

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy w Osiecku |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 08-445 Osieck, ul. Rynek 1 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 08-445 Osieck, ul. Rynek 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8411z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2021r. - 31.12.2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego 3. Sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych 4. Charakterystykę systemu służącemu ochronie danych i ich zbiorów. <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. 2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu. 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny. 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie. 5) W przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie – koszt wytworzenia, na który składa się ogół kosztów poniesionych w okresie budowy. <p>Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 (wartość początkowa powyżej 10.000,00 zł), natomiast pozostałe środki trwałe na koncie 013.</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 5. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 6. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | - informacje przedstawione w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 |
| 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 zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Urząd Gminy nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, natomiast grunty oddane w użytkowanie wieczyste w 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 |
| | Urząd Gminy nie dysponuje takimi informacjami |
| 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) |
| | Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących wartość należności |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie występują |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |

| | |
|-------|--|
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 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 |
| 1.11. | łącznie 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 w związku z zaciągniętymi pożyczkami i kredytami |
| 1.12. | łącznie 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 |
| 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 |
| | Nie występują |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Urząd Gminy posiada gwarancje na łączną kwotę 596.053,76 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - informacje wg. załącznika nr 3 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występują |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie występują |
| 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 jst |
| 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 dotyczy |

SKARBNIK GMINY

mgr Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

.....22.04.2022r.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Zawczak
mgr inż. Zdzisław Zawczak
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | | | | Zwiększenie wartości | | | | Zmniejszenia wartości | | | | Ogółem - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umożenia | | | | Wartość netto składników aktywów | | | |
|---------|---|--|--------------|------------|------|----------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------|--------------------|--|---------------|---------------|--------------|------|----------------------------------|---------------|----|---------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | aktualizacja | przychody | przemieszczenie ^{*)} | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne ^{*)} | | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | 2 | 245 448,24 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | | | | 237 400,03 | 3 218,90 | 0,00 | 249 619,88 | 9 048,21 | | 4 828,31 |
| 2 | Środki trwałe: | 52 921 520,95 | 1 425 768,31 | 899 911,98 | 0,00 | | 2 425 680,19 | | 0,00 | 540,90 | 0,00 | 0,00 | 540,90 | 540,90 | 55 346 860,24 | 19 768 460,66 | 1 768 810,99 | 0,00 | 21 538 301,84 | 33 153 030,30 | | 33 788 358,60 |
| Grupa 0 | Grupy | 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 | 540,90 | 5 927 680,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 066 713,04 | | 5 927 680,45 |
| Grupa 1 | Biurynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 14 516 066,25 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | 14 516 066,25 | 2 077 436,11 | 362 310,74 | 0,00 | 2 439 746,85 | 12 438 660,14 | | 12 076 349,40 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 33 514 024,62 | | 534 716,88 | | | 534 716,88 | | 0,00 | | | | | | 34 048 741,50 | 17 051 994,27 | 1 358 872,18 | 0,00 | 19 451 668,49 | 16 422 030,35 | | 15 596 875,10 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 300 133,36 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | 300 133,36 | 277 101,64 | 6 509,53 | 0,00 | 284 011,14 | 23 031,75 | | 16 122,22 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 7 918,00 | | 10 455,00 | | | 10 455,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | | 18 373,00 | 2 217,04 | 1 474,45 | 0,00 | 3 691,49 | 5 700,96 | | 14 681,51 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 55 556,73 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | 55 556,73 | 19 973,74 | 5 555,67 | 0,00 | 26 529,61 | 35 584,99 | | 30 029,12 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 422 472,12 | | 19 000,00 | | | 19 000,00 | | 0,00 | | | | | | 441 472,12 | 251 163,05 | 53 688,27 | 0,00 | 314 851,32 | 161 309,07 | | 126 620,80 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 38 504,83 | | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 | | | | | | 38 504,83 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 249 679,14 | | 23 482,98 | | | 23 482,98 | | 0,00 | | | | | | 273 162,12 | 249 679,14 | 23 482,98 | 0,00 | 273 162,12 | 0,00 | | 0,00 |

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

SKARBNIK GMINY

mgr Justyna Księgowa-Zawczak

mgr Justyna Księgowa-Zawczak

WÓJT
Zawczak
mgr Justyna Księgowa-Zawczak
(kierownik jednostki)

22.04.2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności Urzędu Gminy Osieck

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na początek roku obrotowego 3 | Okres wymagalności | | | | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) 8 |
|--------|---|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------|--|
| | | | do 1 roku 4 | powyżej 1 roku do 3 lat 5 | powyżej 3 lat do 5 lat 6 | powyżej 5 lat 7 | | |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe - zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług | 3 247,04 | 2 868,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 868,10 | |
| 3 | Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 15 314,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 314,92 | |
| 4 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 19 951,57 | 20 816,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 816,77 | |
| 5 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 106 740,06 | 109 783,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 783,96 | |
| 6 | Pozostałe zobowiązania | 41 401,76 | 51 305,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 305,22 | |
| 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: | | 171 340,43 | 200 088,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 088,97 | |

Zobowiązania według okresów wymagalności organu Gminy Osieck

| Lp. | Zobowiązania wobec | Stan na początek roku obrotowego 3 | Okres wymagalności | | | | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7) 8 |
|--------|---|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|--|
| | | | do 1 roku 4 | powyżej 1 roku do 3 lat 5 | powyżej 3 lat do 5 lat 6 | powyżej 5 lat 7 | | |
| 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 wobec budżetów | 37 326,78 | 32 591,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 591,93 | |
| 3 | Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Razem: | | 4 661 361,77 | 441 191,93 | 793 278,00 | 780 987,00 | 2 241 269,99 | 4 256 726,92 | |

SKARBNIK GMINY

mgr Justyna Kowalska
(główny księgowy)

22.04.2022

.....
(dzień, miesiąc, rok)WÓJT
Zewczak
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|--------|------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 44 844,00 |
| 3 | Ekwiwalenty za urlop | 7 172,22 |
| 4 | Odprawy pośmiertne | 0,00 |
| Ogółem | | 52 016,22 |

SIKARBNIK GMINY

Kaw
mgr Justyna Kamaszewska
(główny księgowy)

22.04.2022

(data)

WÓJT

Zewczak

mgr inż. Karolina Zowczak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

| 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 |

* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY

Joanna Kaimaszewska
mgr Joanna Kaimaszewska
(główny księgowy)

22.04.2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Zeńczak

mgr inż. Karolina Zeńczak
(kierownik jednostki)