

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Gniezno
1.2	siedzibę jednostki Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gniezno
1.3	adres jednostki Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gniezno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań własnych, wykonywanie zadań zleconych zawieranie porozumień na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy Gniezno
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad. <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 5.000,00 zł są umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. • Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 5.000,00zł. umarza się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji.

Uw

	<ul style="list-style-type: none"> • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 5.000,00zł umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5.000,00 zł, umarża się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji. • W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednorazowo za cały okres roku na podstawie tabeli amortyzacyjnej. Umorzenie dokonuje się począwszy od stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. • Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. • Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyjątkiem są należności z tytułu dostaw i usług, które zawsze stanowią należności krótkoterminowe. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. • Oplatane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. • Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. • Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach, ujmuje się na koncie 226. • Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące są dokonywane raz na rok pod datą 31 grudnia. • Ewidencja kosztów działalności jest prowadzona według kosztów rodzajowych tylko w zespole 4. • W jednostce nie prowadzi się rozliczenia kosztów przyszłych okresów. <p><u>Pełny zakres przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Gniezno został ujęty w Zarządzeniu Nr 18/2018 Wójta Gminy Gniezno z dnia 25 kwietnia 2018 r.</u></p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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

Lin

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem Zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku obrotowego
		przychody	przemieszczenie	Inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Środki trwałe									
1.1	Grunt	278 487,49	0,00	0,00	278 487,49	167 229,82	0,00	0,00	167 229,82	6 335 754,30
	Grunt stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 875,88
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 889 697,77	0,00	0,00	9 889 697,77	0,00	0,00	6 355 973,07	6 355 973,07	100 402 309,43
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	72 099,20	0,00	0,00	72 099,20		0,00	0,00	0,00	463 550,20
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 750,00	0,00	0,00	649 195,26
1.5	Inne środki trwałe	981 967,46	0,00	0,00	981 967,46	0,00	2 150,00	0,00	2 150,00	3 400 928,97

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku	
			Aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	rozchód		Przemieszczenie wewnętrzne
1	WNIP poniżej 10.000,00	51 001,43	0,00	0,00	0,00	3 746,70	0,00	0,00	0,00	54 748,13
2	WNIP powyżej 10.000,00	25 358,84	0,00	0,00	0,00	20 048,39	0,00	0,00	0,00	45 407,23
	SUMA	76 360,27	0,00	0,00	0,00	23 795,09	0,00	0,00	0,00	100 155,36

111

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3 +7-8)	Wartość netto środków trwałych	
			Aktualizacja	Amortyzacja rok obrotowy	Inne za				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Środki trwałe									
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 224 496,63	6 335 754,30
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 439 793,14	0,00	3 530 939,98	0,00	3 530 939,98	2 004 731,32	29 966 001,80	68 428 791,59	70 436 307,63
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	270 515,19	0,00	23 226,26	0,00	23 226,26	0,00	293 741,45	120 935,81	169 808,75
1.4	Środki transportu	677 945,26	0,00	0,00	0,00	0,00	28 750,00	649 195,26	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 992 346,98	0,00	496 910,18	0,00	496 910,18	2 150,00	2 487 107,16	428 764,53	913 821,81
2.	WNiP	76 360,27	0,00	9 419,83	0,00	9 419,83	0,00	85 780,10	0,00	14 375,26
	SUMA	31 456 960,84	0,00	4 060 496,25	0,00	4 060 496,25	2 035 631,32	33 481 825,77	75 202 988,56	77 870 067,75

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 finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 251.685,00zł. (działka nr 22/1 o powierzchni 2397m²)

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

linu

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie		rozwiązanie	
			wzrost	wykorzystanie		
I.	Należności JB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe	298 408,41	978,00	0,00	284 854,84	14 531,57
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

liuu

L.p.	Rezerwy wg celu ich przeznaczenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	154 053,54	33 507,63	0,00	40 854,86	146 706,31
I.1.	Na toczące się postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	Na grunty zajęte pod drogi – specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	Na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	inne	154 053,54	33 507,63	0,00	40 854,86	146 706,31
RAZEM		154 053,54	33 507,63	0,00	40 854,86	146 706,31

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

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

Linia

	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																		
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wynosi 693.047,60zł.																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>146 804,58</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>37 468,80</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>4 067,72</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>inne</td> <td>11 651,37</td> </tr> <tr> <td>Suma</td> <td></td> <td>199 992,47</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	1	Odprawy emerytalne	146 804,58	2	Nagrody jubileuszowe	37 468,80	3	Świadczenia urlopowe	4 067,72	4	inne	11 651,37	Suma		199 992,47
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																	
1	Odprawy emerytalne	146 804,58																	
2	Nagrody jubileuszowe	37 468,80																	
3	Świadczenia urlopowe	4 067,72																	
4	inne	11 651,37																	
Suma		199 992,47																	
1.16.	inne informacje																		
	Nie dotyczy																		
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																		

liuu

L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	8 112 439,79	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	129 923,54	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	902 813,19	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	4 465 200,86	0,00	0,00
	SUMA	13 610 377,38	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Główny Księgowy
Urząd Gminy Gnieszno
Agnieszka Minc

(główny księgowy)

25.03.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Gnieszno

Maria Mąpińska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniezno Al. Reymonta 9-11 62-200 Gniezno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Wójt Gminy Gniezno
Numer identyfikacyjny REGON 000535793		Al. Reymonta 9-11 62-200 Gniezno

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	14 531,57
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

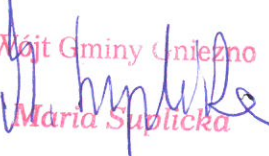
Ad. 1.7 Stan na początek roku 298.408,41zł., zwiększenie stanu 978,00zł, rozwiązanie 284.854,84zł. , stan na koniec roku 14.531,57zł.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Urząd Gminy Gniezno

Agnieszka Minc

25.03.2020

Wójt Gminy Gniezno

Maria Suplicka

(główny księgowy)

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)