INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**	**KWOTA**
1.		
1.1.	nazwę jednostki:	GMINA OLSZTYNEK
1.2.	siedzibę jednostki:	Ratusz 1, 11-015 Olsztynek
1.3.	adres jednostki:	Ratusz 1, 11-015 Olsztynek
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	działalności publicznej, szkoły, przedszkola, żłobek, CUW, pozostała pomoc społeczna, Zakład Gospodarki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01-01-2024 31-12-2024
	W kolumnie kwota wpisać okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Gmina Olsztynek, Urząd Miejski w Olsztynku,Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Oświata, Zakład Gospodarki Mieszkaniowej
	jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują- nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu a w przypaku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub j.s.t. w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.
	1) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się (wskazać jak), *2) Środki trwałe umarza się (wskazać czy metodą liniową) metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych),* *3) Prawo użytkowania wieczystego umarza się (wskazać wg. jakiej stawki) wg.stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, brak danych* *4) Dolna granica dla pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartosciowej i jednorazowo umarzanych została ustalona na poziomie kwoty 10.000,00 zł zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych* *5) Jedorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się: (wymienić). Pozostałe srodki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej (tzw.przedmioty małocenne) takie jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych , jak również meble, dywany, książki i umundurowanie (bez względu na ich wartość), ne podlegają ewidencji wartościowo-ilościowej, ewidencjonowane są tylko w ewidencji ilościowej.* *6) Materiały wycenia się (wymienić np. wg. ceny nabycia, zakupu) wg. Ceny zakupu.* *7) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się (wymienić np. zgodnie z ustawą o rachunkowości) zgodnie z ustawą o rachunkowości.*	
5.	inne informacje	brak danych
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	**KWOTA**
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	ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania przedstawiam zgodnie z tabelą nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
	jednostka wpisuje w kolumnie kowota aktualną wartość. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	brak danych
	wpisać kwotę wynikającą z obrotów konta 073. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	3 853 731,23
	W kolumnie kwota wartość podaje Urząd Miejski w Olsztynku, pozostałe jednostki budżetowe w kolumnie kwota wpisują - brak danych	
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	brak danych
	W kolumnie kwota jednostka podaje kwotę. Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych lub jeśli nie ma obcych środków trwałych wpisać - nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	*TBS sp. z o.o.- udziały 1271*1000=1271000,00/ BS - udziały członkowskie 378*400=151200,00/ W-M Stow. Wspierania Przedsiębiorczości-Fundusz poręczeń kredytowych 20000,00/GK sp. z o.o. 41700*500=20850000,00/ GK sp. zo.o. udział w kap.zapasowym 80548,66/ Spółdzielnia Socjalna Tradycja Smaków 1*500=500,00/ Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa 105049*50,00 = 5252450/Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa udział w kap.zapas. 49,09*
	W kolumnie liczbę i wartość podaje Urząd Miejski w Olsztynku, pozostałe jednostki w kolumnie kwota wpisują - nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należność, 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 należności z tyt. Podatków, czynszów i odsetek BO 3363840,67/ zwiększenia 435407,84/ zmniejszenia 96884,74/ BZ 3702363,77
	ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania należy je przedstawić zgodnie z tabelą nr 12 *Jeśli jednostka nie posiada takich danych w kolumnie kwota wpisać - brak danych i przesłać zerową tabelę.*	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	brak danych
	jeśli jednostka nie tworzy rezerw w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	23 950 000,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
	informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
b)	powyżej 3 do 5 lat	9 100 000,00
	informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
c)	powyżej 5 lat	14 850 000,00
	informacje ze sprawozdania UZ. Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
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	brak danych
	jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak danych
	jednostka wykazuje zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majatku jednostki: wekslem, hipoteką. Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
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	brak danych
	jednostka w kolumnie kwota wpisuje łączną wartość zobowiązań warunkowych. Zobowiązania warunkowe występują wtedy, gdy powstanie obowiązek wykonania świadczenia z tytułu udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, weksli, z czym wiąże się prawdopodobny wypływ środków uzależniony od zaistnienia okreslonych zdarzeń warunkowych. *Jeśli jednostka nie ma takich zobowiązań w kolumnie kwota wpisać - brak danych*	
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	
	kwota z ewidencji wg. konta 640, jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 640 w kolumnie kwota wpisać - brak danych	32514,50
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	jednostka w kolumnie kwota wykazuje łaczną kwotę wynikającą z zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesione w formie gwarancji lub poręczenia. Jeśli nie ma jednostka w kolumnie kwota wpisuje - brak danych	2299693,42
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	W kolumnie kwota jednostka wykazuje łącznie kwotę wypłaconych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, odpraw na koniec kadencji, ekwiwalentów za urlop	904 280,43
1.16.	inne informacje	
	W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych	brak danych
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak danych
	jednostka w kolumnie kwota podaje wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jeśli jednostka nie dokonuje takich odpisów w kolumnie kwota wpisać - brak danych	
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	
	w kolumnie kwota jednostka wpisuje kwotę wynikającą z ewidencji konta 080 (wpisać kwotę strony Wn stan konta 080 z zestawienia obrotów i sald). Jeśli jednostka nie prowadzi ewidencji konta 080 w kolumnie kwota wpisać - brak danych	17 242 678,99
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	jednostka podaje kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, związane np. z dużą darowizną, wysoką kwotą odsetek od należności lub zobowiązań. Chodzi o zdarzenia, które prezentują duże odchylenie między stanem na początek roku obrotowego a stanem na koniec roku obrotowego. *Jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych*	wypłacone odszkodowanie - 64744,68; otrzymane odszkodowania -108780,47; otrzymane darowizny 31903,34; przekazany majątek - 60422,98; otrzymany majątek -22000,00;
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	brak danych
	W kolumnie kwota jednostka wpisuje - brak danych	
2.5.	inne informacje	333,34
	W kolumnie kwota jednostka wpisuje -średnie zatrudnienie	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych
	jednostka wypełnia w przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń, jeśli nie ma w kolumnie kwota wpisać - brak danych	

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia

tabela nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa konto 011, 020 - stan na początek roku obrotowego 01.01.2024_	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej konto 011, 020 (9+10 +11 +12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024_ (3 + 8 - 13)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2024_	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia konto 071 (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024_ (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Olsztynek	inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Olsztynek	inne zmniejszenia				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego 01.01.2024_(3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024_ (14 - 21)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne	913 399.53	82 858.60				82 858.60		65 013.79			65 013.79	931 244.34	913 399.53		75 922.63	6 935.97	82 858.60	65 013.79	931 244.34	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	218 391 308.92	7 655 834.05	6 366.51	992 059.70	0.00	8 654 260.26	2 250 025.14	516 683.99	0.00	1 045 737.71	3 812 446.84	223 233 122.34	66 150 055.67	0.00	4 832 877.39	105.99	4 832 983.38	597 194.51	70 385 844.54	152 241 253.25	152 847 277.80
1.	grunty	75 981 403,55	681 579,33	1 779,51	969 953,71		1 653 312,55	2 063 668,93			971 733,22	3 035 402,15	74 599 313,95					0,00		0,00	75 981 403,55	74 599 313,95
2.	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 489 058,23					0,00				1 635 327,00	1 635 327,00	3 853 731,23					0,00		0,00	5 489 058,23	3 853 731,23
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 338 715.69	6 033 240.77		22 000.00		6 055 240.77	44 151.15			73 898.50	118 049.65	134 275 906.81	53 061 196.33		4 222 973.96		4 222 973.96	45 404.53	57 238 765.76	75 277 519.36	77 037 141.05
4.	urządzenia techniczne i maszyny	3 893 309.72	121 584.85	4 587.00	105.99		126 277.84		23 891.95			23 891.95	3 995 695.61	3 630 531.22		174 363.10	105.99	174 469.09	23 891.95	3 781 108.36	262 778.50	214 587.25
5.	środki transportu	4 954 042.43	290 306.45				290 306.45	142 205.06	474 764.57			616 969.63	4 627 379.25	4 355 394.30		160 278.33		160 278.33	509 764.57	4 005 908.06	598 648.13	621 471.19
6.	inne środki trwałe	5 223 837.53	529 122.65				529 122.65		18 027.47		105.99	18 133.46	5 734 826.72	5 102 933.82		275 262.00		275 262.00	18 133.46	5 360 062.36	120 903.71	374 764.36

Marta Gola
(główny księgowy)

2025-04-28
(rok-miesiąc-dzień)

Bogusław Kowalewski
(kierownik jednostki)

Olsztynek.pl

Podpisany elektronicznie przez
Marta Gola
29.04.2025
14:40:17 +02'00'

Olsztynek.pl

Podpisany elektronicznie przez
Bogusław Kowalewski
29.04.2025
14:41:36 +02'00'