

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA OLSZANKA
1.2.	siedzibę jednostki
	OLSZANKA
1.3.	adres jednostki
	OLSZANKA 37 08-207 OLSZANKA
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiot działalności wynika ze statutu Gminy Olszanka, regulaminu jednostki i obejmuje zadania wymienione w ustawie o samorządzie gminnym, jest to zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne, jednostki objęte sprawozdaniem: Urząd Gminy Olszanka, Szkoła Podstawowa im. Unitów Podlaskich w Olszance, Szkoła Podstawowa im. Stefana Żeromskiego w Hadynowie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowej raz zasadami określonymi w Zarządzeniu Nr 1/2018 Wójta Gminy Olszanka z dnia 2 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Olszanka - zasady wyceny aktywów i pasywów: pozostałe środki trwałe wyceniane były w zależności od ich nabycia: a) ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna b) kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie c) wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. - zbory biblioteczne wyceniane były według w cenie nabycia - w przypadku kupna, przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny - inwestycje wyceniane były według wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych wyceniane były poprzez potwierdzenie sald. zobowiązania wyceniane były drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników. - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) poprzez odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. - udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są na dzień bilansowy w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grupodziałowych 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
	wg załącznika nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy - jednostka nie dysponuje takimi środkami trwałymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	wg załącznika nr 3 - W latach poprzednich nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów oraz w roku 2019 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	wg załącznika nr 4
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	wg załącznika nr 5 - Jednostka nie dysponuje takimi środkami trwałymi
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w Związku Komunalnym „Nieskażone środowisko” z siedzibą w Łosicach w kwocie 162 265,00 zł.
1.7	dane o odpisach aktualizacyjnych 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)
	wg. załącznika nr 6 - nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizacyjnych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	wg. załącznika nr 7 - Nie zachodziły przesłanki do utworzenia rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - podać wg poniższych okresów
a)	od 0 lat do 3 lat
	0,00 zł
b)	powyżej 3 lat do 5 lat
	296 803,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	2 535 996,00 zł
1.10.	łączną 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 zachodziły przesłanka
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych wekslem in blanco wynosi 2.832.799,00 zł

1.12.	łącną 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 zobowiązań
	wg. załącznika nr 8 - Nie zachodziły przesłanki
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
	wg. załącznika nr 9 - Nie zachodziły przesłanki
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg załącznika nr 10 - kwota 258 806,41 zł
1.16.	inne informacje
	Nie zachodziły przesłanki
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych, wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki.
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
	wg załącznika nr 11 - kwota 481 031,32 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	wg załącznika nr 12 i 13 - Nie zachodziły przesłanki.
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 zachodziły przesłanki.
2.5.	inne informacje
	Nie zachodziły przesłanki.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy
	Nie zachodziły przesłanki.

Justyna Romaniuk
(Główny księgowy)

2020.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Pajnowski
(Kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r. (3+8-13)
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	likwidacja	sprzedaż	nieodpłatne przekazania	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.	Wartości niematerialne i prawne	226 827,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 827,84	
2.	środki trwałe w tym:	23 480 999,09	28 290,00	444 400,60	11 900,00	0,00	484 590,60	0,00	39 011,63	0,00	0,00	39 011,63	23 926 578,06	
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)	540 543,00	0,00	0,00	11 900,00	0,00	11 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552 443,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 521 188,38	0,00	444 400,60	0,00	0,00	444 400,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 965 588,98	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	420 456,82	28 290,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 746,82	
d)	środki transportu	1 838 188,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 011,63	0,00	0,00	39 011,63	1 799 177,00	
e)	inne środki trwałe	160 622,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 622,26	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 089,78	0,00	0,00	0,00	33 257,92	33 257,92	0,00	0,00	0,00	13 089,78	13 089,78	33 257,92	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM	23 720 916,71	28 290,00	444 400,60	11 900,00	33 257,92	517 848,52	0,00	39 011,63	0,00	13 089,78	52 101,41	24 186 663,82	

Załącznik Nr 2
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Wartość brutto stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (6+7+8)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r (5+9-10)	Wartość netto składników aktywów	
					aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r. (3-5)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r. (4-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	207 951,60	207 951,60	168 859,62	0,00	37 093,85	0,00	37 093,85	0,00	205 953,47	39 091,98	1 998,13
2.	Środki trwałe w tym:	22 912 632,22	23 346 311,19	11 598 576,32	0,00	794 466,52	0,00	794 466,52	39 011,63	12 354 031,21	11 314 055,90	10 992 279,98
a)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 521 188,38	20 965 588,98	9 633 716,52	0,00	641 214,35	0,00	641 214,35	0,00	10 274 930,87	10 887 471,86	10 690 658,11
b)	urządzenia techniczne i maszyny	392 632,95	420 922,95	354 950,38	0,00	21 736,12	0,00	21 736,12	0,00	376 686,50	37 682,57	44 236,45
c)	środki transportu	1 838 188,63	1 799 177,00	1 449 287,16	0,00	131 516,05	0,00	131 516,05	39 011,63	1 541 791,58	388 901,47	257 385,42
d)	inne środki trwałe	160 622,26	160 622,26	160 622,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 622,26	0,00	0,00
	OGÓŁEM	23 120 583,82	23 554 262,79	11 767 435,94	0,00	831 560,37	0,00	831 560,37	39 011,63	12 559 984,68	11 353 147,88	10 994 278,11

Załącznik Nr 3
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Rodzaj aktywów	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	162 265,00	0,00	0,00	0,00	162 265,00

Załącznik Nr 4
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Grunty (w tym w użytkowaniu wieczystym)

Lp.	Treść (numer działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r. (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	powierzchnia (m2)	266 740,00	19 100,00	0,00	285 840,00
		wartość (zł)	540 543,00	11 900,00	0,00	552 443,00
2.	w tym: w użytkowaniu wieczystym	powierzchnia (m2)	11 200,00	0,00	0,00	11 200,00
		wartość (zł)	161 000,00	0,00	0,00	161 000,00

Załącznik Nr 4
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r. (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe na podstawie umowy najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym:	0,00
3.1.	umów leasingu	0,00
OGÓŁEM		0,00

Załącznik Nr 6
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Pozostałe należności w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 7
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Stan rezerw

Lp.	Rodzaj rezerw i ich cel	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na koszty likwidacji szkód w środowisku naturalnym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na konioec roku obrotowego	w tym zabezpieczenia na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawart, ale jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00
5.1.		0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	inne	0,00
6.		0,00
OGÓŁEM		0,00

Rozliczenia międzyokresowe bierne z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
4.		0,00
OGÓŁEM		0,00

Załącznik Nr 10
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a)	odprawy emerytalne i rentowe	53 222,49
b)	nagrody jubileuszowe	104 183,79
c)	świadczenia urlopowe	41 090,03
d)	dodatki wiejskie	60 310,10
e)	inne - ekwiwalent za używanie odzieży pracownikom socjalnym	2 238,02
OGÓŁEM		258 806,41

Koszty środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszty środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	74 663,78	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	373 109,62	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	33 257,92	0,00	0,00
OGÓŁEM		481 031,32	0,00	0,00

Załącznik Nr 12
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł przychodu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1.			0,00
2.			0,00
3.			0,00
4.			0,00
5.			0,00
6.			0,00
7.			0,00
8.			0,00
RAZEM PRZYCHODY		X	0,00

Załącznik Nr 13
do informacji dodatkowej
rocznego sprawozdania finansowego

Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł kosztu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota
1.			0,00
2.			0,00
3.			0,00
4.			0,00
5.			0,00
6.			0,00
7.			0,00
8.			0,00
RAZEM KOSZTY		X	0,00