

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA OLSZTYN

1.2. Siedziba jednostki

42-256 OLSZTYN, PL. PIŁSUDSKIEGO 10

1.3. Adres jednostki

42-256 OLSZTYN, PL. PIŁSUDSKIEGO 10

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zgodnie z art.6 ustawy o samorządzie gminnym do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

1. Urząd Gminy w Olsztynie: Realizuje zadania własne gminy w zakresie wskazanym w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym
2. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Olsztynie: Realizuje zadania własne gminy w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie: Realizuje zadania własne gminy w zakresie pomocy społecznej
4. Gminne Przedszkole w Olsztynie: Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie z art.170 prawo oświatowe
5. Szkoła Podstawowa w Biskupicach: Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie z art.170 prawo oświatowe
6. Szkoła Podstawowa w Kusiech: Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie z art.170 prawo oświatowe
7. Szkoła Podstawowa w Olsztynie: Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie z art.170 prawo oświatowe
8. Szkoła Podstawowa w Turowie: Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie z art.170 prawo oświatowe
9. Szkoła Podstawowa w Zrębicach: Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza zgodnie z art.170 prawo oświatowe

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 samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie łączne obejmujące jednostki budżetowe Gminy Olsztyn

1. Urząd Gminy w Olsztynie
2. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Olsztynie
3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie
4. Gminne Przedszkole w Olsztynie
5. Szkoła Podstawowa w Biskupicach
6. Szkoła Podstawowa w Kusiech
7. Szkoła Podstawowa w Olsztynie
8. Szkoła Podstawowa w Turowie

9. Szkoła Podstawowa w Zrębicach

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 jednostki przyjęły następujące ustalenia:
 - a) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanym okresowo prowadzi się ewidencję syntetyczną i analityczną, obejmującą ewidencję szczegółową
 - b) środki trwale otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji
 - c) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje).
 - d) 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 jednostkach 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 w jednostkach budżetowych: GOPS, Przedszkole Gminne w Olsztynie, SP Olsztyn, Sp Biskupice, SP Kusiecia, SP Zrębice, SP Kusiecia, SP Turów umorzenia amortyzacyjne od wartości powyżej 10 000 zł dokonuje się jednorazowo za okres całego roku .Od 0-300 zł nie podlega amortyzacji ,od 301-10000 zł umarza się jednorazowo w momencie zakupu.
 - e) 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
4. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
Jednostka Przedszkole Gminne w Olsztynie dokonuje wyceny materiałów w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, prowadzi ewidencję wartościowo -ilościową ,stan magazynu wykazywany jest na koniec każdego miesiąca
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności Urzędu Gminy: 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 udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
 - b) zobowiązania: bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
7. Jednostki GOPS, Przedszkole Gminne w Olsztynie, SP Olsztyn, Sp Biskupice, SP Kusiecia, SP Zrębice, SP Kusiecia, SP Turów nie dokonują odpisów aktualizujących wartości aktywów.

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 wewnętrznego 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	411 709,44	17 262 500,55	84 097 268,62	1 159 292,40	1 536 290,71	339 651,00
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	1 976 197,00	6 864 710,39	71 050,00	0,00	49 988,29
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	1 976 197,00	6 864 710,39	71 050,00	0,00	49 988,29
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	175 720,90	19 197,92	56 064,87	0,00	7 284,98
- zbycie	0,00	175 720,90	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	19 197,92	56 064,87	0,00	7 284,98
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	411 709,44	19 062 976,65	90 942 781,09	1 174 277,53	1 536 290,71	382 354,31
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	266 807,47	0,00	16 760 910,01	965 014,86	363 690,71	240 407,02
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	66 085,50	0,00	3 182 298,75	71 987,84	172 200,00	25 720,19
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	66 085,50	0,00	3 182 298,75	71 987,84	172 200,00	25 720,19
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	19 197,92	56 064,87	0,00	7 284,98
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	332 892,97	0,00	19 924 010,84	980 937,83	535 890,71	258 842,23
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	144 901,97	17 262 500,55	67 336 358,61	194 277,54	1 172 600,00	99 243,98
- stan na koniec roku	78 816,47	19 062 976,65	71 018 770,25	193 339,70	1 000 400,00	123 512,08

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	0,00	brak danych
2.	Budynki	0,00	brak danych

3.	Dobra kultury	0,00	brak danych
----	---------------	------	-------------

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

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

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	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	1 609 720,82	0,00	0,00	6 840 004,00	8 200 000,00	0,00	9 809 720,82	6 840 004,00

- 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	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	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.

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

L.p.	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	83 167,38	nie dotyczy
2.	Nagrody jubileuszowe	95 338,46	nie dotyczy
3.	Inne	7 323,60	nie dotyczy
Ogółem		185 829,44	nie dotyczy

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi:	435 738,79
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	3 482 075,94

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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:	7 722 691,99	nie dotyczy
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	nie dotyczy
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	nie dotyczy

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	nie dotyczy
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	nie dotyczy
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	nie dotyczy
2.	Koszty:	0,00	nie dotyczy

- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	nie dotyczy
- które wystąpiły incydentalnie	0,00	nie dotyczy

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	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	129,01
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	36,89
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	166,9

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	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	
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	0

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

3.6. 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 że zachwiana zostaje porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym