

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy Osielsko</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Szosa Gdańska 55A, 86-031 Osielsko</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Szosa Gdańska 55 A, 86-031 Osielsko</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	<b>000542416 - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>wg załącznika do informacji</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
5.	inne informacje
II.	<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



2.7.	Urządzenia techniczne	1 230 650,82	11 566,69	567 723,30	0,00	79 439,99	<b>658 729,98</b>	0,00	4 300,00	0,00	0,00	0,00	<b>4 300,00</b>	<b>1 885 080,80</b>
2.8.	Środki transportu	43 285,69	8 374,00	0,00	0,00	0,00	<b>8 374,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>51 659,69</b>
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	889 004,12	69 042,81	35 964,74	0,00	1 500,00	<b>106 507,55</b>	0,00	144 346,24	0,00	0,00	0,00	<b>144 346,24</b>	<b>851 165,43</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 796 143,58	33 646 355,10	0,00	0,00	0,00	<b>33 646 355,10</b>	0,00	0,00	23 393 837,39	0,00	0,00	<b>23 393 837,39</b>	<b>25 048 661,29</b>
4.	Zaliczki w środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.)</b>	<b>188 538,96</b>	<b>3 710,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 710,34</b>	<b>0,00</b>	<b>192 249,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4.)</b>	<b>61 162 273,86</b>	<b>9 116 370,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 116 370,03</b>	<b>1 169 627,61</b>	<b>69 109 016,28</b>	<b>348 675 582,17</b>	<b>378 083 064,64</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>61 162 273,86</b>	<b>9 116 370,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 116 370,03</b>	<b>1 169 627,61</b>	<b>69 109 016,28</b>	<b>333 879 438,59</b>	<b>353 034 403,35</b>
2.1.	Grunty, w tym	45 323,37	3 969,93	0,00	0,00	3 969,93	0,00	49 293,30	169 777 535,06	176 291 704,77
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	3 392 877,78	3 392 877,78
2.2.	Budynki, lokale	13 966 387,17	1 481 434,18	0,00	0,00	1 481 434,18	4 302,99	15 443 518,36	46 152 668,65	46 913 445,19
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 129 878,86	7 196 323,24	0,00	0,00	7 196 323,24	948 552,97	51 377 649,13	116 527 662,86	127 896 619,19

2.4.	Kotły i maszyny energetyczne	498 391,82	19 225,42	0,00	0,00	19 225,42	0,00	517 617,24	171 226,44	184 461,02
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	513 608,03	148 333,87	0,00	0,00	148 333,87	69 134,88	592 807,02	88 654,31	78 318,22
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 435,25	2 645,02	0,00	0,00	2 645,02	0,00	10 080,27	0,00	0,00
2.7.	Urządzenia techniczne	193 782,18	150 119,68	0,00	0,00	150 119,68	3 290,53	340 611,33	1 036 868,64	1 544 469,47
2.8.	Środki transportu	43 285,69	8 374,00	0,00	0,00	8 374,00	0,00	51 659,69	0,00	0,00
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	764 181,49	105 944,69	0,00	0,00	105 944,69	144 346,24	725 779,94	124 822,63	125 385,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 796 143,58	25 048 661,29
4.	Zaliczki w środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>79.398,60 zł - wartość początkowa</b>
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
	<b>19.135,67</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności budżetowe	1 884 754,75	43 796,14	91 073,53	1 169 327,25	668 150,11
2.						
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<b>nie dotyczy</b>					
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					
	<b>nie ma</b>					
b)	powyżej 3 lat do 5 lat					
	<b>nie ma</b>					
c)	powyżej 5 lat					
	<b>nie ma</b>					
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					
	<b>nie dotyczy</b>					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<b>nie ma</b>					
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem					
	<b>0</b>					
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					
	<b>brak</b>					

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>4.392.251,04 zł</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>45.120,20 zł</b>
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie ma</b>
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
	<b>33.646.355,10</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>odszkodowania za uszkodzone lampy uliczne- 23.110,67 zł. , naliczone od kontrahentów kary umowne - 53.046,40 zł, otrzymane w kwocie 2.432,50 zł</b>
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych
	<b>nie dotyczy</b>
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