

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Osiek
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek
1.3	adres jednostki
	ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne (zbiorczo)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</p> <p>I.</p> <p>1. Środki trwałe to środki określone w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.</p> <p>2. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową objęto pozostałe środki trwałe,</p> <p>b) ewidencją ilościową objęto przedmioty o niskiej wartości np. czajniki, lampki biurowe, drobny sprzęt RTV,</p> <p>c) ewidencją środków trwałych objęto środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł, oraz bez względu na wartość grunty, budowle i budynki,</p>

	<p>d) odpisami w koszty bezpośrednio po zakupie podlegają następujące składniki: środki czystości, środki bhp, materiały biurowe, części zamienne, firany, rolety, karnisze, wieszaki, kosze na śmieci itp.</p> <p>3. Środki trwałe wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, ale środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Gminy otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji, przy czym:</p> <p>a) za początkową wartość ewidencyjną pozostałych środków trwałych (konto 013) przyjmuje się cenę zakupu, bez pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem kosztów zakupu,</p> <p>b) wycena inwestycji (konto 080) w księgach rachunkowych jest dokonywana według jednakowych zasad w trakcie roku obrotowego i na dzień bilansowy, tzn. w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia.</p> <p>Cenę nabycia stanowi rzeczywista cena zakupu składnika majątku, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, powiększona o:</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, - koszty opłat materialnych, sądowych i skarbowych, - koszty odsetek i różnic kursowych, - koszty związane z montażem środka, - w przypadku importu – obciążenia o charakterze publicznoprawnym. <p>Koszt wytworzenia składnika majątku we własnym zakresie stanowią sumę:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia oraz usługi obce, - koszty wynagrodzeń wraz z narzutami - innych kosztów bezpośrednio związanych z wytworzeniem danego obiektu. <p>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>c) odzież i umundurowanie,</p> <p>d) meble i dywany,</p> <p>e) inwentarz żywy,</p> <p>f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych),</p> <p>g) części zamienne lub materiały do stałego wmontowania, jeśli nie stanowią</p>
--	--

ulepszenia środka trwałego, bez względu na wartość ich zakupu

h) materiały biurowe,

i) środki czystości,

j) środki bhp.

6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
7. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

II.

1. Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie 011 - „Środki trwałe” przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. z 2016r. poz. 1888 ze zm.).
2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości większej niż dwukrotność kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach podatkowych stosując 30% stawkę amortyzacji.
4. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca przyjęcia do użytkowania do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jej niedobór.
5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w który ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.
6. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16G ust. 13). Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wydatki te powodują wzrost wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do użytkowania.
7. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

	<p>III.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób ustalony w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. 2. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. 3. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 4. Uzgodnienie stanu należności i zobowiązań, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych następuje na prośbę podatnika. Uzgodnienie sald może nastąpić poprzez pisemne wzajemne potwierdzenie sald, uzgodnienie telefoniczne lub drogą elektroniczną, dokonując zestawienia z tych uzgodnień (nazwisko i imię osoby, z którą kwoty zostały uzgodnione).
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
	Tabela 1 i 2
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
	Tabela 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

	Tabela 4
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
	Tabela 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 6
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)
	Tabela 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 8
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
	Tabela 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 9
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 10
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
	Tabela 11
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
	Tabela 12
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	51.778,09 zł
1.16.	inne informacje
	--
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela 14
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
	Tabela 15
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
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	166 849,17	4 704,00	0,00	0,00	0,00	4 704,00	0,00	891,00	0,00	0,00	0,00	891,00	170 662,17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	94 866,82	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	891,00	0,00	0,00	0,00	891,00	96 435,82
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	71 982,35	2 244,00	0,00	0,00	0,00	2 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 226,35
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	18 384 252,19	5 079 684,71	302 000,00	0,00	216 531,57	5 598 216,28	0,00	0,00	302 000,00	0,00	2 540 777,57	2 842 777,57	21 139 690,90
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	15 973 792,39	2 471 064,00	302 000,00	0,00	216 531,57	2 989 595,57	0,00	0,00	302 000,00	0,00	0,00	302 000,00	18 661 387,96
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	663 920,81	45 418,00	0,00	0,00	0,00	45 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 338,81
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 600,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	14 030 582,66	2 256 646,00	0,00	0,00	65 701,57	2 322 347,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 352 930,23
2.3.	<i>Środki transportu</i>	777 326,96	169 000,00	302 000,00	0,00	0,00	471 000,00	0,00	0,00	302 000,00	0,00	0,00	302 000,00	946 326,96
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	501 961,96	0,00	0,00	0,00	150 830,00	150 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 791,96
3.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	2 410 459,80	2 608 620,71	0,00	0,00	0,00	2 608 620,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 777,57	2 540 777,57	2 478 302,94
4.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo											
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	154 187,86	10 012,07	0,00	0,00	10 012,07	0,00	891,00	0,00	891,00	163 308,93
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	82 205,51	7 768,07	0,00	0,00	7 768,07	0,00	891,00	0,00	891,00	89 082,58
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	71 982,35	2 244,00	0,00	0,00	2 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 226,35
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 149 932,96	662 434,15	0,00	0,00	662 434,15	133 000,00	0,00	0,00	133 000,00	6 679 367,11
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	6 149 932,96	662 434,15	0,00	0,00	662 434,15	133 000,00	0,00	0,00	133 000,00	6 679 367,11
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	5 010 857,68	459 766,52	0,00	0,00	459 766,52	0,00	0,00	0,00	0,00	5 470 624,20
2.3.	<i>Środki transportu</i>	725 203,21	185 239,00	0,00	0,00	185 239,00	133 000,00	0,00	0,00	133 000,00	777 442,21
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	413 872,07	17 428,63	0,00	0,00	17 428,63	0,00	0,00	0,00	0,00	431 300,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 4. Grunty użytkowane wiczyście - okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	-	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lokalizacja i numer działki	-	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lokalizacja i numer działki	-	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lokalizacja i numer działki	-	x	x	x
4.	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 093,83	0,00	0,00	46 093,83
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47 392,30	0,00	0,00	47 392,30
4.	Środki transportu	77 149,78	0,00	0,00	77 149,78
5.	Inne środki trwałe	20 183,72	0,00	1 752,75	18 430,97
	Ogółem:	190 819,63	0,00	1 752,75	189 066,88

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	391,00	195 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,00	195 500,00
2.1.	ZUOK Stary Las	391,00	195 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,00	195 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	391,00	195 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,00	195 500,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	podatek od nieruchomości	2 447,99	1 019,00	0,00	2 447,99	2 447,99	1 019,00
2.	podatek rolny	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00	23,00
3.	podatek leśny	0,00	517,00	0,00	0,00	0,00	517,00
4.	czynsz za mieszkanie	0,00	950,95	0,00	0,00	0,00	950,95
5.	odsetki	0,00	1 147,00	0,00	0,00	0,00	1 147,00
	Ogółem:	2 447,99	3 656,95	0,00	2 447,99	2 447,99	3 656,95

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Poz. I.1.2 Kredyty długoterminowe: w Banku Spółdzielczym w Skórczu	266 664,00	266 664,00	183 348,00	183 348,00	400 000,00	400 000,00	850 012,00	850 012,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	266 664,00	266 664,00	183 348,00	183 348,00	400 000,00	400 000,00	850 012,00	850 012,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	-	0,00	-	0,00
2.	-	0,00	-	0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 11. 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	-	0,00	-	0,00
2.	-	0,00	-	0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.	-	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	-	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	-	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	-	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo					
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2018r. 31.12.2018r.)

Zbiorczo

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	6	7	8
1.	Obroty Wn konta 080	2 608 620,71	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	2 608 620,71	0,00	0,00

Skarbnik Gminy Osiek
Andrzej Krzywiński
.....
(główny księgowy)

2019.04.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Osiek
Janusz Kaczyński
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Andrzej Krzywiński