



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Osie ul.Dworcowa 6 86-150 OSIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351044		6EBE462DA56C4931 

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


Lidia Stosik - Adrych
(główny księgowy)

2020.08.27
rok mies. dzień


Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

W wyniku weryfikacji Informacji dodatkowej za 2019 r. uzupełniono dane tabelaryczne zawierające szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Lidia Stosik - Adrych
(główny księgowy)

2020.08.27

rok mies. dzień



Michał Joachim Grabski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina 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
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Urzędu Gminy Osie, 2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osiu, 3. Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu, 4. Przedszkola Publicznego w Osiu, 5. Szkoły Podstawowej w Osiu, 6. Szkoły Podstawowej w Brzezinach, 7. Szkoły Podstawowej w Wierzchach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, b) środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę określoną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, 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, d) w jednostce nie występują zapasy, materiały zużywane są na bieżąco według potrzeb. 3. Należności oraz zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty. 4. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
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

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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)	Przemieszczenie wewnętrzne*		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego			45.382,82		45.382,82					45.382,82
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)			45.382,82		45.382,82					45.382,82
1.1	Grunty	4.041.015,50		2.850,80		2.850,80	116.334,87			116.334,87	3.927.531,43
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	168.090,00					24.570,00			24.570,00	143.520,00
1.2.	Budynki, lokale. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57.849.257,17		5.559.420,91	49.605,17	5.609.026,08	268.603,76			268.603,76	63.189.679,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.677.176,90		32.220,80		32.220,80					1.709.397,70
1.4.	Środki transportu	1.523.057,94									1.523.057,94
1.5.	Inne środki transportu	487.561,67									487.561,67
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	65.578.069,18		5.594.492,51	49.605,17	5.644.097,68	384.938,63			384.938,63	70.837.228,23

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie 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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												45.382,82
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												45.382,82
1.1	Grunty											4.041.015,50	3.927.531,43
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											168.090,00	143.520,00
1.2.	Budynki, lokale. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20.938.547,99		2.246.585,04	11.961,28	2.258.546,32	51.053,70		11.961,28	63.014,98	23.134.079,33	36.910.709,18	40.055.600,16
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.080.735,61		130.520,96		130.520,96					1.211.256,57	596.441,29	498.141,13
1.4.	Środki transportu	1.381.547,31		32.962,96		32.962,96					1.414.510,27	141.510,63	108.547,67
1.5.	Inne środki transportu	381.600,37		33.441,20		33.441,20					415.041,57	105.961,30	72.520,10
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	23.782.431,28		2.443.510,16	11.961,28	2.455.471,44	51.053,70		11.961,28	63.014,98	26.174.887,74	41.795.637,90	44.662.340,49

* 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
	brak danych
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 wieczystie
	143.520,00 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)
	Grupa należności cywilno-prawne z tytułu świadczonych usług przez GZK w Osiu:
	<ul style="list-style-type: none"> • stan na początek roku obrotowego 73.404,16 zł,

	<ul style="list-style-type: none"> • zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego – wykorzystanie 24.829,18 zł, • stan na koniec roku obrotowego 48.574,98 zł.
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
	1.750.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	250.000,00 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.	łącznie 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	6.260,80 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	8.520.086,68 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	175.572,01 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

LSM

Lidia Stosik-Adrych

.....
(główny księgowy)

27.08.2020 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Michał Grabski

.....
(kierownik jednostki)