

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Olszówka
1.2	Siedzibę jednostki
	Olszówka 15
1.3	Adres jednostki
	Olszówka 15, 62-641 Olszówka
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego realizująca zadania mające na celu zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, w tym m.in. sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody, gospodarki wodnej, gminnych dróg, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku, wysypisk, unieszkodliwiania odpadów komunalnych, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, edukacji publicznej, kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków, kultury fizycznej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zbiorcze
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000,00 zł- amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP stosując stawkę jak dla zespołów komputerowych – 30%. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 250,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów, materiały w dacie zakupu są ujmowane w ciężar kosztów, na dzień bilansowy ustala się stan nieużytych materiałów korygując o nie koszty.
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.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP

Lp.	WNiP rodzaje	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie/Amor - tyzacja za rok	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - brutto	158 598,74	11 088,20	0,00	0,00	11 088,20	0,00	0,00	0,00	0,00	169 686,94
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne- brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem wartości brutto	158 598,74	11 088,20	0,00	0,00	11 088,20	0,00	0,00	0,00	0,00	169 686,94
3.	Umorzenie licencji i praw autorskich dotyczące oprogramowania komputerowego	137 417,28	18 118,86	0,00	0,00	18 118,86	0,00	0,00	0,00	0,00	155 536,14
4.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem umorzenie	137 417,28	18 118,86	0,00	0,00	18 118,86	0,00	0,00	0,00	0,00	155 536,14
5.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego- netto	21 181,46	x	x	x	x	x	x	x	x	14 150,80
6.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne- netto	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
	Wartość netto WNiP	21 181,46	x	x	x	x	x	x	x	x	14 150,80

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe -rodzaje	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenie ogółem	Zbycie, sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	2 566 493,63	4 121,60	6 480,00	4 987,50	15 589,10	5 300,00	650,00	6 480,00	12 430,00	2 569 652,73
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	650,00	-	-	-	-	-	650,00	-	650,00	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 437 418,27	5 979 792,22	637 261,60	-	6 617 053,82	-	23 716,50	637 261,60	660 978,10	64 393 493,99
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	1 293 776,87	76 864,83	9 817,70	-	86 682,53	-	65 335,40	9 817,70	75 153,10	1 305 306,30
3.1	Urządzenia techniczne i maszyny umarżane jednorazowo	310 049,10	62 025,26	9 817,70	-	71 842,96	-	478,40	9 817,70	10 296,10	371 595,96
4.	Środki transportu	979 937,40	-	-	6 000,00	6 000,00	-	-	-	-	985 937,40
5.	Inne środki trwałe w tym:	1 954 992,80	404 613,12	65 816,98	-	470 430,10	-	4 708,74	241 191,68	245 900,42	2 179 522,48
5.1	Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	1 650 564,73	359 703,62	65 816,98	-	425 520,60	-	4 708,74	241 191,68	245 900,42	1 830 184,91
	Razem wartości brutto	65 232 618,97	6 465 391,77	719 376,28	10 987,50	7 195 755,55	5 300,00	94 410,64	894 750,98	994 461,62	71 433 912,90

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Przeniesienie	inne	Zwiększenie ogółem	Zbycie, sprzedaż	Likwidacja	Przeniesienie	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność JST, 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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 107 356,16	2 125 479,95	0,00	0,00	2 125 479,95	0,00	23 716,50	0,00	23 716,50	31 209 119,61
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	1 158 498,90	89 825,87	9 817,70	0,00	99 643,57	0,00	65 335,40	9 817,70	75 153,10	1 182 989,37
3.1	Urządzenia techniczne i maszyny umarzane jednorazowo	310 049,10	62 025,26	9 817,70	0,00	71 842,96	0,00	478,40	9 817,70	10 296,10	371 595,96
4.	Środki transportu	559 227,45	116 744,53	0,00	0,00	116 744,53	0,00	0,00	0,00	0,00	675 971,98
5.	Inne środki trwałe w tym:	1 830 838,01	389 557,38	65 816,98	0,00	455 374,36	0,00	4 708,74	241 191,68	245 900,42	2 040 311,95
5.1	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	1 650 564,73	359 703,62	65 816,98	0,00	425 520,60	0,00	4 708,74	241 191,68	245 900,42	1 830 184,91
	Razem	32 655 920,52	2 721 607,73	75 634,68	0,00	2 797 242,41	0,00	93 760,64	251 009,38	344 770,02	35 108 392,91

	Zmiana wartości netto środków trwałych			
	Lp.	Środki trwałe rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
	1.	Grunty	2 566 493,63	2 569 652,73
	1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	650,00	0,00
	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 330 062,11	33 184 374,38
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	135 277,97	122 316,93
	3.1	Urządzenia techniczne i maszyny umarzane jednorazowo	0,00	0,00
	4.	Środki transportu	420 709,95	309 965,42
	5.	Inne środki trwałe w tym:	124 154,79	139 210,53
	5.1	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	0,00	0,00
		Razem	32 576 698,45	36 325 519,99
1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi			

1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																	
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych																																	
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Wartość gruntów użytkowanych wieczystość</th><th colspan="2">Zmiany w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>Lp.</th><th>Dane gruntów użytkowanych wieczystość</th><th>Stan gruntów użytkowanych wieczystość na początek</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>dz.nr 41/3 o pow.0,0039 ha w Ponętowie Górnym Drugim - przepompownia kanalizacyjna</td><td>3 058,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>3 058,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>dz.nr 92/10 o pow.0,3079 ha w Ponętowie Górnym Drugim -światlica wiejska</td><td>5 000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>5 000,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>8 058,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>8 058,00</td></tr> </tbody> </table>					Wartość gruntów użytkowanych wieczystość			Zmiany w ciągu roku		Stan gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego	Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystość	Stan gruntów użytkowanych wieczystość na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	1.	dz.nr 41/3 o pow.0,0039 ha w Ponętowie Górnym Drugim - przepompownia kanalizacyjna	3 058,00	0,00	0,00	3 058,00	2.	dz.nr 92/10 o pow.0,3079 ha w Ponętowie Górnym Drugim -światlica wiejska	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00		Razem	8 058,00	0,00	0,00	8 058,00
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość			Zmiany w ciągu roku		Stan gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego																													
Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystość	Stan gruntów użytkowanych wieczystość na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia																														
1.	dz.nr 41/3 o pow.0,0039 ha w Ponętowie Górnym Drugim - przepompownia kanalizacyjna	3 058,00	0,00	0,00	3 058,00																													
2.	dz.nr 92/10 o pow.0,3079 ha w Ponętowie Górnym Drugim -światlica wiejska	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00																													
	Razem	8 058,00	0,00	0,00	8 058,00																													
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																																	

	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	Lp.	Papiery wartościow , akcje , udziały	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
			Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
	1.	Akcje	0						0	
										
	2.	Udziały	248	248000,00	0	0,00	0	0,00	248	248000,00
	2.1	Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu	243	243000,00					243	243000,00
	2.2	Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Koninie	5	5000,00	0	0,00	0	0,00	5	5000,00
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0						0	
										
	4.	Inne papiery wartościowe	0						0	
										
		Razem	248	248000,00	0	0,00	0	0,00	248	248000,00
	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)								

Odpisy aktualizujące wartości należności						
L.p	Grupy należności (wg pozycji bilansowych)	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Pozostałe należności, w tym:	1 048 195,27	99 759,29	21 657,77	34 454,46	1 091 842,33
1.1	z tytułu podatków i opłat	282 020,09	28 764,19	21 657,77	17 680,82	271 445,69
1.2	z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych	766 175,18	70 995,10	0,00	16 773,64	820 396,64
	Razem	1 048 195,27	99.759,29	21.657,77	34,454,46	1 091 842,33
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Jednostka nie tworzy rezerw					
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					
	Pożyczka na wyprzedzające finansowanie Projektu współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach PROW 2014-2020 -1.479.785,00					
	Kredyt bankowy - 233.330,00					
b)	powyżej 3 do 5 lat -					
	Kredyt bankowy – 1.680.000,00					
c)	powyżej 5 lat					
	Kredyt bankowy – 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					
	Nie dotyczy					
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					

1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie														
	Nie dotyczy														
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie														
	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń <table><tr><th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th><th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</th></tr><tr><td>Zabezpieczenie należytego wykonania umów</td><td>23 617,61</td><td></td></tr><tr><td>Zabezpieczenia z tytułu rękojmi i gwarancji</td><td>270 363,65</td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>293 981,26</td><td></td></tr></table>			Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	Zabezpieczenie należytego wykonania umów	23 617,61		Zabezpieczenia z tytułu rękojmi i gwarancji	270 363,65		Razem	293 981,26	
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami													
Zabezpieczenie należytego wykonania umów	23 617,61														
Zabezpieczenia z tytułu rękojmi i gwarancji	270 363,65														
Razem	293 981,26														
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	- nagrody jubileuszowe – 164.121,28 zł - odprawy - 0,00 - ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy – 0,00 - inne świadczenia pracownicze – 4.800,00														
1.16.	Inne informacje														
2.															
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	Nie dotyczy – jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej														
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														

	<table><tr><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th colspan="3">Kwota wytworzenia w latach ubiegłych</th><th colspan="3">Kwota wytworzenia w roku bieżącym</th><th rowspan="3">Razem</th></tr><tr><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">w tym:</th><th rowspan="2">Ogółem</th><th colspan="2">w tym:</th></tr><tr><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td><td>1 640 634,03</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 405 578,86</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>6 046 212,89</td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td>308 534,65</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>19 894,57</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>328 429,22</td></tr><tr><td>Razem</td><td>1 949 168,68</td><td></td><td></td><td>4 425 473,43</td><td></td><td></td><td>6 374 642,11</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota wytworzenia w latach ubiegłych			Kwota wytworzenia w roku bieżącym			Razem	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 640 634,03	0,00	0,00	4 405 578,86	0,00	0,00	6 046 212,89	Środki trwałe w budowie	308 534,65	0,00	0,00	19 894,57	0,00	0,00	328 429,22	Razem	1 949 168,68			4 425 473,43			6 374 642,11
Wyszczególnienie	Kwota wytworzenia w latach ubiegłych			Kwota wytworzenia w roku bieżącym			Razem																																				
	Ogółem		w tym:		Ogółem	w tym:																																					
		odsetki	różnice kursowe	odsetki		różnice kursowe																																					
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 640 634,03	0,00	0,00	4 405 578,86	0,00	0,00	6 046 212,89																																				
Środki trwałe w budowie	308 534,65	0,00	0,00	19 894,57	0,00	0,00	328 429,22																																				
Razem	1 949 168,68			4 425 473,43			6 374 642,11																																				
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																										
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																																										
	W roku 2019 otrzymano przychody z tytułu pomocy z Unii Europejskiej na Zagospodarowanie terenu w miejscowości Ponętów Górny Drugi z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny w kwocie 192.822,69 zł, zadanie zrealizowano i opłacono koszty w 2017 roku.																																										

Elżbieta Michalak
.....
(główny księgowy)

2020-05-06
.....
rok, miesiąc, dzień)

Włodzimierz Fraszczyk
.....
(kierownik jednostki)