

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Urząd Gminy w Ostrowie Wielkopolskim
1.2	siedziba jednostki Ul. Gimnazjalna 5, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.3	adres jednostki Ul. Gimnazjalna 5, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki realizacja zadań wynikająca z ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe z jednostki – Urząd Gminy i organu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.	<p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwale to środki trwale o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w dniu zakupu.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 500,00 zł lub okres używalności dłuższy niż 1 rok prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa.</p>
2.	<p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: - jednorazowo za okres całego roku</p> <p>Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p>

	<p>3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>4. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>5. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>6. Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu.</p> <p>Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn</p> <p>7. Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu.</p> <p>Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.</p> <p>Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".</p> <p>Zrezygnowano z rozliczeń międzyokresowych, jeśli dotyczy to kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości lub kosztów nieistotnych co do ich wielkości.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	przemieszczenie		
			4	5	6		7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	6 526 583,78		320 636,93		320 636,93	21 789,91	3 065,10		24 855,01	6 822 365,70
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 373 910,34		10 380 024,63		10 380 024,63	424 968,08			424 968,08	106 328 966,89
3	Urządzenia techniczne i maszyny	384 951,73		39 695,89		39 695,89				0,00	424 647,62
4	Środki transportu	448 466,80				0,00				0,00	448 466,80
5	Inne środki trwałe	1 259 006,17		232 617,05		232 617,05				0,00	1 491 623,22
6	Wartości niematerialne i prawne	125 944,22		1 101,00		1 101,00				0,00	127 045,22

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	
		13	14	15				16	17	18
1	Grunty	0,00				0,00		0,00	6 526 583,78	6 822 365,70
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 269 453,21		3 944 616,10		3 944 616,10		39 214 069,31	61 104 457,13	67 114 897,58
3	Urządzenia techniczne i maszyny	278 228,89		44 361,94		44 361,94		322 590,83	106 722,84	102 056,79
4	Środki transportu	336 629,88		42 090,00		42 090,00		378 719,88	111 836,92	69 746,92
5	Inne środki trwałe	404 210,53		210 107,64		210 107,64		614 318,17	854 795,64	877 305,05
6	Wartości niematerialne i prawne	125 944,22		1 101,00		1 101,00		127 045,22	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																									
	brak danych																																																																																																									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																									
	nie dotyczy																																																																																																									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości																																																																																																									
	nie dotyczy																																																																																																									
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																																																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</th> <th>Wartość początkowa</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>214 537,13</td> </tr> </tbody> </table>								Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa	1	2	3	1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 537,13																																																																																									
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa																																																																																																								
1	2	3																																																																																																								
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 537,13																																																																																																								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Treść</th> <th colspan="2">Stan na początek okresu</th> <th colspan="2">Zwiększenia</th> <th colspan="2">Zmniejszenia</th> <th colspan="2">Stan na koniec okresu</th> </tr> <tr> <th>ilość</th> <th>wartość</th> <th>ilość</th> <th>wartość</th> <th>ilość</th> <th>wartość</th> <th>ilość</th> <th>wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>"WODKAN" S.A. Ostrów Wielkopolski</td> <td>167799</td> <td>3 489 720,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>167799</td> <td>3 489 720,00</td> </tr> <tr> <td>Udziały</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>PUK Sp. z o.o.</td> <td>9532</td> <td>4 766 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>9532</td> <td>4 766 000,00</td> </tr> <tr> <td>Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. Kalisz</td> <td>1132</td> <td>1 166 535,19</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1132</td> <td>1 166 535,19</td> </tr> <tr> <td>Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. zo.o. Gostyń</td> <td>18</td> <td>180 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>18</td> <td>180 000,00</td> </tr> <tr> <td>RZZO Sp z o.o. Ostrów Wielkopolski</td> <td>1</td> <td>1 000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1</td> <td>1 000,00</td> </tr> <tr> <td>TUW "Wielkopolska" Poznań</td> <td>10</td> <td>20,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>10</td> <td>20,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td>9 603 275,19</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>9 603 275,19</td> </tr> </tbody> </table>								Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	Akcje									"WODKAN" S.A. Ostrów Wielkopolski	167799	3 489 720,00					167799	3 489 720,00	Udziały									PUK Sp. z o.o.	9532	4 766 000,00					9532	4 766 000,00	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. Kalisz	1132	1 166 535,19					1132	1 166 535,19	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. zo.o. Gostyń	18	180 000,00					18	180 000,00	RZZO Sp z o.o. Ostrów Wielkopolski	1	1 000,00					1	1 000,00	TUW "Wielkopolska" Poznań	10	20,00					10	20,00	RAZEM		9 603 275,19						9 603 275,19
Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu																																																																																																			
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość																																																																																																		
Akcje																																																																																																										
"WODKAN" S.A. Ostrów Wielkopolski	167799	3 489 720,00					167799	3 489 720,00																																																																																																		
Udziały																																																																																																										
PUK Sp. z o.o.	9532	4 766 000,00					9532	4 766 000,00																																																																																																		
Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. Kalisz	1132	1 166 535,19					1132	1 166 535,19																																																																																																		
Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. zo.o. Gostyń	18	180 000,00					18	180 000,00																																																																																																		
RZZO Sp z o.o. Ostrów Wielkopolski	1	1 000,00					1	1 000,00																																																																																																		
TUW "Wielkopolska" Poznań	10	20,00					10	20,00																																																																																																		
RAZEM		9 603 275,19						9 603 275,19																																																																																																		

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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0,00	820 285,05	0,00	820 285,05
Emisja obligacji	2 700 000,00	12 700 000,00	17 800 000,00	33 200 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 700 000,00	13 520 285,05	17 800 000,00	34 020 285,05

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	gwarancje bankowe -1 962 773,07
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe – 38 114,01 zł odprawy emerytalne, rentowe – 43 812,00 zł świadczenia urlopowe – 750,75 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	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
	odsetki – 0,00 zł różnice kursowe – 0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)