

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2023-31.12.2023
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"> <li>1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania</li> <li>3. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji</li> <li>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</li> <li>8. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażane w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według</li> </ul>

	<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
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	Grunty	9 706 595,00		2 218 631,03		2 218 631,03	3 875,46	128 274,01	1 236,38	133 385,85	11 791 840,18
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 731 456,91		11 146 176,23		11 146 176,23	170 036,39	4 057,15	406 755,52	580 849,06	145 296 784,08
3	Urządzenia techniczne i maszyny	562 009,15		284 726,11		284 726,11		10 355,40		10 355,40	836 379,86
4	Środki transportu	501 566,80				0,00				0,00	501 566,80
5	Inne środki trwałe	2 235 845,71		511 606,01		511 606,01				0,00	2 747 451,72
6	Wartości niematerialne i prawne	152 121,33		83 798,45		83 798,45				0,00	235 919,78

	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	13 608,88		9 485,15		9 485,15		23 094,03	9 692 986,12	11 768 746,15
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 929 473,39		5 073 411,01		5 073 411,01	238 461,03	57 764 423,37	81 801 983,52	87 532 360,71
3	Urządzenia techniczne i maszyny	392 593,15		40 232,04		40 232,04	10 355,40	422 469,79	169 416,00	413 910,07
4	Środki transportu	411 900,46		19 348,00		19 348,00		431 248,46	89 666,34	70 318,34
5	Inne środki trwałe	1 376 802,51		282 846,18		282 846,18		1 659 648,69	859 043,20	1 087 803,03
6	Wartości niematerialne i prawne	152 121,33		15 904,19		15 904,19		168 025,52	0,00	67 894,26

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 wiczyście					
	<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>użytkowanych wiczyście - stan na początek roku obrotowego</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>użytkowanych wiczyście - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
	1	łąkociny działka nr. 442/1 / pow. 0,4031 ha	125154,00	0,00	0,00	125154,00
	2	Biniew.dzi.nr66/pow.0,1200 ha/PKP Wa-wa		2000,00		2000,00
	3	Czekanówdzi.nr149/8/pow0,0127 ha/Rynowiec		19050,00		19050,00
	<b>SUMA</b>					146204,00
						0,00

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								
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>zmiany w trakcie roku</b>		<b>stan na koniec roku obrotowego</b>				
<b>Lp.</b>			<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>					
<b>1</b>	środki trwałe używane na podstawie umów najmu i dzierżawy	214537,13	0,00	0,00	214537,13				
<b>2</b>	środki trwałe używane na podstawie innych umów	124996,56	0,00	0,00	124996,56				
<b>SUMA</b>					339533,69				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	<b>Treść</b>	<b>Stan na początek okresu</b>		<b>Zwiększenia</b>		<b>Zmniejszenia</b>		<b>Stan na koniec okresu</b>	
		<b>ilość</b>	<b>wartość</b>	<b>ilość</b>	<b>wartość</b>	<b>ilość</b>	<b>wartość</b>	<b>ilość</b>	<b>wartość</b>
	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		506000,00			1838	1 872535,19
	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
	<b>RAZEM</b>		<b>9 733 275,19</b>						<b>10339275,19</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)

**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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>				
-	należność główna	40319,70	51905,65	39541,92	52683,43
-	odsetki	15012,74	18583,61	9770,28	23826,07
<b>2</b>	<b>Należności z tytułu pozostałych dochodów</b>				
	<b>SUMA</b>	<b>55332,44</b>	<b>70489,26</b>	<b>49312,20</b>	<b>76509,5</b>

<sup>1)</sup> 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).

<sup>2)</sup> 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	2 650 000,00	11 200 000,00	23 454 000,00	37 304 000,00
Emisja obligacji	10 000 000,00	0,00		10 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>12 650 000,00</b>	<b>11 200 000,00</b>	<b>23 454 000,00</b>	<b>47 304 000,00</b>

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 -2 877.596,80 ZŁ

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>Lp</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.</b>
	<b>A</b>	Odprawy emerytalne i rentowe	81 792,00 zł
	<b>B</b>	Nagrody jubileuszowe	123 348,48 zł
	<b>C</b>	Ekwiwalenty za urlop	
	<b>D</b>	Odprawy pośmiertne	
	<b>E</b>	INNE	
		<b>SUMA</b>	205 140,48 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)