

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Osie
1.2	siedzibę jednostki
	Osie
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 6, 86-150 Osie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność administracyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy,</li> <li>b) środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>c) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzuje się jednorazowo i zalicza bezpośrednio w koszty,</li> <li>d) w jednostce nie występują zapasy, materiały zużywane są na bieżąco według potrzeb.</li> </ol> </li> <li>3. Należności oraz zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty.</li> <li>4. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.</li> </ol>
5.	inne informacje
<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

## Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – Urząd Gminy

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody (nabycie)			Zbycie	Likwidacja			Inne
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>										
1.1	Grunty	3 451 125,20	83 694,18	22 490,12	0,00	3 085 97,30	66 800,00	0,00	0,00	66 800,00	3 692 922,50
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	168 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 090,00
1.2.	Budynki, lokale. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17341529,76	199 000,00	8 959 178,34	0,00	9 158 178,34	117 700,00	47 548,23	83 807,44	249 055,67	26250652,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	362 551,32	0,00	28 269,00	0,00	28 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390820,32
1.4.	Środki transportu	1 322 168,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 168,40
1.5.	Inne środki trwałe	389 137,21	0,00	90 650,13	0,00	90 650,13	0,00	0,00	0,00	0,00	479 787,34
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>22866511,89</b>	<b>282694,18</b>	<b>9303000,59</b>	<b>0,00</b>	<b>9585694,77</b>	<b>184500,00</b>	<b>47548,23</b>	<b>83807,44</b>	<b>315855,67</b>	<b>32136350,99</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		Z tyt. zbycia	Z tyt. likwidacji	Inne zmniejszenia			-stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
I	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>												
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3451125,20	3692922,50
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4680659,13		766278,84		766 278,84		35 673,63	20461,51	56135,14	5390802,83	12660870,63	20859849,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	176725,26		27 774,32		27774,32					204 499,58	185826,06	186320,74
1.4.	Środki transportu	1183448,90		115140,33		115 140,33					1298589,23	138719,50	23579,17
1.5.	Inne środki trwałe	312132,50	0,00	61693,54		61.693,54					373826,04	77004,71	105961,30
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>6352965,79</b>	<b>0,00</b>	<b>970887,03</b>		<b>970887,03</b>	<b>0,00</b>	<b>35673,63</b>	<b>20461,51</b>	<b>56135,14</b>	<b>7265717,68</b>	<b>16513546,10</b>	<b>24868633,31</b>

\* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	168.090,00 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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, 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 do 3 lat
	1.112.290,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	300.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 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 dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.653.510,33 zł
1.16.	inne informacje
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
	1.007.272,11 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy

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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

*mgr Andrzej Sitkiewicz*

(główny księgowy)

24.05.2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*mgr inż. Michał Grabski*

(kierownik jednostki)