

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 01.01.2021-31.12.2021
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 trwałe 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 użytkowania</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 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 Pozostałe środki trwałe 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> </ul>

	<p>6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji</p> <p>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</p> <p>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.</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 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.</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	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	przemieszczenie		
1	Grunty	7 225 730,59		1 106 752,99		1 106 752,99	181 799,18			181 799,18	8 150 684,40
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 570 717,84		9 739 423,72		9 739 423,72		118 576,19		118 576,19	127 191 565,37
3	Urządzenia techniczne i maszyny	429 423,11		87 928,04		87 928,04				0,00	517 351,15
4	Środki transportu	422 666,80				0,00				0,00	422 666,80
5	Inne środki trwałe	1 617 505,23		367 855,40		367 855,40				0,00	1 985 360,63
6	Wartości niematerialne i prawne	138 138,64		10 285,69		10 285,69				0,00	148 424,33

	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	2 721,78		8 658,55		8 658,55	11 380,33	7 223 008,81	8 139 304,07	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 322 392,14		4 719 252,76		4 719 252,76	49 415,59	47 992 229,31	74 248 325,70	79 199 336,06
3	Urządzenia techniczne i maszyny	332 981,48		26 971,52		26 971,52		359 953,00	96 441,63	157 398,15
4	Środki transportu	383 078,88		16 713,00		16 713,00		399 791,88	39 587,92	22 874,92
5	Inne środki trwałe	848 717,51		256 269,79		256 269,79		1 104 987,30	768 787,72	880 373,33
6	Wartości niematerialne i prawne	138 138,64		10 285,69		10 285,69		148 424,33	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				
<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>					
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	125154,00	0,00	0,00	125154,00
<b>SUMA</b>					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								
	<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>zmiany w trakcie roku</b>		<b>stan na koniec roku obrotowego</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>wartość</b>		<b>wartość</b>		<b>wartość</b>		<b>wartość</b>
	Akcje								
	"WODKAN" S.A. Ostrów Wielkopolski		3 489 720,00						3 489 720,00
	Udziały								
	PUK Sp. z o.o.		4 766 000,00						4 766 000,00
	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. Kalisz		1 166 535,19		100 000,00				1 266 535,19
	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Gostyń		180 000,00		30 000,00				210 000,00
	RZZO Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski		1 000,00						1 000,00
	TUW "Wielkopolska" Poznań		20,00						20,00
	<b>RAZEM</b>		<b>9 603 275,19</b>		<b>130 000,00</b>				<b>9 733 275,19</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)																																		
odpisy aktualizujące wartość należności																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>z tytułu dochodów budżetowych</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">57066,43</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">57066,43</td> </tr> <tr> <td>z tytułu pozostałych dochodów</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">14099,85</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">14099,85</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>71166,28</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>0,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>71166,28</b></td> </tr> </tbody> </table>	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	z tytułu dochodów budżetowych	0,00	57066,43			57066,43	z tytułu pozostałych dochodów	0,00	14099,85			14099,85	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>71166,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71166,28</b>				
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																														
1	2	3	4	5	6																														
z tytułu dochodów budżetowych	0,00	57066,43			57066,43																														
z tytułu pozostałych dochodów	0,00	14099,85			14099,85																														
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>71166,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71166,28</b>																														
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:																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td style="text-align: right;">1 443 868,00</td> <td style="text-align: right;">2 400 000,00</td> <td style="text-align: right;">14 700 000,00</td> <td style="text-align: right;">18 543 868,00</td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td style="text-align: right;">8 400 000,00</td> <td style="text-align: right;">10000000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">18 400 000,00</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td style="text-align: right;"><b>9 843 868,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>12 400 000,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>14 700 000,00</b></td> <td style="text-align: right;"><b>36 943 868,00</b></td> </tr> </tbody> </table>	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	1 443 868,00	2 400 000,00	14 700 000,00	18 543 868,00	Emisja obligacji	8 400 000,00	10000000,00	0,00	18 400 000,00	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>RAZEM</b>	<b>9 843 868,00</b>	<b>12 400 000,00</b>	<b>14 700 000,00</b>	<b>36 943 868,00</b>
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	1 443 868,00	2 400 000,00	14 700 000,00	18 543 868,00																															
Emisja obligacji	8 400 000,00	10000000,00	0,00	18 400 000,00																															
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																															
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																															
<b>RAZEM</b>	<b>9 843 868,00</b>	<b>12 400 000,00</b>	<b>14 700 000,00</b>	<b>36 943 868,00</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 -1 723 957,38 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	22 824,00 zł
	<b>B</b>	Nagrody jubileuszowe	21 768,00 zł
	<b>C</b>	Ekwiwalenty za urlop	705,08 zł
	<b>D</b>	Odprawy pośmiertne	- zł
	<b>E</b>	INNE	
		<b>SUMA</b>	45 297,08 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)