

ZARZĄDZENIE Nr 68/2020

Wójta Gminy Osieck
z dnia 26 czerwca 2020r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Osieck za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020r. poz. 284,m 374, 568, 695) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedłożyć Radzie Gminy Osieck sprawozdanie finansowe Gminy Osieck za rok 2019, 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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 20CDCF80737B8823 
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	1 502 917,40	768 528,06	I Zobowiązania	2 525 870,43	4 235 673,16
I.1 Środki pieniężne	1 502 917,40	768 528,06	I.1 Zobowiązania finansowe	2 512 313,00	4 212 324,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 502 917,40	768 528,06	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)	2 512 313,00	4 212 324,00
II Należności i rozliczenia	70 147,24	80 156,07	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 557,43	23 274,81
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	74,35
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 225 040,79	-3 685 300,03
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 314 644,25	-2 321 585,40
II.2 Należności od budżetów	67 856,83	75 901,79	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 290,41	4 254,28	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 125 382,89	-2 278 997,88
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-189 261,36	-42 587,52
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	8 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	189 261,36	42 587,52
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-99 657,90	-1 414 302,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	272 235,00	298 311,00
Suma aktywów	1 573 064,64	848 684,13	Suma pasywów	1 573 064,64	848 684,13

Justyna Kamaszewska
skarbnik

2020-06-25

Karolina Zowczak

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

20CDCF80737B8823

Wyjaśnienia do bilansu


Justyna Kamaszewska
skarbnik

2020-06-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
zarząd

BeSTia

20CDCF80737B8823

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK Numer identyfikacyjny REGON 711582285	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4273A2DD7FC86D7A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	31 093 232,93	35 674 403,87	A Fundusz	30 971 451,66	35 551 672,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 831,81	19 676,89	A.I Fundusz jednostki	28 311 374,94	32 408 925,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	31 046 401,12	35 654 726,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 660 076,72	3 142 746,44
A.II.1 Środki trwałe	27 837 991,46	35 438 730,94	A.II.1 Zysk netto (+)	11 945 016,21	14 061 553,04
A.II.1.1 Grunty	4 039 032,24	4 056 905,04	A.II.2 Strata netto (-)	-9 284 939,49	-10 918 806,60
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	79 798,28	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	23 556 748,34	31 072 665,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	88 785,53	95 049,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	149 445,60	214 110,67	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 979,75	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	864 165,49	889 734,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 208 409,66	215 996,04	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	640 806,08	639 634,56
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	709,15	20 704,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 439,84	3 327,07
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 755,83	74 660,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	344 701,94	393 227,09

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

2020-06-25
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Zowczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

4273A2DD7FC86D7A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 292,71	39 470,62
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	742 384,22	767 002,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	89 540,62	29,45
B.I Zapasy	464,71	1 068,77	D.II.8 Fundusze specjalne	121 365,99	108 216,08
B.I.1 Materiały	464,71	1 068,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	121 365,99	108 216,08
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	223 359,41	250 099,51
B.II Należności krótkoterminowe	624 485,11	732 246,06			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	25 037,15	28 872,96			
B.II.2 Należności od budżetów	2 554,83	5 692,79			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	596 893,13	697 680,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	117 434,40	33 687,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	117 434,40	32 534,25			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 153,28			
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)

2020-06-25
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Zowczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

4273A2DD7FC86D7A

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	31 835 617,15	36 441 406,23	Suma pasywów	31 835 617,15	36 441 406,23

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

2020-06-25

(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Zowczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

4273A2DD7FC86D7A

Wyjaśnienia do bilansu

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

BeSTia


2020-06-25

(rok, miesiąc, dzień)

4273A2DD7FC86D7A

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 na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
711582285			88609DDD87B9A8A2	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		17 686 413,63	20 488 766,52
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		215 903,94	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		17 470 509,69	20 488 766,52
B.	Koszty działalności operacyjnej		15 126 324,16	17 434 765,16
B.I.	Amortyzacja		1 746 353,20	1 823 241,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 125 800,79	1 191 213,86
B.III.	Usługi obce		1 555 730,33	2 041 088,03
B.IV.	Podatki i opłaty		3 662,61	3 861,57
B.V.	Wynagrodzenia		4 833 575,36	5 583 954,37
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 347 900,94	1 497 344,86
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		270 987,16	264 915,81
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 233 802,97	5 021 748,75
B.X.	Pozostałe obciążenia		8 510,80	7 396,90
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 560 089,47	3 054 001,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne		133 680,87	132 914,63
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		133 680,87	132 914,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2020-06-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
kierownik jednostki

BeSTia

88609DDD87B9A8A2

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)	2 693 770,34	3 186 915,99
G.	Przychody finansowe	16 304,54	21 590,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15 812,68	21 590,98
G.III.	Inne	491,86	0,00
H.	Koszty finansowe	49 998,16	65 760,53
H.I.	Odsetki	49 998,16	65 760,53
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 660 076,72	3 142 746,44
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)	2 660 076,72	3 142 746,44

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2020-06-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2020-06-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
kierownik jednostki

BeSTia

88609DDD87B9A8A2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul. Rynek 1 08-445 OSIECK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		Wysłać bez pisma przewodniego A48906E53CD226CB 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	28 912 837,46	28 311 374,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	26 658 506,15	34 825 231,44	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 275 343,47	11 945 016,21	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	17 289 807,68	22 855 264,38	
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	93 355,00	24 950,85	
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)	27 259 968,67	30 727 680,66	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 920 344,49	9 284 939,49	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 562 527,89	20 269 201,21	
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	3 601,82	
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	777 096,29	1 169 938,14	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	28 311 374,94	32 408 925,72	

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2020-06-25
rok, miesiąc, dzień

Karolina Zowczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 660 076,72	3 142 746,44
III.1.	zysk netto (+)	11 945 016,21	14 061 553,04
III.2.	strata netto (-)	-9 284 939,49	-10 918 806,60
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	30 971 451,66	35 551 672,16

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2020-06-25
rok, miesiąc, dzień


Karolina Zowczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Kamaszewska
główny księgowy

2020-06-25
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: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		D491D4A458BAF0B6 

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	206 704.51
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

Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

2020.06.25
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)

2020.06.25
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 prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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	Srodki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
3	Srodki 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. 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	przezmieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	223 546,58		21 252,66		21 252,66						244 799,24
2	Środki trwałe:	46 204 394,87	0	9 385 708,59	0	9 385 708,59		281,20		4 627,62	4 908,82	55 585 194,64
Grupa 0	Grunty	4 039 032,24		18 154,00		18 154,00		281,20			281,20	4 056 905,04
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 621 190,71		8 570 891,88		8 570 891,88						19 192 082,59
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 833 989,01		655 408,09		655 408,09						31 489 397,10
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00						0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	277 101,61		0,00		0,00						277 101,61
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 545,62		37 254,62		37 254,62				4 627,62	4 627,62	45 172,62
Grupa 6	Urządzenia techniczne	55 558,73		0,00		0,00						55 558,73
Grupa 7	Środki transportu	326 372,12		104 000,00		104 000,00						430 372,12

Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 604,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0	38 604,83
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	I. Umorzenia						Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenie - stan na początek obrotowego roku (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15)	Zmniejszenie umorzenia (16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) (17)	stan na początek roku obrotowego (3-14) (18)	stan na koniec roku obrotowego (13-17) (19)		
1	2	14	15	16	17	18	19		
1	Wartości niematerialne i prawne	176 714,77	48 407,58		225 122,35	46 831,81	19 676,89		
2	Środki trwałe:	18 366 403,41	1 781 086,09	1 025,80	20 146 463,70	27 837 991,46	35 438 730,94		
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00		0,00	4 039 032,24	4 056 905,04		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 513 323,07	32 4370,81		3 837 693,88	7 107 867,64	12 084 214,95		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 385 108,31	1 386 012,00		15 771 120,31	16 448 880,70	15 718 276,79		
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	242 930,81	24 115,93		267 046,74	34 170,80	10 054,87		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	647,87	1 696,55	1 025,80	1 318,62	11 897,75	43 854,00		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	8 862,00	5 555,87		14 417,87	46 696,73	41 140,86		
Grupa 7	Środki transportu	176 926,52	39 334,93		216 261,45	149 445,60	214 110,67		
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		

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 w wieczyste

Urząd Gminy nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste, 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

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:		192 658,37	14 046,14	0,00	206 704,51
1	Należności budżetowe	192 658,37	14 046,14	0,00	206 704,51
-	należność główna i odsetki - JST	192 658,37	14 046,14	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	2 512 313,00	395 200,00	804 500,00	775 278,00	2 237 346,00	4 212 324,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	709,15	20 704,12	0,00	0,00	0,00	20 704,12
3	Zobowiązania wobec budżetów	2 439,84	3 327,07	0,00	0,00	0,00	3 327,07
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	65 755,83	74 660,13	0,00	0,00	0,00	74 660,13
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	344 701,94	393 227,09	0,00	0,00	0,00	393 227,09

6	Pozostałe zobowiązania	16 292,71	39 470,62	0,00	0,00	0,00	39 470,62
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	89 540,62	29,45	0,00	0,00	0,00	29,45
Razem:		3 031 753,09	926 618,48	804 500,00	775 278,00	2 237 346,00	4 743 742,48

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 4 212 324,00 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.:	223 359,41	250 099,51
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		

- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
- inne	223 359,41	250 099,51

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Urząd Gminy w Osiecku posiada gwarancje na łączną kwotę 233.193,00 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	4 975 407,57
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne	344 701,94
3	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.)	229 289,34

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	215 996,04
-	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 – 65 610,12 zł

2.5. inne informacje

w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 0,00 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: 2020.06.25 14:29:42
+02'00'

.....
skarbnik/główny księgowy

25.06.2020r.

.....
data

Karolina
Zowczak

Elektronicznie podpisany
przez Karolina Zowczak
Data: 2020.06.25 14:31:00
+02'00'

.....
Kierownik jednostki