


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy w Osiecku  ul.Rynek 1  08-445 OSIECK	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582285</b>		<p style="text-align: center;"><b>2EBDBA24D739787A</b></p> 

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	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)

2021.05.28  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

KAROLINA ZOWCZAK  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

JUSTYNA KAMASZEWSKA  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

2021.05.28  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

KAROLINA ZOWCZAK  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**

1.

#### **1.1 nazwę jednostki**

Gmina Osieck

#### **1.2 siedzibę jednostki**

Osieck

#### **1.3 adres jednostki**

08-445 Osieck, ul. Rynek 1

#### **1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki**

8411z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

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

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

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

### **2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2020r. - 31.12.2020r.

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

Nie dotyczy

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

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

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

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

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

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

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

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

## 5. inne informacje

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

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.
  - 1.1. **szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

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

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

Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 604,83	0,00	0,00						0	38 604,83
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00						0	0
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	1 099 651,89	451 225,75	451 225,75			20 762,00	195 660,00	216 422,00		1 334 455,64

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

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

Jednostki nie dysponują takimi danymi

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

- nie występują w żadnej jednostce

**1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

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

**1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Jednostki nie dysponują takimi danymi

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

Jednostki nie posiadają w/w papierów wartościowych

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

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

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

Nie występują w jednostkach

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

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

**1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Nie występują w jednostkach

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

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

**1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują w jednostkach



**1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

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

**1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**  
Urząd Gminy w Osiecku posiada gwarancje na łączną kwotę 238.563,00 zł

**1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

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

**1.16. inne informacje**

Nie występują w jednostkach

2.

### 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują w jednostkach

### 2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

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

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

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

### 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

### 2.5. inne informacje

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

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

Nie występują w jednostkach

JUSTYNA  
KAMASZEWSKA  
.....  
skarbnik/główny księgowy

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

28.05.2021r.

.....  
data

KAROLINA  
ZOWCZAK  
.....  
Kierownik jednostki

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