

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Gmina Ostrów Wielkopolski
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, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, ustawy o systemie oświaty z dnia 7 września 1991 r., ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy z dnia 27 stycznia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe łączne: Urząd Gminy, organ, jednostki oświatowe, GOPS
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania 3. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble, dywany, pozostałe środki trwałe (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 użytkowania. Pozostałe środki trwałe to środki 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 ich do użytkowania

	<p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej od kwoty 1000 zł</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej</p> <ol style="list-style-type: none"> 6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji 7. 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 8. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażane w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według bieżących kursów walutowych. 9. Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” 10. Zrezygnowano z rozliczeń międzyokresowych, jeśli dotyczy to kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości lub kosztów nieistotnych co do ich wielkości 11. Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu <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>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

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	przychody	prze- szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Grunty	7 225 730,59	0,00	1 106 752,99	0,00	1 106 752,99	181 799,18	0,00	0,00	181 799,18	8 150 684,40
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 317 284,26	0,00	12 804 556,53	0,00	12 804 556,53	0,00	118 576,19	0,00	118 576,19	171 003 264,60
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	603 020,75	0,00	220 945,26	0,00	220 945,26	0,00	0,00	0,00	0,00	823 966,01
4.	Środki transportu	422 666,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 666,80
5.	Inne środki trwałe	2 690 010,15	0,00	814 542,54	0,00	814 542,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3 504 552,69
6.	Wartości niematerialne i prawne	253 962,92	0,00	16 348,59	0,00	16 348,59	0,00	19 897,92	0,00	19 897,92	250 413,59

		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)
1.	Grunty	2 721,78	0,00	8 658,55	0,00	8 658,55	0,00	11 380,33	7 223 008,81	8 139 304,07
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 601 024,88	0,00	5 739 305,09	0,00	5 739 305,09	49 415,59	59 290 914,38	104 716 259,38	111 712 350,22
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	496 963,31	0,00	32 153,23	0,00	32 153,23	0,00	529 116,54	106 057,44	294 849,47
4.	Środki transportu	383 078,88	0,00	16 713,00	0,00	16 713,00	0,00	399 791,88	39 587,92	22 874,92
5.	Inne środki trwałe	1 641 682,00	0,00	356 406,41	0,00	356 406,41	0,00	1 998 088,41	1 048 328,15	1 506 464,28
6.	Wartości niematerialne i prawne	247 718,45	0,00	22 593,06	0,00	22 593,06	19 897,92	250 413,59	6 244,47	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 wieczysto				
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Lp	Wyszczególnienie	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku		stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	łąkociny działka nr. 442/1 / pow. 0,4031 ha	0,00	125154,00	0,00	125154,00
SUMA					125154,00

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								
	Lp	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku		stan na koniec roku obrotowego			
				zwiększenia	zmniejszenia				
	1	środki trwałe używane na podstawie umów najmu i dzierżawy	459367,58	0,00	0,00	459367,58			
	2	środki trwałe używane na podstawie innych umów	124996,56	0,00	0,00	124996,56			
	SUMA					584364,14			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
			wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	Akcje								
	"WODKAN" S.A. Ostrów Wielkopolski	3 489 720,00							3 489 720,00
	Udziały								
	PUK Sp. z o.o.	4 766 000,00							4 766 000,00
	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. Kalisz	1 166 535,19		100 000,00					1 266 535,19
	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Gostyń	180 000,00		30 000,00					210 000,00
	RZZO Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski	1 000,00							1 000,00
	TUW "Wielkopolska" Poznań	20,00							20,00
	RAZEM	9 603 275,19		130 000,00					9 733 275,19

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)																																		
odpisy aktualizujące wartość należności																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>z tytułu dochodów budżetowych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">57066,43</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">57066,43</td> </tr> <tr> <td>z tytułu pozostałych dochodów</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">14099,85</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">14099,85</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">71166,28</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">71166,28</td> </tr> </tbody> </table>	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	z tytułu dochodów budżetowych	0,00	57066,43			57066,43	z tytułu pozostałych dochodów	0,00	14099,85			14099,85	RAZEM	0,00	71166,28	0,00	0,00	71166,28				
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																														
1	2	3	4	5	6																														
z tytułu dochodów budżetowych	0,00	57066,43			57066,43																														
z tytułu pozostałych dochodów	0,00	14099,85			14099,85																														
RAZEM	0,00	71166,28	0,00	0,00	71166,28																														
	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:																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td style="text-align: right;">1 443 868,00</td> <td style="text-align: right;">2 400 000,00</td> <td style="text-align: right;">14 700 000,00</td> <td style="text-align: right;">18 543 868,00</td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td style="text-align: right;">8 400 000,00</td> <td style="text-align: right;">10000000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">18 400 000,00</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td style="text-align: right;">9 843 868,00</td> <td style="text-align: right;">12 400 000,00</td> <td style="text-align: right;">14 700 000,00</td> <td style="text-align: right;">36 943 868,00</td> </tr> </tbody> </table>	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	1 443 868,00	2 400 000,00	14 700 000,00	18 543 868,00	Emisja obligacji	8 400 000,00	10000000,00	0,00	18 400 000,00	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	RAZEM	9 843 868,00	12 400 000,00	14 700 000,00	36 943 868,00
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	1 443 868,00	2 400 000,00	14 700 000,00	18 543 868,00																															
Emisja obligacji	8 400 000,00	10000000,00	0,00	18 400 000,00																															
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																															
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																															
RAZEM	9 843 868,00	12 400 000,00	14 700 000,00	36 943 868,00																															
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																																		

	nie dotyczy																						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	nie dotyczy																						
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																						
	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 -1 879 128,92																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>281 715,56 zł</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>337 997,35 zł</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>2 759,28 zł</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>Odprawy pośmiertne</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>E</td> <td>INNE</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td>622 472,19 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.	A	Odprawy emerytalne i rentowe	281 715,56 zł	B	Nagrody jubileuszowe	337 997,35 zł	C	Ekwiwalenty za urlop	2 759,28 zł	D	Odprawy pośmiertne	- zł	E	INNE			SUMA	622 472,19 zł	
Lp	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.																					
A	Odprawy emerytalne i rentowe	281 715,56 zł																					
B	Nagrody jubileuszowe	337 997,35 zł																					
C	Ekwiwalenty za urlop	2 759,28 zł																					
D	Odprawy pośmiertne	- zł																					
E	INNE																						
	SUMA	622 472,19 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
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
	Ze względu na zróżnicowane przychody z tytułu dochodów budżetowych poniższa tabela prezentuje podstawowe rodzaje tych dochodów
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)