

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 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe łączne: Urząd Gminy, organ, jednostki oświatowe, Żłobek, GOPS
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul 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	9 706 595,00	0,00	2 219 031,03	0,00	2 219 031,03	3 875,46	128 274,01	1 236,38	133 385,85	11 792 240,18
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 952 605,60	0,00	11 459 213,68	0,00	11 459 213,68	170 036,39	4 057,15	406 755,52	580 849,06	191 830 970,22
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	904 797,92	0,00	284 726,11	0,00	284 726,11	0,00	44 363,50	0,00	44 363,50	1 145 160,53
4.	Środki transportu	501 566,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 566,80
5.	Inne środki trwałe	3 874 522,87	0,00	522 922,01	0,00	522 922,01	0,00	76 218,05	0,00	76 218,05	4 321 226,83
6.	Wartości niematerialne i prawne	269 045,11	0,00	104 330,25	0,00	104 330,25	0,00	28 611,68	0,00	28 611,68	344 763,68

	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)	
										13,00
1.	Grunty	13 608,88	0,00	9 485,15	0,00	9 485,15	0,00	23 094,03	9 692 986,12	11 769 146,15
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 339 540,06	0,00	6 221 170,14	0,00	6 221 170,14	238 461,03	71 322 249,17	115 613 065,54	120 508 721,05
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	576 005,91	0,00	53 855,75	0,00	53 855,75	44 363,50	585 498,16	328 792,01	559 662,37
4.	Środki transportu	411 900,46	0,00	19 348,00	0,00	19 348,00	0,00	431 248,46	89 666,34	70 318,34
5.	Inne środki trwałe	2 420 348,88	0,00	455 647,32	0,00	455 647,32	36 513,71	2 839 482,49	1 454 173,99	1 481 744,34
6.	Wartości niematerialne i prawne	266 573,50	0,00	35 786,99	0,00	35 786,99	28 611,68	273 748,81	2 471,61	71 014,87

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

Lp	Wyszczególnienie	użytkowanych wieczyscie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	użytkowanych wieczyscie - stan na koniec roku obrotowego (3+4- 5)
1	2	3	4	5	6
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/pow0,01 27 ha/Rynowiec		19050,00		19050,00
SUMA					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				
	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku		stan na koniec roku obrotowego
Lp.			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		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
RAZEM		9 733 275,19						10339275,19

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	40319,70	51905,65	39541,92	52683,43
-	odsetki	15012,74	18583,61	9770,28	23826,07
2	Należności z tytułu pozostałych dochodów				
	SUMA	55332,44	70489,26	49312,20	76509,5

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.

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	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
RAZEM	12 650 000,00	11 200 000,00	23 454 000,00	47 304 000,00

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 -2 877.596,80 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	207 851,41 zł
	B	Nagrody jubileuszowe	215 407,98 zł
	C	Ekwiwalenty za urlop	2 371,68 zł
	D	Odprawy pośmiertne	
	E	INNE	
		SUMA	425 631,07 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)