,36
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	189 261,36
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-807 617,56	-99 657,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	258 926,00	272 235,00
Suma aktywów	830 384,31	1 573 064,64	Suma pasywów	830 384,31	1 573 064,64

Justyna Kamaszewska
skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
zarząd

BeSTia

C12597464993BC1B

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Justyna Kamaszewska
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
zarząd

BeSTia

C12597464993BC1B

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B8AE2FCE96E3F09E 
Numer identyfikacyjny REGON 711582285	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	29 413 141,87	31 093 232,93	A Fundusz	29 267 836,44	30 971 451,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	88 733,05	46 831,81	A.I Fundusz jednostki	28 912 837,46	28 311 374,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 324 408,82	31 046 401,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	354 998,98	2 660 076,72
A.II.1 Środki trwałe	29 110 473,02	27 837 991,46	A.II.1 Zysk netto (+)	9 275 343,47	11 945 016,21
A.II.1.1 Grunty	3 939 376,38	4 039 032,24	A.II.2 Strata netto (-)	-8 920 344,49	-9 284 939,49
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	79 798,28	79 798,28	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	24 909 375,05	23 556 748,34	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	69 740,77	88 785,53	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	167 703,05	149 445,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	24 277,77	3 979,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	715 281,09	864 165,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	213 935,80	3 208 409,66	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	519 462,35	640 806,08
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 545,08	709,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 641,68	2 439,84
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	59 656,55	65 755,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	311 917,97	344 701,94

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Zowczak

(kierownik jednostki)

BeSTia

B8AE2FCE96E3F09E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	17 428,67	16 292,71
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	569 975,66	742 384,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	89 540,62
B.I Zapasy	623,55	464,71	D.II.8 Fundusze specjalne	106 272,40	121 365,99
B.I.1 Materiały	623,55	464,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106 272,40	121 365,99
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	195 818,74	223 359,41
B.II Należności krótkoterminowe	542 004,18	624 485,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24 529,89	25 037,15			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	2 554,83			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	517 474,29	596 893,13			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 347,93	117 434,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 347,93	117 434,40			
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			

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Zowczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8AE2FCE96E3F09E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	29 983 117,53	31 835 617,15	Suma pasywów	29 983 117,53	31 835 617,15

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Zowczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8AE2FCE96E3F09E

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

B8AE2FCE96E3F09E

Karolina Zowczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul. Rynek 1 08-445 OSIECK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		Wysłać bez pisma przewodniego A86358C45185C4C9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	14 319 080,35	17 686 413,63	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 385,62	215 903,94	
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	14 176 694,73	17 470 509,69	
B. Koszty działalności operacyjnej	14 173 425,35	15 126 324,16	
B.I. Amortyzacja	1 672 995,33	1 746 353,20	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 010 048,56	1 125 800,79	
B.III. Usługi obce	1 332 668,81	1 555 730,33	
B.IV. Podatki i opłaty	3 600,67	3 662,61	
B.V. Wynagrodzenia	4 563 518,04	4 833 575,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 220 831,38	1 347 900,94	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	258 019,26	270 987,16	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 102 256,77	4 233 802,97	
B.X. Pozostałe obciążenia	9 486,53	8 510,80	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	145 655,00	2 560 089,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	239 642,44	133 680,87	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	239 642,44	133 680,87	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
kierownik jednostki

BeSTia

A86358C45185C4C9

Strona 1 z 3

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)	385 297,44	2 693 770,34
G.	Przychody finansowe	14 652,44	16 304,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 652,44	15 812,68
G.III.	Inne	0,00	491,86
H.	Koszty finansowe	44 950,90	49 998,16
H.I.	Odsetki	44 950,90	49 998,16
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	354 998,98	2 660 076,72
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)	354 998,98	2 660 076,72

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień


Karolina Zowczak
kierownik jednostki

BeSTia

A86358C45185C4C9

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		Wysłać bez pisma przewodniego 14642D3FB6B0E4A4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	28 497 038,26	28 912 837,46	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	23 448 194,99	26 658 506,15	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 143 030,94	9 275 343,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	15 235 454,52	17 289 807,68	
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	69 709,53	93 355,00	
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)	23 032 395,79	27 259 968,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 698 986,82	8 920 344,49	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 485 880,98	17 562 527,89	
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	847 527,99	777 096,29	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	28 912 837,46	28 311 374,94	

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	354 998,98	2 660 076,72
III.1.	zysk netto (+)	9 275 343,47	11 945 016,21
III.2.	strata netto (-)	-8 920 344,49	-9 284 939,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 267 836,44	30 971 451,66

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień


Karolina Zowczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2019-04-30
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: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		642875825D04328A 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	192 658,37
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

2019.04.30
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)

2019.04.30
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.: Szkoły Podstawowej w Augustówce, Szkoły Podstawowej im. Powstańców Styczniowych w Osiecku, Publicznego Przedszkola 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 rodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018r. - 31.12.2018r.

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) 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 księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa wyceniane zostały przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

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

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie *)	7		8	9	10	11			12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	223 546,58		0		0					0	223 546,58	88 733,05	468 31,81	
2	Środki trwałe:	45 772 424,47	0	43 197,4	0	43 197,4					0	46 204 394,87	29 110 473,02	278 379 91,46	
Grupa 0	Grunty	39 393 376,38		99 655,86		99 655,86					0	40 390 32,24	39 393 376,38	40 390 32,24	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 588 991,49		32 199,22		32 199,22					0	10 621 190,71	7 340 254,55	7 107 867,64	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 582 316,42		25 167,22		25 167,22					0	30 833 989,01	17 569 120,5	16 448 880,7	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0				0					0	0	0	0	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 771 016,61				0					0	2 771 016,61	620 653,37	34 170,8	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	462 762		79 18		79 18					0	12 545,62	462 762	11 897,75	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 503 4		40 524,73		40 524,73					0	55 558,73	76 75,4	46 696,73	
Grupa 7	Środki transportu	32 637,22				0					0	32 637,22	16 770,05	14 944,56	

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 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 79.798,28 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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00			0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00			0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00			0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00			0,00

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)

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:		153 321,60	39 336,77	0,00	192 658,37
1	Należności budżetowe	153 321,60	0,00	0,00	0,00
-	należność główna i odsetki - JST	153 321,60	39 336,77	0,00	192 658,37
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	2 058 073,00	400 295,00	750 900,00	729 878,00	631 240,00	2 512 313,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	19 545,08	709,15	0,00	0,00	0,00	709,15
3	Zobowiązania wobec budżetów	4 641,68	2 439,84	0,00	0,00	0,00	2 439,84
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 656,55	65 755,83	0,00	0,00	0,00	65 755,83
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	311 917,97	344 701,94	0,00	0,00	0,00	344 701,94

6	Pozostałe zobowiązania	17 428,67	16 292,71	0,00	0,00	0,00	16 292,71
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	0,00	89 540,62	0,00	0,00	0,00	89 540,62
Razem:		2 473 262,95	919 735,09	750 900,00	729 878,00	631 240,00	3 031 753,09

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 2 512 313,00 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.:	195 818,74	223 359,41
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		

	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne	195 818,74	223 359,41

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Urząd Gminy w Osiecku posiada gwarancje na łączną kwotę 90.515,57 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	4 432 391,89
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	360 638,22
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	311 917,97
4	pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	122 565,37

1.16. inne informacje

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	3 208 409,66
-	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

Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych - 157.504,75 zł

2.5. inne informacje

w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 185,23 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
skarbnik/główny księgowy

Elektronicznie podpisany przez
Justyna Kamaszewska
Data: 2019.04.30 15:42:47
+02'00'

30.04.2019r.

.....
data

Karolina
Zowczak

Elektronicznie podpisany przez
Karolina Zowczak
Data: 2019.04.30 15:42:08 +02'00'

.....
Kierownik jednostki