

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 01.01.2022-31.12.2022
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) <ul style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale 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 używania 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 używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble, 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. Pozostałe środki trwale 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 używania Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej od kwoty 1000 zł Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej 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

	<p>bieżących kursów walutowych.</p> <p>9. Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</p> <p>10. Zrezygnowano z rozliczeń międzyokresowych, jeśli dotyczy to kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości lub kosztów nieistotnych co do ich wielkości</p> <p>11. 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>
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		
1	Grunty	8 150 684,40		1 566 304,61		1 566 304,61	10 394,01			10 394,01	9 706 595,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 191 565,37		7 539 891,54		7 539 891,54				0,00	134 731 456,91
3	Urządzenia techniczne i maszyny	517 351,15		44 658,00		44 658,00				0,00	562 009,15
4	Środki transportu	422 666,80		89 900,00		89 900,00	11 000,00			11 000,00	501 566,80
5	Inne środki trwałe	1 985 360,63		250 485,08		250 485,08				0,00	2 235 845,71
6	Wartości niematerialne i prawne	148 424,33		3 697,00		3 697,00				0,00	152 121,33

	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
1	Grunty	11380,33		5 443,55		5 443,55	3215,00	13 608,88	8 139 304,07	9 692 986,12
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 992 229,31		4 937 244,08		4 937 244,08		52 929 473,39	79 199 336,06	81 801 983,52
3	Urządzenia techniczne i maszyny	359 953,00		32 640,15		32 640,15		392 593,15	157 398,15	169 416,00
4	Środki transportu	399 791,88		23 108,58		23 108,58	11 000,00	411 900,46	22 874,92	89 666,34
5	Inne środki trwałe	1 104 987,30		271 815,21		271 815,21		1 376 802,51	880 373,33	859 043,20
6	Wartości niematerialne i prawne	148 424,33		3 697,00		3 697,00		152 121,33	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 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	125154,00	0,00	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	214537,13	0,00	0,00	214537,13			
	2	środki trwałe używane na podstawie innych umów	124996,56	0,00	0,00	124996,56			
	SUMA					339533,69			
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	
		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	1232	1266535,19		100 000,00			1332	1 366 535,19
	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.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		9 733 275,19						9 833 275,19

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)

Tabela Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe				
-	należność główna	61198,25		20878,55	40319,7
-	odsetki	9968,03	6058,71	1014,00	15012,74
2	Należności z tytułu pozostałych dochodów				
	SUMA	71166,28	6058,71	21892,55	55332,44

¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

²⁾ Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

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	1 773 868,00	6 915 000,00	17 600 000,00	26 288 868,00
Emisja obligacji	10 000 000,00	5 000 000,00		15 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	11 773 868,00	11 915 000,00	17 600 000,00	41 288 868,00

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	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancje bankowe -2 618.605,65 ZŁ

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
	A	Odprawy emerytalne i rentowe	34 344,00 zł
	B	Nagrody jubileuszowe	241 993,21 zł
	C	Ekwiwalenty za urlop	6 126,72 zł
	D	Odprawy pośmiertne	
	E	INNE	
		SUMA	282 463,93 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		
	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)