

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
	01.01.2020 – 31.12.2020
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 500,00 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/Amortyzacja za rok	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego - brutto	169 686,94	24 582,77	12 869,49	0,00	37 452,26	0,00	17 882,14	12 869,49	30 751,63	176 387,57
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	169 686,94	24 582,77	12 869,49	0,00	37 452,26	0,00	17 882,14	12 869,49	30 751,63	176 387,57
3.	Umorzenie licencji i praw autorskich dotyczące oprogramowania komputerowego	155 536,14	30 862,06	12 869,49	0,00	43 731,55	0,00	17 882,14	12 869,49	30 751,63	168 516,06
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	154 858,94	30 862,06	12 869,49	0,00	43 731,55	0,00	17 882,14	12 869,49	30 751,63	168 516,06
5.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego- netto	14 150,80	x	x	x	x	x	x	x	x	7 871,51
6.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne- netto	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00
	Wartość netto WNiP	14 150,80	x	x	x	x	x	x	x	x	7 871,51

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	2 569 652,73									2 569 652,73
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-		-		-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 393 493,99	1 622 173,51		-	1 622 173,51	-			-	66 015 667,50
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	1 305 306,30	165 442,56	105 590,58	26 811,75	297 844,89	-	2 790,00	105 590,58	108 380,58	1 494 770,61
3.1	Urządzenia techniczne i maszyny umarzane jednorazowo	371 595,96	165 442,56	105 590,58	24 261,75	295 294,89	-		105 590,58	105 590,58	561 300,27
4.	Środki transportu	985 937,40	12 599,10	-	105 659,00	118 258,10	-	-	-	-	1 104 195,50
5.	Inne środki trwałe w tym:	2 179 522,48	212 614,93		-	212 614,93	-	111 755,98	12 500,00	124 255,98	2 267 881,43
5.1	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	1 830 184,91	212 614,93		-	212 614,93	-	106 459,98	12 500,00	118 959,98	1 923 839,86
	Razem wartości brutto	71 433 912,90	2 012 830,10	105 590,58	132 470,75	2 250 891,43	-	114 545,98	118 090,58	232 636,56	73 452 167,77

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	31 209 119,61	2 198 055,25	0,00	0,00	2 198 055,25	0,00	0,00	0,00	0,00	33 407 174,86
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	1 182 989,37	189 344,52	105 590,58	26 811,75	321 746,85	0,00	2 790,00	105 590,58	108 380,58	1 396 355,64
3.1	Urządzenia techniczne i maszyny umarzane jednorazowo	371 595,96	165 442,56	105 590,58	24 261,75	295 294,89	0,00	0,00	105 590,58	105 590,58	561 300,27
4.	Środki transportu	675 971,98	118 116,47	0,00	105 659,00	223 775,47	0,00	0,00	0,00	0,00	899 747,45
5.	Inne środki trwałe w tym:	2 040 311,95	245 490,18	0,00	0,00	245 490,18	0,00	111 755,98	12 500,00	124 255,98	2 161 546,15
5.1	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	1 830 184,91	212 614,93	0,00	0,00	212 614,93	0,00	106 459,98	12 500,00	118 959,98	1 923 839,86
	Razem	35 108 392,91	2 751 006,42	105 590,58	156 732,50	2 989 067,75	0,00	114 545,98	118 090,58	232 636,56	37 864 824,10

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	2 569 652,73	2 569 652,73
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 184 374,38	32 608 492,64
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	122 316,93	98 414,97
3.1	Urządzenia techniczne i maszyny umarzone jednorazowo	0,00	0,00
4.	Środki transportu	309 965,42	204 448,05
5.	Inne środki trwałe w tym:	139 210,53	106 335,28
5.1	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	0,00	0,00
	Razem	36 325 519,99	35 587 343,67
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 wieczysto					
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Stan gruntów użytkowanych wieczysto na początek	Zmiany w ciągu roku		Stan gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
				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

L p .	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	248 000,00	160	160 000,00	0	0,00	408	408 000,00
.	Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe	243	243 000,00	160	160 000,00	0	0,00	403	403 000,00
.	Miejski Zakład Gospodarki Odpadami komunalnymi	5	5 000,00	0	0,00	0	0,00	5	5 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0						0	
.									
.									
4	Inne papiery wartościowe	0						0	
.									
.									
	Razem	248	248 000,00	160	160 000,00	0	0,00	408	408 000,00

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 <table> <tr> <th rowspan="2">L.p</th><th rowspan="2">Grupy należności (wg pozycji bilansowych)</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego</th><th rowspan="2">Zwiększenia</th><th colspan="2">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Należności z tytułu dostaw i usług</td><td>1 445,33</td><td>2 249,21</td><td>0,00</td><td>218,14</td><td>3 476,40</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Pozostałe należności, w tym:</td><td>1 090 397,00</td><td>134 513,54</td><td>2 500,08</td><td>34 935,90</td><td>1 187 474,56</td></tr> <tr> <td>2.1</td><td>z tytułu podatków i opłat</td><td>270 000,36</td><td>31 812,51</td><td>2 500,08</td><td>16 083,85</td><td>283 228,94</td></tr> <tr> <td>2.2</td><td>z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych</td><td>820 396,64</td><td>102 701,03</td><td>0,00</td><td>18 852,05</td><td>904 245,62</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>1 091 842,33</td><td>136 762,75</td><td>2 500,08</td><td>35 154,04</td><td>1 190 950,96</td></tr> </table>						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.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 445,33	2 249,21	0,00	218,14	3 476,40	2.	Pozostałe należności, w tym:	1 090 397,00	134 513,54	2 500,08	34 935,90	1 187 474,56	2.1	z tytułu podatków i opłat	270 000,36	31 812,51	2 500,08	16 083,85	283 228,94	2.2	z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych	820 396,64	102 701,03	0,00	18 852,05	904 245,62		Razem	1 091 842,33	136 762,75	2 500,08	35 154,04	1 190 950,96
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.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 445,33	2 249,21	0,00	218,14	3 476,40																																												
2.	Pozostałe należności, w tym:	1 090 397,00	134 513,54	2 500,08	34 935,90	1 187 474,56																																												
2.1	z tytułu podatków i opłat	270 000,36	31 812,51	2 500,08	16 083,85	283 228,94																																												
2.2	z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych	820 396,64	102 701,03	0,00	18 852,05	904 245,62																																												
	Razem	1 091 842,33	136 762,75	2 500,08	35 154,04	1 190 950,96																																												
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																																																	
	Kredyt bankowy - 1.260.000,00																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat -																																																	
	Kredyt bankowy – 0,00																																																	
c)	powyżej 5 lat																																																	
	Kredyt bankowy – 700.000,00																																																	
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>53 481,56</td><td></td></tr><tr><td>Zabezpieczenia z tytułu rękojmi i gwarancji</td><td>239 425,56</td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>292 907,12</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	53 481,56		Zabezpieczenia z tytułu rękojmi i gwarancji	239 425,56		Razem	292 907,12	
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami													
Zabezpieczenie należytego wykonania umów	53 481,56														
Zabezpieczenia z tytułu rękojmi i gwarancji	239 425,56														
Razem	292 907,12														
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	- nagrody jubileuszowe – 92.274,43 - odprawy - 60.001,20 - ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy – 12.225,08 - inne świadczenia pracownicze – 10.639,00 - wypłaty związane z COVID-19 (projekty UE, świadczenia dla nauczycieli) – 50.136,01														
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>104 734,91</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 530 037,70</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 634 772,61</td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td>223 694,31</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>80 285,59</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>303 979,90</td></tr><tr><td>Razem</td><td>328 429,22</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 610 323,29</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 938 752,51</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	104 734,91	0,00	0,00	1 530 037,70	0,00	0,00	1 634 772,61	Środki trwałe w budowie	223 694,31	0,00	0,00	80 285,59	0,00	0,00	303 979,90	Razem	328 429,22	0,00	0,00	1 610 323,29	0,00	0,00	1 938 752,51
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	104 734,91	0,00	0,00	1 530 037,70	0,00	0,00	1 634 772,61																																										
Środki trwałe w budowie	223 694,31	0,00	0,00	80 285,59	0,00	0,00	303 979,90																																										
Razem	328 429,22	0,00	0,00	1 610 323,29	0,00	0,00	1 938 752,51																																										
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 2020 otrzymano przychody z tytułu pomocy z Unii Europejskiej na inwestycje zrealizowane w 2019 roku w łącznej kwocie 1.844.396,84 zł.																																																

Elżbieta Michalak

.....

(główny księgowy)

2021-04-20

.....

rok, miesiąc, dzień)

Włodzimierz Fraszczyk

.....

(kierownik jednostki)