

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

01.01.2018r. - 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 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)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	223 546,58		0		0					0	223546,58	88733,05	46831,81
2	Środki trwale:	45772424,47	0	431970,4	0	431970,4					0	46204394,87	29110473,02	27837991,46
Grupa 0	Grunty	3939376,38		99655,86		99655,86					0	4039032,24	3939376,38	4039032,24
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10588991,49		32199,22		32199,22					0	10621190,71	7340254,55	7107867,64
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30582316,42		251672,59		251672,59					0	30833989,01	17569120,5	16448880,7
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0				0					0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	277101,61				0					0	277101,61	62065,37	34170,8
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4627,62		7918		7918					0	12545,62	4627,62	11897,75
Grupa 6	Urządzenia techniczne	15034		40524,73		40524,73					0	55558,73	7675,4	46696,73
Grupa 7	Środki transportu	326372,12				0					0	326372,12	167703,05	149445,6

Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38604,83				0					0	38604,83	19650,15	0
Grupa 9	Inwentarz żywy	0				0					0	0	0	0

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

Lp.	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	134 813,53	41 901,24	0	176 714,77	88 733,05	46 831,81
2	Środki trwałe:	16 661 951,45	1 724 102,11	19 650,15	18 366 403,41	29 110 473,02	27 837 991,46
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	3 939 376,38	4 039 032,24
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 248 736,94	264 586,13		3 513 323,07	7 340 254,55	7 107 867,64
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 013 195,92	1 371 912,39		14 385 108,31	17 569 120,50	16 448 880,70
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0			0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	215 036,24	27 894,57		242 930,81	62 065,37	34 170,80
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	647,87	0	647,87	4 627,62	11 897,75
Grupa 6	Urządzenia techniczne	7 358,60	1 503,40		8 862,00	7 675,40	46 696,73
Grupa 7	Środki transportu	158 669,07	37 907,60	19 650,15	176 926,52	167 703,05	149 445,60
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	18 954,68	19 650,15		38 604,83	19 650,15	0
Grupa 9	Inwentarz żywy				0	0	0

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 wieczyście

Urząd Gminy nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście, 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	dotatkowe 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

30.04.2019r.

.....
skarbnik/główny księgowy

.....
data

.....
Kierownik jednostki