

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Urzędu Gminy w Osiecinach
za 2018 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres, przedmiot działalności

Urząd Gminy w Osiecinach, numer NIP 889-146-05-22 i numer REGON 910866650
Siedziba Urzędu Gminy w Osiecinach mieści się przy ul. Wojska Polskiego 14, 88-220
Osieciny. Podstawowym przedmiotem działania U.G. jest realizacja zadań
własnych i zleconych oraz innych zadań powierzonych na podstawie odrębnych
przepisów.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się
1 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Osiecinach za
2018 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Stosowane zasady rachunkowości

0.1. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe
stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane „dowodami źródłowymi”.
Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmuje się
chronologicznie, z zachowaniem kolejności numeracji. Wykazane w księgach
rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmuje się w tej
samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.

0.2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad
rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem
przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju
i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla
budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek
budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy
celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza
granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

0.3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych
i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe księguje się w podziale na środki trwałe podstawowe i pozostałe
środki trwałe. Podstawowe środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500 zł.
ewidencjonuje się na koncie 011, natomiast pozostałe środki trwałe o wartości
początkowej od 200 zł. i nie przekraczającej 3.500 zł. na koncie 013. Podstawowe
środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje a ich odpisów
umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu

przyjęcia środka trwałego do używania. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- przedmioty w okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Przedmioty te podlegają ewidencji ilościowej,
- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3.500 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- bez względu na wartość jednorazowo umarza się :
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, komputery, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
 - meble i dywany.

0.4. Urząd Gminy w Osiecinach nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie materiałów biurowych dla pracowników administracyjnych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

0.5. Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W Urzędzie Gminy w Osiecinach rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	108.060,40	717,09	0,00	108.777,49
2	Środki trwałe	51.091.274,12	3.103.719,71	9.505,69	54.185.488,14
1)	Grunty	1.632.444,06	29.031,82	34,00	1.661.441,88
2)	Budynki i lokale	5.002.433,13	525.921,90	5.193,75	5.523.161,28
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42.889.134,80	2.522.139,52	0,00	45.411.274,32
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00

	specjalistyczne				
7)	Urządzenia techniczne	336.773,97	26.626,47	4.277,94	359.122,50
8)	Środki transportu	1.134.578,70	0,00	0,00	1.134.578,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	95.909,46	0,00	0,00	95.909,46
3	Pozostałe środki trwałe	585.563,93	56.084,96	26.934,71	614.714,18
RAZEM:		51.784.898,45	3.160.521,76	36.440,40	54.908.979,81

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzeni	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (9+10-11)	Wartość netto składników aktywów	
						Stan na początek roku obrotowego (3-9)	Stan na koniec roku obrotowego (6-12)
7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	91.583,32	9.708,39	0,00	101.291,71	16.477,08	7.485,78
2	Środki trwałe	21.404.490,63	1.992.519,93	8.536,31	23.388.474,25	29.686.783,49	30.797.013,89
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1.632.444,06	1.661.441,88
2)	Budynki i lokale	1.857.175,20	119.815,98	4.258,37	1.972.732,81	3.145.257,93	3.550.428,47
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18.369.181,25	1.758.621,05	0,00	20.127.802,30	24.519.953,55	25.283.472,02
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	285.972,42	26.001,10	4.277,94	307.695,58	50.801,55	51.426,92
8)	Środki transportu	796.252,30	88.081,80	0,00	884.334,10	338.326,40	250.244,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	95.909,46	0,00	0,00	95.909,46	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	585.563,93	56.084,96	26.934,71	614.714,18	0,00	0,00
RAZEM:		22.081.637,88	2.058.313,28	35.471,02	24.104.480,14	29.703.260,57	30.804.499,67

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **brak danych**
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niesfinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie występują**
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **15.836,00 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 o łącznej wartości **36.600,94 zł.**
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **nie występują**
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności – **nie występują**
W 2018r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości należności.
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy**
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - a) powyżej 1 roku od 3 lat – **nie występują**
 - b) powyżej 3 do 5 lat – **310.018,00 zł.**
 - c) powyżej 5 lat – **nie występują**
- 1.10. Kwota 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 dotyczy**
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**
- 1.12. Łączna kwota 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 dotyczy**
- 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 wystąpiły**
- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **nie dotyczy**
- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **40.196,87 zł.**
- 1.16. Inne informacje – **brak**

2.

- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**
- 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 – **3.725.124,92 zł.**

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie wystąpiły**
- 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 – **brak**
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - **brak**

SKARBNIK GMINY

Jolanta Smętek

.....
(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

mgr Jerzy Izdorski

.....
(kierownik jednostki)