

ZARZĄDZENIE NR 52/2022
WÓJTA GMINY OSIECK

z dnia 31 maja 2022 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Osieck za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:


§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy Osieck sprawozdanie finansowe Gminy Osieck za rok 2021, 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 Gminy

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 37B526F0CFC6AABF 
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	1 329 539,72	2 187 023,32	I Zobowiązania	4 661 361,77	4 256 726,92
I.1 Środki pieniężne	1 329 539,72	2 187 023,32	I.1 Zobowiązania finansowe	4 624 034,99	4 224 134,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 329 539,72	2 187 023,32	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)	4 624 034,99	4 224 134,99
II Należności i rozliczenia	103 317,20	160 307,87	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 326,78	32 591,93
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 522 654,85	-2 214 484,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	18 222,20	1 445 180,62
II.2 Należności od budżetów	92 938,42	151 531,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	205 232,70	1 495 180,62
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10 378,78	8 776,02	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-187 010,50	-50 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	187 010,50	50 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 727 887,55	-3 709 665,35
			III Rozliczenia międzyokresowe	294 150,00	305 089,00
Suma aktywów	1 432 856,92	2 347 331,19	Suma pasywów	1 432 856,92	2 347 331,19

JUSTYNA KAMASZEWSKA
skarbnik

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
zarząd

BeSTia

37B526F0CFC6AABF

Strona 1 z 2

JUSTYNA KAMASZEWSKA

skarbnik

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK

zarząd

BeSTia

37B526F0CFC6AABF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 072A48E7E39635FD 
Numer identyfikacyjny REGON 711582285	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	36 332 505,04	40 375 944,09	A Fundusz	36 275 503,65	40 183 351,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 048,21	4 828,31	A.I Fundusz jednostki	34 919 936,13	37 095 062,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 324 456,83	40 371 115,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 355 567,52	3 088 288,73
A.II.1 Środki trwałe	35 964 968,72	36 939 940,90	A.II.1 Zysk netto (+)	14 493 139,68	16 847 279,06
A.II.1.1 Grunty	4 066 713,04	5 927 680,45	A.II.2 Strata netto (-)	-13 137 572,16	-13 758 990,33
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	79 517,08	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	31 640 800,02	30 785 301,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	96 146,59	87 338,39	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	161 309,07	139 620,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 033 236,24	1 117 288,70
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	359 488,11	3 431 174,88	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	697 704,06	757 116,27
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 400,26	4 520,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	15 314,92
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 662,18	95 460,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	452 683,67	502 240,33

JUSTYNA KAMASZEWSKA

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

072A48E7E39635FD

KAROLINA ZOWCZAK

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	41 401,76	51 672,49
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	976 234,85	924 695,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	3 002,90	3 364,65	D.II.8 Fundusze specjalne	112 556,19	87 907,63
B.I.1 Materiały	3 002,90	3 364,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112 556,19	87 907,63
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	335 532,18	360 172,43
B.II Należności krótkoterminowe	924 852,46	878 028,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	46 583,84	87 900,56			
B.II.2 Należności od budżetów	48 374,42	769,85			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	829 894,20	789 358,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 379,49	43 302,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 379,49	43 302,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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)

BeSTia

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

072A48E7E39635FD

KAROLINA ZOWCZAK

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	37 308 739,89	41 300 639,94	Suma pasywów	37 308 739,89	41 300 639,94

JUSTYNA KAMASZEWSKA

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

072A48E7E39635FD

KAROLINA ZOWCZAK

(kierownik jednostki)

JUSTYNA KAMASZEWSKA

(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

072A48E7E39635FD

KAROLINA ZOWCZAK

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		Wysłać bez pisma przewodniego 1F22C886E6E2845C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 125 945,28	24 414 583,78	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	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	21 125 945,28	24 414 583,78	
B. Koszty działalności operacyjnej	20 043 920,49	21 693 411,07	
B.I. Amortyzacja	1 885 896,13	1 925 824,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 382 854,80	1 566 053,80	
B.III. Usługi obce	2 334 273,41	3 012 732,65	
B.IV. Podatki i opłaty	3 946,79	4 043,96	
B.V. Wynagrodzenia	6 388 678,32	7 127 949,66	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 779 280,22	1 881 273,66	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	276 689,77	363 714,27	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 989 200,31	5 805 771,01	
B.X. Pozostałe obciążenia	3 100,74	6 047,67	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 082 024,79	2 721 172,71	
D. Pozostałe przychody operacyjne	319 644,76	419 089,62	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	319 644,76	419 089,62	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

BeSTia

1F22C886E6E2845C

Strona 1 z 3

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)	1 401 669,55	3 140 262,33
G.	Przychody finansowe	16 882,55	11 919,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	16 882,55	11 919,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	62 984,58	63 893,53
H.I.	Odsetki	62 984,58	63 893,53
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 355 567,52	3 088 288,73
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)	1 355 567,52	3 088 288,73

JUSTYNA KAMASZEWSKA

główny księgowy

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK

kierownik jednostki

JUSTYNA KAMASZEWSKA

główny księgowy

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Osiecku ul.Rynek 1 08-445 OSIECK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582285		Wysłać bez pisma przewodniego 428C91150C02E670 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		32 408 925,72	34 919 936,13
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		35 071 334,98	40 402 293,25
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		14 061 553,04	14 493 139,68
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		20 966 510,83	23 644 852,28
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		43 271,11	2 264 301,29
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)		32 560 324,57	38 227 166,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły		10 918 806,60	13 137 572,16
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		21 155 716,72	24 691 193,94
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		33 652,80	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	0,00
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		452 148,45	398 400,77
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		34 919 936,13	37 095 062,51

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 355 567,52	3 088 288,73
III.1.	zysk netto (+)	14 493 139,68	16 847 279,06
III.2.	strata netto (-)	-13 137 572,16	-13 758 990,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	36 275 503,65	40 183 351,24

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień


KAROLINA ZOWCZAK
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

JUSTYNA KAMASZEWSKA
główny księgowy

2022-05-25
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: 31-12-2021 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'