

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 01.01.2020-31.12.2020
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)
1.	<p>Środki trwale 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 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.</p> <p>Pozostałe środki trwale to środki trwale 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 umarżanych 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: - jednorazowo za okres całego roku</p> <p>Nowo przyjęte środki trwale 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	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	przemieszczenie		
1	Grunty	6 822 365,70		494 805,43		494 805,43	6 881,46	84 559,08		91 440,54	7 225 730,59
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 328 966,89		11 375 945,88		11 375 945,88	83 475,04	50 719,89		134 194,93	117 570 717,84
3	Urządzenia techniczne i maszyny	424 647,62		24 858,30		24 858,30		20 082,81		20 082,81	429 423,11
4	Środki transportu	448 466,80				0,00	25 800,00			25 800,00	422 666,80
5	Inne środki trwałe	1 491 623,22		134 624,01		134 624,01		8 742,00		8 742,00	1 617 505,23
6	Wartości niematerialne i prawne	127 045,22		11 093,42		11 093,42				0,00	138 138,64

	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	0,00		2 721,78		2 721,78		2 721,78	6 822 365,70	7 223 008,81
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 214 069,31		4 226 504,58		4 226 504,58	118 181,75	43 322 392,14	67 114 897,58	74 248 325,70
3	Urządzenia techniczne i maszyny	322 590,83		29 858,46		29 858,46	19 467,81	332 981,48	102 056,79	96 441,63
4	Środki transportu	378 719,88		30 159,00		30 159,00	25 800,00	383 078,88	69 746,92	39 587,92
5	Inne środki trwałe	614 318,17		243 141,34		243 141,34	8 742,00	848 717,51	877 305,05	768 787,72
6	Wartości niematerialne i prawne	127 045,22		11 093,42		11 093,42		138 138,64	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 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	0,00	124996,56	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	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 879128,92			

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Lp	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.		
	A	Odprawy emerytalne i rentowe	132 504,00 zł		
	B	Nagrody jubileuszowe	63 340,79 zł		
	C	Ekwiwalenty za urlop	81 052,78 zł		
	D	Odprawy pośmiertne	30 870,00 zł		
	E	INNE			
		SUMA	307 767,57 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 środków ochrony osobistej (dodatkowe koszty powstałe w wyniku wystąpienia COVID-19)	79967,27
	2			Wykonanie testów na obecność COVID 19	61480,00
	3				
		Ogółem	0,00		141447,27

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)