


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy w Osiecku  ul. Rynek 1  08-445 Osieck	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Gmina Osieck
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000541718</b>		<b>BF7D565F58C0C055</b> 

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)

2023.03.31

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)

2023.03.31  
rok mies. dzień

KAROLINA ZOWCZAK  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2022r. - 31.12.2022
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) 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: 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.  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.  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.  Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 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.  Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 (wartość początkowa powyżej 10.000,00 zł), natomiast pozostałe środki trwałe na koncie 013.

	<p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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.</li> <li>4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>5. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>6. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Rodzaj zobowiązania – weksel „in blanco” – kwota zobowiązania 6.506.545,84 zł w związku z zaciągniętymi pożyczkami i kredytami
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Urząd Gminy posiada gwarancje na łączną kwotę 1.141.889,02 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

JUSTYNA  
KAMASZEWSKA  
.....  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
przez JUSTYNA  
KAMASZEWSKA

.....31.03.2023r.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KAROLINA  
ZOWCZAK

Elektronicznie  
podpisany przez  
KAROLINA ZOWCZAK  
.....  
(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			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	245 448,24		13 958,47		13 958,47					0,00	259 406,71	240 619,93	18 786,78	0,00	259 406,71	4 828,31	0,00
2	<b>Środki trwałe:</b>	55 346 660,24	0,00	7 861 557,38	0,00	7 861 557,38	0,00	10 520,00	0,00	0,00	10 520,00	63 197 697,62	21 558 301,64	1 742 593,30	0,00	23 300 894,94	33 788 358,60	39 896 802,68
Grupa 0	Grunty	5 927 680,45		202 436,68		202 436,68	0,00	10 520,00		0,00	10 520,00	6 119 597,13	0,00	0,00	0,00	0,00	5 927 680,45	6 119 597,13
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 516 096,25		767 393,99		767 393,99					0,00	15 283 490,24	2 439 746,85	362 771,55	0,00	2 802 518,40	12 076 349,40	12 480 971,84
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 048 741,50		6 858 516,71		6 858 516,71					0,00	40 907 258,21	18 451 866,40	1 324 048,30	0,00	19 775 914,70	15 596 875,10	21 131 343,51
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00		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	284 011,14	6 909,53	0,00	290 920,67	16 122,22	9 212,69
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18 373,00		0,00		0,00				0,00	0,00	18 373,00	3 691,49	2 572,22	0,00	6 263,71	14 681,51	12 109,29
Grupa 6	Urządzenia techniczne	55 558,73		0,00		0,00					0,00	55 558,73	25 529,61	5 165,87	0,00	30 695,48	30 029,12	24 863,25
Grupa 7	Środki transportu	441 472,12				0,00					0,00	441 472,12	314 851,32	41 125,83	0,00	355 977,15	126 620,80	85 494,97
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 604,83		33 210,00		33 210,00					0,00	71 814,83	38 604,83	0,00	0,00	38 604,83	0,00	33 210,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	273 162,12		138 921,25		138 921,25				0,00	0,00	412 083,37	273 162,12	138 921,25	0,00	412 083,37	0,00	0,00

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności Urzędu Gminy Osieck

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	2 868,10	270,60	0,00	0,00	0,00	270,60
3	Zobowiązania wobec budżetów	15 314,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 816,77	25 802,21	0,00	0,00	0,00	25 802,21
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	109 783,96	131 880,85	0,00	0,00	0,00	131 880,85
6	Pozostałe zobowiązania	51 305,22	138 765,24	0,00	0,00	0,00	138 765,24
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:		200 088,97	296 718,90	0,00	0,00	0,00	296 718,90

## Zobowiązania według okresów wymagalności organu Gminy Osieck

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	4 224 134,99	1 238 244,89	804 987,00	793 000,00	3 670 313,95	6 506 545,84
2	Zobowiązania wobec budżetów	32 591,93	36 875,25	0,00	0,00	0,00	36 875,25
3	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		4 256 726,92	1 275 120,14	804 987,00	793 000,00	3 670 313,95	6 543 421,09

**Załącznik nr 3****Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Odprawy emerytalne i rentowe	21 672,00
2	Nagrody jubileuszowe	48 160,50
3	Ekwiwalenty za urlop	7 167,44
4	Odprawy pośmiertne	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>76 999,94</b>



**Załącznik nr 4**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	3 558 498,52
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\* obroty WN konta 080