

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY OSIEK**

z dnia 16 lipca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego Gminy Osiek za 2019 rok**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 713) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Osiek uchwala, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osiek za 2019 rok w treści przedstawionej w Zarządzeniu nr 12/2020 Wójta Gminy Osiek z dnia 27.03.2020r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Osiek za 2019 rok.

2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Osiek za rok 2019 w treści przedstawionej przez Wójta Gminy.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Wojciech Śliwiński**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy</b> ul.Kwiatowa 30 83-221 OSIEK	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina OSIEK</b>  <b>sporządzony na</b> <b>dzie 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 88FD88261239FE55 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>191675681</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Rodki pieniężne	828 838,45	469 892,96	I Zobowiązania	1 167 649,79	1 047 580,00
I.1 Rodki pieniężne	828 838,45	469 892,96	I.1 Zobowiązania finansowe	983 344,00	850 012,00
I.1.1 Rodki pieniężne budżetu	790 221,16	433 316,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	133 332,00	133 332,00
I.1.2 Pozostałe rodki pieniężne	38 617,29	36 576,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	850 012,00	716 680,00
II Należności i rozliczenia	23 953,00	23 953,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	184 305,79	197 568,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-466 319,34	-699 731,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-928 793,48	-233 411,70
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	23 953,00	23 953,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-928 793,48	-233 411,70
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Rodki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	462 474,14	-466 319,34
			III Rozliczenia międzyokresowe	151 461,00	145 997,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>852 791,45</b>	<b>493 845,96</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>852 791,45</b>	<b>493 845,96</b>

Andrzej Krzywiński  
skarbnik

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI

zarządca

BeSTia

88FD88261239FE55

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Andrzej Krzywiński  
skarbnik

2020-03-30  
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI  
zarządca

BeSTia

88FD88261239FE55

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy</b> ul.Kwiatowa 30  83-221 OSIEK	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego OCE8F6C00FAA68C9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>191675681</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	14 712 446,75	16 559 885,51	A Fundusz	14 663 376,05	16 545 861,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 353,24	827,47	A.I Fundusz jednostki	13 647 231,10	14 373 500,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	14 460 323,79	16 322 723,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 016 144,95	2 172 360,48
A.II.1 Rodziki trwałe	11 982 020,85	16 111 782,11	A.II.1 Zysk netto (+)	6 627 213,42	8 509 549,72
A.II.1.1 Grunty	709 338,81	709 338,81	A.II.2 Strata netto (-)	-5 611 068,47	-6 337 189,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 600,00	54 600,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka i niedobór z tytułu zmian wartości aktywów i pasywów) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 882 306,03	15 072 772,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	221 491,26	189 670,52	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Rodziki transportu	168 884,75	140 000,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne rodziki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 067 101,80	1 009 176,35
A.II.2 Rodziki trwałe w budowie (inwestycje)	2 478 302,94	210 941,59	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na rodziki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 017 832,08	968 342,01
A.III Należności długoterminowe	49 269,72	40 834,34	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 581,41	55 352,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	195 500,00	195 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	421 940,71	386 044,42
A.IV.1 Akcje i udziały	195 500,00	195 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 551,58	20 604,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 667,57	105 594,05

Andrzej Krzywicki  
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

JANUSZ KACZYŃSKI  
(kierownik jednostki)

BeSTia

OCE8F6C00FAA68C9

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	207 050,64	163 139,97
B Aktywa obrotowe	1 018 031,10	995 152,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu rodków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2,00	0,00
B.I Zapasy	4 982,50	3 762,00	D.II.8 Fundusze specjalne	236 038,17	237 605,86
B.I.1 Materiały	4 982,50	3 762,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	236 038,17	237 605,86
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	49 269,72	40 834,34
B.II Należności krótkoterminowe	641 492,79	688 380,49			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	112 704,60	96 527,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	528 788,19	591 852,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu rodków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	371 555,81	303 009,53			
B.III.1 Rodki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Rodki pieniężne na rachunkach bankowych	371 555,81	303 009,53			
B.III.3 Rodki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne rodki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Andrzej Krzywiński  
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

JANUSZ KACZYŃSKI  
(kierownik jednostki)

BeSTia

0CE8F6C00FAA68C9

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia mi dzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>15 730 477,85</b>	<b>17 555 037,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>15 730 477,85</b>	<b>17 555 037,53</b>

\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywi ski  
(główny ksi gowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-04-30  
(rok, miesi c, dzie )

0CE8F6C00FAA68C9

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZY SKI  
(kierownik jednostki)


\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywiński  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

0CE8F6C00FAA68C9

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZYŃSKI  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy</b> ul.Kwiatowa 30  83-221 OSIEK	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>191675681</b>		Wysła bez pisma przewodniego <b>F07D28C7BC7E29EA</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	10 194 971,91	10 959 437,06	
B.I. Amortyzacja	724 701,43	1 061 761,85	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 044 657,63	1 007 709,48	
B.III. Usługi obce	1 491 331,06	1 301 491,03	
B.IV. Podatki i opłaty	14 648,00	18 271,66	
B.V. Wynagrodzenia	3 315 576,08	3 525 959,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	817 119,59	912 779,62	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 776 638,12	3 118 253,46	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 950,00	12 790,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	350,00	420,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-10 194 971,91	-10 959 437,06	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	33,07	0,00	

Andrzej Krzywiński  
główny księgowy

2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI  
kierownik jednostki

BeSTia

F07D28C7BC7E29EA

Strona 1 z 3



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	33,07	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-10 195 004,98</b>	<b>-10 959 437,06</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>11 211 149,93</b>	<b>13 131 797,54</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	11 211 149,93	13 131 797,54
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 016 144,95</b>	<b>2 172 360,48</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 016 144,95</b>	<b>2 172 360,48</b>

\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywicki  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZYŃSKI  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywiński  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZYŃSKI  
kierownik jednostki

BeSTia

F07D28C7BC7E29EA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Kwiatowa 30 83-221 OSIEK	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>191675681</b>		Wysła bez pisma przewodniego 492F974F369764B8 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		10 750 006,82	13 647 231,10
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		23 108 912,77	23 496 273,53
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 696 500,35	6 627 213,42
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 392 695,93	13 127 482,09
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. środki na inwestycje		2 799 253,49	2 751 165,73
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		169 000,00	990 412,29
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		51 463,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		20 644 152,76	22 770 003,93
I.2.1. Strata za rok ubiegły		5 742 661,16	5 671 639,56
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		11 463 902,45	12 894 070,39
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		2 914 513,76	3 245 362,31
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		319 830,00	494 011,07
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		203 245,39	464 920,60
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		13 647 231,10	14 373 500,70

Andrzej Krzywiński  
główny księgowy

2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

JANUSZ KACZYŃSKI  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 016 144,95	2 172 360,48
III.1.	zysk netto (+)	6 627 213,42	8 509 549,72
III.2.	strata netto (-)	-5 611 068,47	-6 337 189,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	14 663 376,05	16 545 861,18

\_\_\_\_\_  
 Andrzej Krzywiński  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2020-04-30  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 JANUSZ KACZYŃSKI  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Andrzej Krzywiński  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
JANUSZ KACZYŃSKI  
kierownik jednostki

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	nazwę jednostki
	<b>Gmina Osiek</b>
<b>1.2</b>	siedzibę jednostki
	ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek
<b>1.3</b>	adres jednostki
	ul. Kwiatowa 30, 83-221 Osiek
<b>1.4</b>	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
<b>2.</b>	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. - 31.12.2019r.
<b>3.</b>	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne (zbiorczo)
<b>4.</b>	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego</b></p> <p><b>I.</b></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"> <li>- 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,</li> <li>- koszty opłat materialnych, sądowych i skarbowych,</li> <li>- koszty odsetek i różnic kursowych,</li> <li>- koszty związane z montażem środka,</li> <li>- w przypadku importu – obciążenia o charakterze publicznoprawnym.</li> </ul> <p>Koszt wytworzenia składnika majątku we własnym zakresie stanowią sumę:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia oraz usługi obce,</li> <li>- koszty wynagrodzeń wraz z narzutami</li> <li>- innych kosztów bezpośrednio związanych z wytworzeniem danego obiektu.</li> </ul> <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 umarzane 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><b>III.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób ustalony w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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).</li> </ol>
<b>5.</b>	inne informacje
	--
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	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
<b>1.2.</b>	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
<b>1.3.</b>	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 3
<b>1.4.</b>	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

	Tabela 4
<b>1.5.</b>	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
<b>1.6.</b>	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 6
<b>1.7.</b>	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
<b>1.8.</b>	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 8
<b>1.9.</b>	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
<b>a)</b>	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela 9
<b>b)</b>	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 9
<b>c)</b>	powyżej 5 lat
	Tabela 9
<b>1.10.</b>	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

<b>1.11.</b>	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 10
<b>1.12.</b>	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
<b>1.13.</b>	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
<b>1.14.</b>	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 13
<b>1.15.</b>	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	116.894,78 zł
<b>1.16.</b>	inne informacje
	--
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela 14
<b>2.2.</b>	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
<b>2.3.</b>	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

<b>2.4.</b>	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
<b>2.5.</b>	inne informacje
	--
<b>3.</b>	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)

2020.04.30  
.....  
(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: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>170 662,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 935,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 935,81</b>	<b>147 726,36</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	96 435,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 935,81	0,00	0,00	22 935,81	73 500,01
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	74 226,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 226,35
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>21 103 690,90</b>	<b>6 754 776,07</b>	<b>169 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>503 106,10</b>	<b>7 426 882,17</b>	<b>133 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171 717,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4 892 727,61</b>	<b>5 197 444,71</b>	<b>23 333 128,36</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	18 625 387,96	4 272 970,21	169 000,00	0,00	503 106,10	4 945 076,31	133 000,00	0,00	171 717,10	0,00	143 560,40	448 277,50	23 122 186,77
2.1.	Grunty, w tym:	709 338,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	16 352 930,23	4 272 970,21	0,00	0,00	476 197,00	4 749 167,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 102 097,44
2.3.	Środki transportu	910 326,96	0,00	169 000,00	0,00	0,00	169 000,00	133 000,00	0,00	133 000,00	0,00	106 065,40	372 065,40	707 261,56
2.4.	Inne środki trwałe	652 791,96	0,00	0,00	0,00	26 909,10	26 909,10	0,00	0,00	38 717,10	0,00	37 495,00	76 212,10	603 488,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 478 302,94	2 481 805,86	0,00	0,00	0,00	2 481 805,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4 749 167,21	4 749 167,21	210 941,59
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	0,00	0,00	0,00

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>163 308,93</b>	<b>5 308,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 308,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 718,11</b>	<b>21 718,11</b>	<b>146 898,89</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	89 082,58	5 308,07	0,00	0,00	5 308,07	0,00	0,00	21 718,11	21 718,11	72 672,54
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	74 226,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 226,35
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>6 679 367,11</b>	<b>596 417,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>596 417,56</b>	<b>137 193,88</b>	<b>0,00</b>	<b>128 186,13</b>	<b>265 380,01</b>	<b>7 010 404,66</b>
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	6 679 367,11	596 417,56	0,00	0,00	596 417,56	137 193,88	0,00	128 186,13	265 380,01	7 010 404,66
2.1.	Grunty, w tym:	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	5 470 624,20	558 700,46	0,00	0,00	558 700,46	0,00	0,00	0,00	0,00	6 029 324,66
2.3.	Środki transportu	777 442,21	28 884,75	0,00	0,00	28 884,75	133 000,00	0,00	106 065,40	239 065,40	567 261,56
2.4.	Inne środki trwałe	431 300,70	8 832,35	0,00	0,00	8 832,35	4 193,88	0,00	22 120,73	26 314,61	413 818,44
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)

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

<b>Zbiorczo</b>					
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
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto - okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

## Zbiorczo

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

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

2020.04.30  
.....  
(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: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)**

**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	18 430,97	0,00	4 952,75	13 478,22
	<b>Ogółem:</b>	<b>189 066,88</b>	<b>0,00</b>	<b>4 952,75</b>	<b>184 114,13</b>

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

2020.04.30  
.....  
(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: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)**

**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
<b>1</b>	<b>Akcje</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	<b>391,00</b>	<b>195 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>391,00</b>	<b>195 500,00</b>
2.1.	ZUOK Stary Las	391,00	195 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391,00	195 500,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>391,00</b>	<b>195 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>391,00</b>	<b>195 500,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

## 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	1 019,00	2 612,00	0,00	0,00	0,00	3 631,00
2.	podatek rolny	23,00	3,00	0,00	0,00	0,00	26,00
3.	podatek leśny	517,00	60,00	0,00	0,00	0,00	577,00
4.	czynsz za mieszkanie	950,95	0,00	0,00	0,00	0,00	950,95
5.	odsetki	1 147,00	308,00	0,00	0,00	0,00	1 455,00
6.	opłata za wywóz odpadów komunalnych	0,00	380,00				380,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 656,95</b>	<b>3 363,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 019,95</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

## 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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.201\*r.)

<b>Zbiorczo</b>									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		od 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.	<b>Poz. I.1.2 Kredyty długoterminowe: w Banku Spółdzielczym w Skórczu</b>	400 012,00	400 012,00	100 000,00	100 000,00	350 000,00	350 000,00	<b>850 012,00</b>	<b>850 012,00</b>
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>400 012,00</b>	<b>400 012,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>850 012,00</b>	<b>850 012,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(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: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

Zbiorczo

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

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński



Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

<b>Zbiorczo</b>					
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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)

## 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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(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: 01.01.2019r. 31.12.2019r.)**

**Zbiorczo**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	6	7	8
1.	<b>Obroty Wn konta 080</b>	2 481 805,86	0,00	0,00
2.	-	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 481 805,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

2020.04.30  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: Andrzej Krzywiński