

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
	01.01.2024-31.12.2024
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)
	- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku - 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 - 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 trwałe (wypożyczenie) 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 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 używania 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 - Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji - 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 - 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 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
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	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	przemieszczenie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	11 633 188,72		1 962 508,18		1 962 805,18		110 687,44		110 687,44	13 485 306,46
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 296 784,08		13 468 314,16		13 468 314,16					158 765 098,24
3	Urządzenia techniczne i maszyny	836 379,86		1 084 674,60		1 084 674,60		10 000,00		10 000,00	1 911 054,46
4	Środki transportu	501 566,80				0,00		20 000,00		20 000,00	481 566,80
5	Inne środki trwałe	2 747 451,72		370 792,46		370 792,46				0,00	3 118 244,18
6	Wartości niematerialne i prawne	235 919,78		27 356,00		27 356,00				0,00	263 275,78

		Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto	
			roku obrotowego						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	19	20	21
1	Grunty	23 094,03		6 621,35		6 621,35	1 687,02	28 028,36	11 610 094,69	13 457 278,10
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 764 423,37		5 451 914,59		5 451 914,59		63 216 337,96	87 532 360,71	95 548 760,28
3	Urządzenia techniczne i maszyny	422 469,79		144 439,13		144 439,13	816,65	566 092,27	413 910,07	1 344 962,19
4	Środki transportu	431 248,46		14 712,00		14 712,00	20 000,00	425 960,46	70 318,34	55 606,34
5	Inne środki trwałe	1 659 648,69		387 715,14		387 715,14		2047 363,83	1 087 803,03	1 070 880,35
6	Wartości niematerialne i prawne	164 522,62		69 655,63		69 655,63		234 178,25	71397,16	29 097,53

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 wieczystie																																																
	<table><tr><th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">zmiany w trakcie roku</th><th rowspan="2">stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>1</td><td>Łąkociny działka nr. 442/1 / pow. 0,4031 ha</td><td>125154,00</td><td></td><td></td><td>125154,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Biniew.dzi.nr66/pow.0,1200 ha/PKP Wa-wa</td><td>2000,00</td><td></td><td></td><td>2000,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Czekanów dzi.nr149/8/pow0,0127 ha/Rynowiec</td><td>19050,00</td><td></td><td>19050,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="5">SUMA</td><td>127154,00</td></tr><tr><td colspan="5"></td><td>0,00</td></tr></table>					Lp	Wyszczególnienie	wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku		stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie - 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			125154,00	2	Biniew.dzi.nr66/pow.0,1200 ha/PKP Wa-wa	2000,00			2000,00	3	Czekanów dzi.nr149/8/pow0,0127 ha/Rynowiec	19050,00		19050,00	0,00	SUMA					127154,00						0,00
	Lp	Wyszczególnienie	wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku					stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie - 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			125154,00																																											
	2	Biniew.dzi.nr66/pow.0,1200 ha/PKP Wa-wa	2000,00			2000,00																																											
	3	Czekanów dzi.nr149/8/pow0,0127 ha/Rynowiec	19050,00		19050,00	0,00																																											
	SUMA					127154,00																																											
						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

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	0	202 177,09
2	środki trwałe używane na podstawie innych umów	124996,56	602831,61	0	727828,17
SUMA					930 005,26

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	1838	1872535,19		161000			1999	2 033 535,19
Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. Gostyń	18	210 000,00					57	210 000,00
RZZO Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski	1	1 000,00					1	1 000,00
TUW "Wielkopolska" Poznań	10	20					10	20
RAZEM		10 339 275,19						10 500 275,19

- 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)

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	52 683,43	27 383,17	12 667,20	67 399,40
-	odsetki	23 826,07	11 274,49	1 754,00	33 346,56
2	Należności z tytułu pozostałych dochodów				
	SUMA	76 509,50	38 657,66	14 421,20	100 745,96

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 po*

²⁾ *Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.*

Tabela Odpisy aktualizujące wartość należności

- 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	11 935 000,00	10 050 000,00	27 984 000,00	49 969 000,00
Emisja obligacji	5 000 000,00	0,00		5 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	16 935 000,00	10 050 000,00	27 984 000,00	54 969 000,00
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 -2 409 936,62 ZŁ			

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.	
	1	Ekwiwalenty za urlop	108 753,48	
	2	Odprawy emerytalne i rentowe	367 707,00	
	3	Nagrody jubileuszowe	24 519,00	
	4	Inne		
			500 979,48	
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)

