


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Osieck  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>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582285</b>		<p style="text-align: center;"><b>D811F315735A8DDC</b></p> 

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)

2023.04.28  
\_\_\_\_\_  
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)

2023.04.28  
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**

01.01.2022r. - 31.12.2022r.

### **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>3)</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>	261 554,73		13 958,47		13 958,47			525,00		525,00	274 988,20
2	<b>Środki trwałe:</b>	60 887 728,03		9 564 601,87	0	9 564 601,87	0,00	10 520,00	0,00	0,00	10 520,00	70 441 809,90
Grupa 0	Grunty	5 927 680,45		202 436,68		202 436,68	0,00	10 520,00	0,00	0,00	10 520,00	6 119 597,13
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 942 499,97		2 470 438,48		2 470 438,48					0,00	22 412 938,45
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 103 155,15		6 858 516,71		6 858 516,71					0,00	40 961 671,86
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	56 653,42		0,00		0,00				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	454 472,12		0,00		0,00					7 900,00	454 472,12

Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	38 604,83		33 210,00		33 210,00					0	71 814,83
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00		0,00		0,00					0	0
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	1 407 753,56		259 378,27		259 378,27			0,00	0,00	0,00	1 667 131,83

### 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>	256 726,42	18 786,78	525,00	274 988,20	4 828,31	0,00
2	<b>Środki trwałe:</b>	23 947 787,13	1 885 453,59	0,00	25 833 240,72	36 939 940,90	44 608 569,18
Grupa 0	Grunty	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	4 807 127,12	497 092,24	0,00	5 304 219,36	15 137 372,85	17 108 719,09
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 453 226,74	1 325 408,64	0,00	19 778 635,38	15 649 928,41	21 183 036,48
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	292 981,14	6 909,53	0,00	299 890,67	16 122,22	9 212,69
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 466,37	7 931,48	0,00	23 397,85	41 187,05	33 255,57
Grupa 6	Urządzenia techniczne	25 529,61	5 165,87	0,00	30 695,48	30 029,12	24 863,25
Grupa 7	Środki transportu	314 851,32	42 945,83	0,00	357 797,15	139 620,80	96 674,97
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	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
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	1 407 753,56	259 378,27	0,00	1 667 131,83	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>	219 217,03	19 845,95	0,00	239 062,98
1	<b>Należności budżetowe</b>	219 217,03	19 845,95	0,00	239 062,98
-	należność główna i odsetki - JST	219 217,03	19 845,95	0,00	239 062,98
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	4 224 134,99	1 238 244,89	804 987,00	793 000,00	3 670 313,95	6 506 545,84
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	4 520,14	5 536,24	0,00	0,00	0,00	5 536,24
3	Zobowiązania wobec budżetów	47 906,85	36 875,25	0,00	0,00	0,00	36 875,25
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 460,76	103 228,48	0,00	0,00	0,00	103 228,48
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	502 240,33	539 660,30	0,00	0,00	0,00	539 660,30
6	Pozostałe zobowiązania	51 672,49	139 070,63	0,00	0,00	0,00	139 070,63
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:		4 925 935,56	2 062 615,79	804 987,00	793 000,00	3 670 313,95	7 330 916,74

**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 6.506.545,84 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.:	360 172,43	404 990,55
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne	360 172,43	404 990,55

**1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**  
Urząd Gminy w Osiecku posiada gwarancje na łączną kwotę 1.141.889,02 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>234 358,44</b>
1	Odprawy emerytalne i rentowe	40 271,94
2	Nagrody jubileuszowe	174 367,97
3	Ekwiwalent za urlop	19 718,53
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	3 558 498,52
-	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 – 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  
Elektronicznie podpisany  
przez JUSTYNA  
KAMASZEWSKA  
Data: 2023.04.28 13:59:44  
+02'00'  
.....  
skarbnik/główny księgowy

28.04.2023r.

.....  
data

KAROLINA  
ZOWCZAK  
Elektronicznie podpisany  
przez KAROLINA ZOWCZAK  
Data: 2023.04.28 13:58:48  
+02'00'  
.....  
Kierownik jednostki