

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane Sprawozdanie finansowe: Urząd Gminy, organ, jednostki oświatowe łączne, GOPS
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
1.	<p>Środki trwałe 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 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 używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe 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.	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje:

	<p>- jednorazowo za okres całego roku</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Grunty	6 526 583,78	0,00	320 636,93	0,00	320 636,93	21 789,91	3 065,10	0,00	24 855,01	6 822 365,70
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 051 360,31	0,00	18 885 803,10	0,00	18 885 803,10	425 952,08	0,00	0,00	425 952,08	144 511 211,33
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	608 693,39	0,00	49 695,89	0,00	49 695,89	0,00	0,00	0,00	0,00	658 389,28
4.	Środki transportu	448 466,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 466,80
5.	Inne środki trwałe	2 055 146,66	0,00	365 954,93	0,00	365 954,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 101,59
6.	Wartości niematerialne i prawne	217 848,01	0,00	11 649,21	0,00	11 649,21	0,00	31 005,62	0,00	31 005,62	198 491,60

		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 526 583,78	6 822 365,70
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 817 000,70	26 406,08	4 685 362,45	0,00	4 711 768,53	73,80	48 528 695,43	82 234 359,61	95 982 515,90
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	479 395,58	0,00	55 307,07	0,00	55 307,07	0,00	534 702,65	129 297,81	123 686,63
4.	Środki transportu	336 629,88	0,00	42 090,00	0,00	42 090,00	0,00	378 719,88	111 836,92	69 746,92
5.	Inne środki trwałe	981 537,29	0,00	331 062,92	0,00	331 062,92	0,00	1 312 600,21	1 073 609,37	1 108 501,38
6.	Wartości niematerialne i prawne	217 848,01	0,00	11 649,21	0,00	11 649,21	31 005,62	198 491,60	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></th> <th>Wartość początkowa</th> <th colspan="5"></th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th colspan="5"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>459 367,58</td> <td colspan="5"></td> </tr> </tbody> </table>								Lp		Wartość początkowa						1	2	3						1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	459 367,58																																																																															
Lp		Wartość początkowa																																																																																																								
1	2	3																																																																																																								
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	459 367,58																																																																																																								
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 Poręczek 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><b>RAZEM</b></td> <td></td> <td><b>9 603 275,19</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td><b>9 603 275,19</b></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 Poręczek 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	<b>RAZEM</b>		<b>9 603 275,19</b>						<b>9 603 275,19</b>
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 Poręczek 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																																																																																																		
<b>RAZEM</b>		<b>9 603 275,19</b>						<b>9 603 275,19</b>																																																																																																		

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
<b>RAZEM</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>13 520 285,05</b>	<b>17 800 000,00</b>	<b>34 020 285,05</b>

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.	łącną 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 – 342.505,33 odprawy emerytalne, rentowe – 54.728,40 świadczenia urlopowe – 750,75																				
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																				
	Ze względu na zróżnicowane przychody z tytułu dochodów budżetowych poniższa tabela prezentuje podstawowe rodzaje tych dochodów.																				
	<table border="1"> <tr> <td><b>Dochody własne:</b></td> <td><b>36.281.673,87</b></td> </tr> <tr> <td>udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych</td> <td>908.115,55</td> </tr> <tr> <td>udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych</td> <td>17.036.056,00</td> </tr> <tr> <td>podatek rolny</td> <td>1.102.466,64</td> </tr> <tr> <td>podatek od nieruchomości</td> <td>9.406.877,18</td> </tr> <tr> <td>podatek leśny</td> <td>183.291,00</td> </tr> <tr> <td>podatek od środków transportowych</td> <td>353.794,22</td> </tr> <tr> <td>podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej</td> <td>1.412,33</td> </tr> <tr> <td>podatek od czynności cywilnoprawnych</td> <td>997.710,95</td> </tr> <tr> <td>wpływy z opłaty skarbowej</td> <td>44.645,00</td> </tr> </table>	<b>Dochody własne:</b>	<b>36.281.673,87</b>	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	908.115,55	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17.036.056,00	podatek rolny	1.102.466,64	podatek od nieruchomości	9.406.877,18	podatek leśny	183.291,00	podatek od środków transportowych	353.794,22	podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1.412,33	podatek od czynności cywilnoprawnych	997.710,95	wpływy z opłaty skarbowej	44.645,00
<b>Dochody własne:</b>	<b>36.281.673,87</b>																				
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	908.115,55																				
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17.036.056,00																				
podatek rolny	1.102.466,64																				
podatek od nieruchomości	9.406.877,18																				
podatek leśny	183.291,00																				
podatek od środków transportowych	353.794,22																				
podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1.412,33																				
podatek od czynności cywilnoprawnych	997.710,95																				
wpływy z opłaty skarbowej	44.645,00																				

wpływy z opłaty eksploatacyjnej	43.487,79
kary i odszkodowania	2.204,05
podatek od spadków i darowizn	40.764,80
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	300.602,87
opłaty uiszczane na podstawie odrębnych przepisów	2.784.022,59
dochody z mienia komunalnego	832.163,62
wpłaty mieszkańców (dofinansowanie inwestycji)	4.800,00
odsetki bankowe	48.223,25
odsetki od nieterminowo przekazywanych należności	19.558,27
Dywidendy	92.289,45
pozostałe dochody	327.845,29
wpływy z innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie naszej gminy	873.167,38
<b>środki pochodzące z budżetu UE - w tym:</b>	
program "Erasmus"	21.602,00
program „Polska Cyfrowa”	146.377,94
Termomodernizacja budynku filii Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminnej w Gorzycach Wielkich	65.464,21
<b>dochody zrealizowane przez jednostki budżetowe z tego:</b>	
- szkoły, przedszkola	618.728,08
- GOPS	26.003,41
<b>Dotacje z budżetów innych JST</b>	<b>258.968,19</b>
Województwo Wielkopolskie - dofinansowane budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych	195.069,69
Województwo Wielkopolskie - Pięknieje Wielkopolska Wieś - Karski „Wiśniowy zakątek – doposażenie istniejącego zagospodarowania”	30.000,00
Województwo Wielkopolskie - Pięknieje Wielkopolska Wieś - Kwiatków „ Zielona strefa rekreacji i wypoczynku w miejscowości Kwiatków”	30.000,00
Województwo Wielkopolskie – Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw - Kołatajew	3.898,50
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa, w tym :</b>	<b>28.620.312,48</b>
<b>na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w tym:</b>	
- związane z realizacją świadczenia wychowawczego	17.159.256,61
- świadczenia rodzinne	6.758.898,46

- rządowy program "Dobry start"	801.242,96
- pozostałe zadania z zakresu pomocy społecznej	147.464,00
- zwrot podatku akcyzowego	996.933,35
- zadania z zakresu administracji publicznej	256.864,66
- wyposażenie szkół w podręczniki i materiały ćwiczeniowe	134.384,29
<b>na zadania własne, bieżące i majątkowe</b>	
- zasiłki okresowe	44.139,00
- zasiłki stałe	396.507,85
- działalność Ośrodka Pomocy Społecznej	109.042,31
- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki	32.364,64
- resortowy program wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej "Asystent rodziny"	21.378,00
- rządowy program wieloletni „Pomocy państwa w zakresie dożywiania	84.000,00
- program „Senior 75 +”	2.782,50
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	118.434,56
- wychowanie przedszkolne	893.711,00
- Ministerstwo Sportu i Turystyki - „Przebudowa i rozbudowa boiska i bieżni przy Szkole Podstawowej w Lewkowie	400.000,00
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w roku 2018 (bieżących i majątkowych)	220.908,29
- Program „Aktywna Tablica”	42.000,00
<b>Subwencja ogólna, w tym:</b>	<b>22.364.366,00</b>
Oświatowa	17.744.094,00
Wyrównawcza	4.548.461,00
uzupełnienie subwencji ogólnej	71.811,00

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)