

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Olsztynie

1.2 Siedziba jednostki

Plac Piłsudskiego 10, 42-256 Olsztyn

1.3. Adres jednostki

Plac Piłsudskiego 10, 42-256 Olsztyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizuje zadania własne gminy w zakresie wskazanym w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019-31.12.2019

3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych okresowo prowadzi się ewidencję syntetyczną i analityczną, obejmującą ewidencję szczegółową wskazanych składników majątku
 - b) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżają się (amortyzują).
 - d) jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej
 - e) Nie podlegają umorzeniu grunty oraz dobra kultury
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości
 - b) odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku
 - c) w jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych
 - d) w oparciu o decyzję kierownika jednostki, wyrażoną na dowodzie OT, lub innym dokumencie, dopuszcza się przyjęcie stawek, będących podstawą odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych, odmiennych aniżeli określone w ustawie o rachunkowości
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych: na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności: Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub przychodów z tytułu dochodów budżetowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
Na dzień bilansowy należności i udzielenie pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
 - b) zobowiązania: bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 wewnętrznie oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	408 225,14	17 174 623,17	71 296 531,22	884 450,85	1 536 290,71	150 328,25
Zwiększenia wartości początkowej:		1 976 197,00	6 864 710,39	43 050,00	0,00	49 988,29
- aktualizacja						
- przychody		1 976 197,00	6 864 710,39	43 050,00	0,00	49 988,29
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	175 720,90	19 197,92	3 437,5	0	0,00
- zbycie		175 720,90				
- likwidacja			19 197,92	3 437,5		0,00
- inne		0				0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	408 225,14	18 975 099,27	78 142 043,69	924 063,35	1 536 290,71	200 316,54
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	263 323,17		12 786 488,24	718 485,31	363 690,71	78 991,07
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	66 085,50	0,00	2 865 547,96	63 560,08	172 200,00	18 276,10
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	66 085,50		2 865 547,96	63 560,08	172 200,00	18 276,10
- inne						
Zmniejszenie umorzenia			19 197,92	3 437,50		0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	329 408,67	0,00	15 632 838,28	778 607,89	535 890,71	97 267,17
Wartość netto składników aktywów:						

- stan na początek roku	144 901,97	17 174 623,17	58 510 042,98	165 965,54	1 172 600,00	71 337,18
- stan na koniec roku	78 816,47	18 975 099,27	62 509 205,41	145 455,46	1 000 400,00	103 049,37

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		brak danych
2.	Budynki		brak danych
3.	Dobra kultury		brak danych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	brak odpisów aktualizujących
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	brak odpisów aktualizujących

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia zwiększenia	
1.	dz. nr. 70/3 ob. Kusieja 0,2186 ha	Powierzchnia: Wartość:	19 400,00		19 400,00
2.	dz. nr. 55/8 ob. Przemiłowice 0,0423 ha	Powierzchnia: Wartość:	14 012,16		14 012,16
3.		Powierzchnia:			0,00

3.	Wartość:					0,00
----	----------	--	--	--	--	------

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki	0,00			0,00

brak danych
nie dotyczy

1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	50	50 000,00			50 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00				0,00

1.	Weksle	0,00	0,00						
2.	Hipoteka	0,00	0,00						
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00 0,00	0,00 0,00						
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00						
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadła	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00

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.

	Stan na
--	---------

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 381 461,86	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	1 381 461,86	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	26 415,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	34 648,04	
3.	Inne	4 943,60	

Ogółem	66 006,64
---------------	-----------

1.16 Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi:	47 364,41
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	3 465 263,97

2.

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	7 694 691,99 0,00 0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0	
	- które wystąpiły incydentalnie	0	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

57 524,95 zł

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.

3.1. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przejęte zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	29,7

2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4,3
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	35

3.2 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	wynagrodzenie ogółem	w tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0	0	0
2.	Inne usługi poświadczające			
3.	Usługi doradztwa podatkowego	32 667,35	32 667,35	
4.	Pozostałe usługi - audyt	22 140,00	22 140,00	
5.	Ogółem	54 807,35	54 807,35	0,00

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

rodzaj błędu popełnionego w poprzednich latach	0
kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich	0
kwotę korekty dotyczącej okresów wcześniejszych od okresów uwzględnionych w danych porównawczych	0

3.4

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

rodzaj zdarzenia	nie dotyczy
szacunkowa kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny	nie dotyczy

3.5

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

*wypełniana w przypadkach, gdy wprowadzone w roku obrotowym zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów itd. powodują ze zachwiana zostaje porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym

SKARBNIK GMINY

Barbara Husczyńska

WÓJT

Tomasz Kucharski