

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 01.01.2020-31.12.2020
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)
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 użytkowania, 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 użytkowania.</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 1000,00 zł lub okres używalności dłuższy niż 1 rok prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa.</p>
2.	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje:</p> <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
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	przychody	prze- szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Grunty	6 822 365,70	0,00	494 805,43	0,00	494 805,43	6 881,46	84 559,08	0,00	91 440,54	7 225 730,59
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 511 211,33	0,00	14 152 261,79	0,00	14 152 261,79	295 468,97	50 719,89	0,00	346 188,86	158 317 284,26
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	658 389,28	0,00	24 858,30	0,00	24 858,30	0,00	80 226,83	0,00	80 226,83	603 020,75
4.	Środki transportu	448 466,80	0,00	0,00	0,00	0,00	25 800,00	0,00	0,00	25 800,00	422 666,80
5.	Inne środki trwałe	2 421 101,59	0,00	282 150,56	0,00	282 150,56	0,00	13 242,00	0,00	13 242,00	2 690 010,15
6.	Wartości niematerialne i prawne	228 788,23	0,00	25 174,69	0,00	25 174,69	0,00	0,00	0,00	0,00	253 962,92

		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	2 721,78	0,00	2 721,78	0,00	2 721,78	6 822 365,70	7 223 008,81
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 528 695,43	0,00	5 190 511,20	0,00	5 190 511,20	118 181,75	53 601 024,88	95 982 515,90	104 716 259,38
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	534 702,65	0,00	38 673,58	0,00	38 673,58	76 412,92	496 963,31	123 686,63	106 057,44
4.	Środki transportu	378 719,88	0,00	30 159,00	0,00	30 159,00	25 800,00	383 078,88	69 746,92	39 587,92
5.	Inne środki trwałe	1 312 600,21	0,00	342 323,79	0,00	342 323,79	13 242,00	1 641 682,00	1 108 501,38	1 048 328,15
6.	Wartości niematerialne i prawne	228 788,23	0,00	25 174,69	0,00	25 174,69	0,00	253 962,92	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	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 koniec roku obrotowego							
	1	środki trwale używane na podstawie umów najmu i dzierżawy	214537,13							
	2	środki trwale używane na podstawie innych umów	124996,56							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
			Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Treść	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 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		9 603 275,19						9 603 275,19
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)									
	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	1 315 000,00	850 000,00	8 750 000,00	10 915 000,00
Emisja obligacji	7 400 000,00	10000000,00	5 000 000,00	22 400 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	8 715 000,00	10 850 000,00	13 750 000,00	33 315 000,00
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 -1 879 128,92			

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Lp	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.		
	A	Odprawy emerytalne i rentowe	253 116,92		
	B	Nagrody jubileuszowe	422 573,82 zł		
	C	Ekwiwalenty za urlop	81 052,78 zł		
	D	Odprawy pośmiertne	30 870,00 zł		
	E	INNE	11 700,00 zł		
		SUMA	799 313,52 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				
		Wyszczególnienie (rodzaj przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość przychodów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie)	Wartość kosztów nadzwyczajnych lub występujących incydentalnie w trakcie roku obrotowego
	1			Zakup urządzeń i środków ochrony osobistej (dodatkowe koszty powstałe w wyniku wystąpienia COVID-19)	112963,85
	2			Wykonanie testów na obecność COVID 19	61480,00
	3				
		Ogółem	0,00		174443,85

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

Dochody własne:	40.693.427,34
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	883.121,31
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16.653.428,00
podatek rolny	1.177.704,42
podatek od nieruchomości	10.752.277,74
podatek leśny	185.194,00
podatek od środków transportowych	426.133,16
podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	20.450,74
podatek od czynności cywilnoprawnych	923.085,32
wpływy z opłaty skarbowej	64.120,00
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	60.864,14
opłata adiacencka i opłaty drogowe	136.983,83
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	312.039,93
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	4.148.964,34
wpływy z opłaty produktowej	161,98
kary i odszkodowania	40.643,35
podatek od spadków i darowizn	111.123,00
dochody z mienia komunalnego(najem, dzierżawa, użytkowanie wieczyste, sprzedaż mienia)	442.122,55
wpłaty mieszkańców (dofinansowanie inwestycji)	5.100,00
odsetki	49.741,91
wpływy z usług	78.821,21
wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	322.550,20
pozostałe dochody	146.209,97
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych(podatek VAT)	197.318,00
otrzymane darowizny	139.700,00
środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	2.024.702,00
dywidenda	104.681,55

Środki z NFOŚiGW	61.500,00
wpływy z innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie naszej gminy	1.224.684,69.
środki pochodzące z budżetu UE - w tym:	326.664,48
program "Erasmus"	326.664,48
Dotacje z budżetów innych JST	3.506.880,00
Gmina Przygodzice	100.000,00
Województwo Wielkopolskie - dofinansowanie budowy(przebudowy)dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m. , oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Wtórek	150.000,00
Województwo Wielkopolskie - Centrum rekreacji i integracji w Wysocku Wielkim	30.000,00
Województwo Wielkopolskie – Fundusz Dróg Samorządowych -Przebudowa drogi gminnej Czekanów – Karski wraz z budową ciągu pieszo – rowerowego	3.226.880,00
Dotacje celowe z budżetu państwa, w tym :	40.962.090,39
na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w tym:	31.552.861,49
- związane z realizacją świadczenia wychowawczego	22.192.677,34
- świadczenia rodzinne	6.878.695,38
- pozostałe zadania z zakresu pomocy społecznej	58.188,14
- „Dobry start”	805.803,60
- zwrot podatku akcyzowego	1.058.917,81
- dodatki mieszkaniowe	547,30
- usługi opiekuńcze	125.456,25
- dotacja podręcznikowa	170.217,45
- inne zadania z zakresu administracji publicznej, w tym Spis Powszechny, Wybory prezydenta RP)	262.358,22
na zadania własne, bieżące i majątkowe	9.409.228,90
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za 2019 rok	224.465,30
- zasiłki okresowe	61.829,58
- zasiłki stałe	378.011,56
- działalność Ośrodka Pomocy Społecznej	91.452,39
- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki	30.994,69
- STOP COVID - 19	171.173,74
- Wspieraj Seniora	41.297,05
- rządowy program wieloletni „Pomocy państwa w zakresie dożywiania	135.999,95
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	94.229,76
- wychowanie przedszkolne	865.052,00

	- Aktywna tablica	52.000,00
	- zdalna szkoła	174.646,47
	- Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy przy ulicy Gimnazjalnej 5 oraz Zespołu Szkół w m. Lamki	2.126.685,62
	- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Szczurach	507.959,27
	- Budowa żłobka	3.884.410,08
	- Rozbudowa, nadbudowa i modernizacja świetlicy Świeligów	505.285,05
	- Termomodernizacja budynku filii Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminnej w Gorzycach Wielkich	63.736,39
	Subwencja ogólna, w tym:	24.434.644,00
	oświatowa	19.339.190,00
	wyrównawcza	5.095.454,00
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)