

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Ostrowite
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Ostrowite
1.2	siedzibę jednostki
	Ostrowite
1.3	adres jednostki
	62-402 Ostrowite ul. Lipowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, powierzone na podstawie porozumień z jst i organami administracji rządowej oraz wynikające z ustaw szczególnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc 3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera – w programie FKB+ System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej RADIX 4. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu (w wartości określonej w decyzji), w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg ceny nabycia lub wytworzenia a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, tj. porównawczą – porównywalna wartość środków trwałych w ewidencji, wg kosztów odtworzenia adekwatnego środka trwałego.</p> <p>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także dla środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>Wyceny środków trwałych dokonuje się :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem • Akcje i udziały – według cen nabycia • Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami • Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej • Zobowiązania z tytułu dostaw – w kwocie wymagającej zapłaty • Pozostałe zobowiązania niewymagalne w kwocie nominalnej • Fundusze oraz pozostałe aktywa – w kwocie nominalnej

	<p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału</p> <p>Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący rok i poprzedni rok obrotowy, dla celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie</p> <p>Środki trwale umarżane amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych nie podlegających umorzeniu – gruntów</p> <p>Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzowane są stawką 30 %.</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

Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	stan na początek roku	wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	zwiększenie wartości brutto	zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na :		stan na koniec roku
				nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania)	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	
Grunty	4 514 478,25	774 277,04	1 078,96	0	1 391 470,00	389 520,00	1 058 192,55	0	4 567 036,80
Budynki i lokale	18 773 761,14	239 654,00		0			0	3 883 340,37	22 896 755,51
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 973 790,91	1 370 983,43	50 000,000	0	0		4 040 264,95	0	45 435 039,29
Kotły i maszyny energetyczna	77 774,60	0	0	0	0	0		0	77 774,60
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	66 350,99	0	0	0	0	0	0	0	66 350,99
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 380,00	0	0	0	0	0	0	0	12 380,00
Urządzenia techniczne	9 304 464,01	11 000,00	0	0	0	0	16 000,00	0	9 331 464,01
Środki transportu	234 686,80	0	0	0	0	467 870,00	467 870,00	0	234 686,80
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	617 080,83	0	0	1 919,00	0	0	29 187,57	0	644 349,40
Razem:	73 574 767,53	2 395 914,47	51 078,96	1 919,00	1 391 470,00	857 390,00	5 611 515,07	3 883 340,37	83 265 837,40

Tabela II: Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	stan na początek roku	zmniejszenie odpisu	zwiększenie odpisu	stan na koniec roku
Budynki i lokale	5 926 965,17		510 713,77	6 437 678,94
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 934 565,50		1 393 427,09	15 327 992,59
Kotły i maszyny energetyczne	7 119,23	0	5 444,22	12 563,45
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	65 058,97	0	1 292,02	66 350,99
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 380,00	0	0	12 380,00
Urządzenia techniczne	3 613 679,04	0	913 252,92	4 526 931,96
Środki transportu	147 703,94	0	9 952,63	157 656,57
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	318 949,34	0	26 217,46	345 166,80
O g ó ł e m	24 026 421,19		2 860 300,11	26 886 721,30

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak informacji

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak w okresie sprawozdawczym

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W użytkowaniu wieczystym oddanym osobom trzecim są grunty o pow. 0,37 ha o wartości 92 500,00 zł

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

-

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<p>Udziały o wartości 330 100,00 zł, tj.</p> <table> <tr> <td>1. Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe Kalisz</td> <td>- 353 000,00 zł –</td> <td>353 udziały</td> </tr> <tr> <td>2. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Konin</td> <td>- 2 000,00 zł -</td> <td>2 udziały</td> </tr> <tr> <td>3. Bank Spółdzielczy Słupca</td> <td>- 1 000,00 zł –</td> <td>1 udział</td> </tr> <tr> <td>4. Spółdzielnia Socjalna Razem dla Środowiska</td> <td>- 100,00 zł -</td> <td>1 udział</td> </tr> <tr> <td>5. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa</td> <td>- 3 479 100,00 zł -</td> <td>69 582 udziały</td> </tr> </table>	1. Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe Kalisz	- 353 000,00 zł –	353 udziały	2. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Konin	- 2 000,00 zł -	2 udziały	3. Bank Spółdzielczy Słupca	- 1 000,00 zł –	1 udział	4. Spółdzielnia Socjalna Razem dla Środowiska	- 100,00 zł -	1 udział	5. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa	- 3 479 100,00 zł -	69 582 udziały
1. Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe Kalisz	- 353 000,00 zł –	353 udziały														
2. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Konin	- 2 000,00 zł -	2 udziały														
3. Bank Spółdzielczy Słupca	- 1 000,00 zł –	1 udział														
4. Spółdzielnia Socjalna Razem dla Środowiska	- 100,00 zł -	1 udział														
5. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa	- 3 479 100,00 zł -	69 582 udziały														
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)															
	<p>Odpisy aktualizacyjne wartość należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stan na 01.01.2021 – 32 507,15 zł - stan na 31.12.2021 – 42 202,95 zł 															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym															
	W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw															
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:															
a)	powyżej 1 roku do 3 lat															
	-															
b)	powyżej 3 do 5 lat															
	-															
c)	powyżej 5 lat															
	-															
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															
	-															
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń															
	-															
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															
	-															
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															
	-															
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie															
	-															
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze															

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków	
1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	8 854 406,15	
2	Odprawy emerytalne	24 640,20	
3	Nagrody jubileuszowe	138 657,71	
4	Ekwiwalent za urlop	0,00	
5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	624 205,46	
6	Odpis na ZFŚS	409 783,11	
7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	84 837,70	
8	Ryczałt i delegacje	34 469,45	
1.16. inne informacje			
-			
2.			
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
-			
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			
	Lp	Wyszczególnienie	Wartość
	1	2	3
	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 787 724,06
	-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
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			
-			
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
-			

Jolanta Rzemyszkiewicz
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Wojciechowski
(kierownik jednostki)