


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: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		9A8DA3F0EA26D19B 

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	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)

2022.05.25

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)

2022.05.25

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.: 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

01.01.2021r. - 31.12.2021r.

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 ^{*)}		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	261 029,73		525,00		525,00					0,00	261 554,73
2	Środki trwale:	57 997 025,56	1 425 768,31	1 473 375,06	0	2 899 143,37	0,00	540,90	7 900,00	0,00	8 440,90	60 887 728,03
Grupa 0	Grunty	4 066 713,04	1 425 768,31	435 740,00		1 861 508,31	0,00	540,90	0,00	0,00	540,90	5 927 680,45
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 483 062,59		459 437,38		459 437,38					0,00	19 942 499,97
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 568 438,27		534 716,88		534 716,88					0,00	34 103 155,15
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	309 103,36		0,00		0,00					0,00	309 103,36
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	45 172,62		11 480,80		11 480,80				0,00	0,00	56 653,42
Grupa 6	Urządzenia techniczne	55 558,73		0,00		0,00					0,00	55 558,73
Grupa 7	Środki transportu	430 372,12		32 000,00		32 000,00			7 900,00		7 900,00	454 472,12

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	Pozostałe środki trwałe	1 334 455,64	73 297,92	73 297,92			0,00	0,00		0,00	1 407 753,56

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	252 981,52	3 744,90	0,00	256 726,42	8 048,21	4 828,31
2	Środki trwałe:	22 032 056,84	1 923 630,29	7 900,00	23 947 787,13	35 964 968,72	36 939 940,90
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	4 066 713,04	5 927 680,45
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 318 706,57	488 420,55	0,00	4 807 127,12	15 164 356,02	15 135 372,85
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 091 994,27	1 361 232,47	0,00	18 453 226,74	16 476 444,00	15 649 928,41
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	286 071,61	6 909,53	0,00	292 981,14	23 031,75	16 122,22
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 642,77	7 823,60	0,00	15 466,37	37 529,85	41 187,05
Grupa 6	Urządzenia techniczne	19 973,74	5 555,87	0,00	25 529,61	35 584,99	30 029,12
Grupa 7	Środki transportu	269 063,05	53 688,27	7 900,00	314 851,32	161 309,07	139 620,80
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 604,83	0,00	0,00	38 604,83	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	1 334 455,64	73 297,92	0,00	1 407 753,56	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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	206 704,51	12 512,52	0,00	219 217,03
1	Należności budżetowe	206 704,51	12 512,52	0,00	219 217,03
-	należność główna i odsetki - JST	206 704,51	12 512,52	0,00	219 217,03
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	4 624 034,99	408 600,00	793 278,00	780 987,00	2 241 269,99	4 224 134,99
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	5 400,26	4 520,14	0,00	0,00	0,00	4 520,14
3	Zobowiązania wobec budżetów	37 326,78	47 906,85	0,00	0,00	0,00	47 906,85
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 662,18	95 460,76	0,00	0,00	0,00	95 460,76
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	452 683,67	502 240,33	0,00	0,00	0,00	502 240,33
6	Pozostałe zobowiązania	41 401,76	51 672,49	0,00	0,00	0,00	51 672,49
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		5 246 509,64	1 110 400,57	793 278,00	780 987,00	2 241 269,99	4 925 935,56

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 4 224 134,99 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.:	335 532,18	360 172,43
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne	335 532,18	360 172,43

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
Urząd Gminy w Osiecku posiada gwarancje na łączną kwotę 596.053,76 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze ogółem:		164 140,25
1	Odprawy emerytalne i rentowe	38 418,39
2	Nagrody jubileuszowe	108 226,44
3	Ekwiwalent za urlop	17 495,42
4	Odprawy pośmiertne	0,00

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	3 431 174,88
-	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

Nie dotyczy

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
.....
skarbnik/główny księgowy

Elektronicznie podpisany przez
JUSTYNA KAMASZEWSKA
Data: 2022.05.30 16:35:15 +02'00'

25.05.2022r.

.....
data

KAROLINA
ZOWCZAK
.....
Kierownik jednostki

Elektronicznie podpisany
przez KAROLINA ZOWCZAK
Data: 2022.05.30 16:34:21
+02'00'