

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy Gniezno</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gniezno</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Al. Reymonta 9-11, 62-200 Gniezno</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Realizacja zadań własnych, wykonywanie zadań zleconych zawieranie porozumień na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy Gniezno</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>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.</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł są umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 ujmuje się pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 500,00 zł do 10.000,00 zł łącznie.</li> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł. umarża się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji. Nie umarża się gruntów ani dóbr kultury, z wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego na gruntach Skarbu Państwa, które amortyzuje się stawką 5% .</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>• Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, umarza się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji.</li> <li>• 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 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.</li> <li>• Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>• 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.</li> <li>• Oplacane 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.</li> <li>• 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.</li> <li>• 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.</li> <li>• Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące są dokonywane co najmniej raz na rok pod datą 31 grudnia.</li> <li>• Ewidencja kosztów działalności jest prowadzona według kosztów rodzajowych tylko w zespole 4.</li> <li>• W jednostce nie prowadzi się rozliczenia kosztów przyszłych okresów.</li> </ul> <p><u>Pełny zakres przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Gniezno został ujęty w Zarządzeniu Nr 83 /2022 Wójta Gminy Gniezno z dnia 22.11.2022 r.</u></p>
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<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	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				6				10	11
1.	Środki trwałe									
1.1	Grunt	63 775,89	0,00	137 240,08	201 015,97	1 687,51	0,00	141 404,45	143 091,96	5 927 825,26
	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	16 985 205,50	0,00	0,00	16 985 205,50	0,00	0,00	2 055 260,30	2 055 260,30	104 710 598,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	139 606,57	0,00	0,00	139 606,57	0,00	125 472,34	37 981,00	163 453,34	813 658,53
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716 195,26
1.5	Inne środki trwałe	291 208,41	0,00	0,00	291 208,41	0,00	0,00	30 758,74	30 758,74	2 479 179,34

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Zmniejszenie			Stan na koniec roku			
			Aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	rozchód		Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
												3
1	WNIP poniżej 10.000,00	64 659,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 312,12	61 347,54
2	WNIP powyżej 10.000,00	155 688,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 688,12
	SUMA	220 347,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 312,12	217 035,66

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umoruszenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto środków trwałych	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				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	12 584,25	0,00	12 584,25	0,00	12 584,25	5 869 901,25	5 915 241,01
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 504 594,48	0,00	3 756 083,61	0,00	3 756 083,61	399 409,11	38 861 268,98	54 276 059,04	65 849 329,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	431 887,20	0,00	101 797,77	0,00	101 797,77	158 513,98	375 170,99	405 618,10	438 487,54
1.4	Środki transportu	651 428,59	0,00	13 400,00	0,00	13 400,00	0,00	664 828,59	64 766,67	51 366,67
1.5	Inne środki trwałe	1 375 936,32	0,00	328 392,61	0,00	328 392,61	16 131,71	1 688 197,22	842 793,35	790 982,12
2.	WNiP	155 292,64	0,00	59 842,70	0,00	59 842,70	3 312,12	211 823,22	65 055,14	5 212,44
	<b>SUMA</b>	<b>38 119 139,23</b>	<b>0,00</b>	<b>4 272 100,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4 272 100,94</b>	<b>577 366,92</b>	<b>41 813 873,25</b>	<b>61 524 193,55</b>	<b>73 050 619,52</b>

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

**Z uwagi na znaczną ilość składników mienia stanowiących środki trwałe gromadzenie informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagałoby poniesienia istotnych kosztów. W rezultacie odstąpiono od pozyskiwania tego typu danych.**

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

**Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 251.685,00zł. (działka nr 22/1 o powierzchni 2397m<sup>2</sup>)**

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

**Jednostka nie korzysta ze środków trwałych 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

**Jednostka nie posiada papierów wartościowych.**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
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)					
I.	Należności JB	25 057,73	3 854,10	0,00	13 935,40	14 976,43
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe	25 057,73	3 854,10	0,00	13 935,40	14 976,43
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	25 057,73	3 854,10	0,00	13 935,40	14 976,43
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					



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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nie tworzyła rezerw.</b>						
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>Nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<b>Nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>					
c)	powyżej 5 lat					
	<b>Nie posiada zobowiązań długoterminowych.</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					
	<b>Nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.</b>					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

	<b>Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.</b>																		
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																		
	<b>Nie posiada zobowiązań warunkowych.</b>																		
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																		
	<b>Nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.</b>																		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	<b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wynosi 738 535,35zł.</b>																		
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>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>30 321,75</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>4 388,14</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>inne</td> <td>11 241,14</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Suma</b></td> <td><b>45 951,03</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	1	Odprawy emerytalne	0,00	2	Nagrody jubileuszowe	30 321,75	3	Świadczenia urlopowe	4 388,14	4	inne	11 241,14	<b>Suma</b>		<b>45 951,03</b>
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																	
1	Odprawy emerytalne	0,00																	
2	Nagrody jubileuszowe	30 321,75																	
3	Świadczenia urlopowe	4 388,14																	
4	inne	11 241,14																	
<b>Suma</b>		<b>45 951,03</b>																	
1.16.	inne informacje																		
	<b>Nie dotyczy</b>																		
2.																			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	<b>W roku obrotowym jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>																		
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																		

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	0,00	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	0,00	0,00	0,00

**Jednostka nie wytwarzała środków trwałych własnymi siłami i tym samym nie poniosła związanym z tym kosztów.**  
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**Jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży węgla w wysokości 1 145 043,28zł. oraz koszty związane ze sprzedażą węgla w wysokości 691 852,41zł.**

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.**

inne informacje

**Nie dotyczy.**

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

**Nie wystąpiły zdarzenia mające istotne znaczenie dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.**

Główny Księgowy  
Urząd Gminy Gniezno  
Agnieszka Minc.  
(główny księgowy)

27.03.2023r.

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Gniezno  
Marta Szpilicka  
(kierownik jednostki)