

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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 01.01.2023 - 31.12.2023
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 niższej przedstawionych zasad. <ul style="list-style-type: none"> • 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. • 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%.

liw

	<ul style="list-style-type: none"> • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, umarza 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 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 wyceniane są 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 wymagalącej 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. • Oplacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych 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 co najmniej 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>Pelny zakres przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Gniezno został ujęty w Zarządzeniu Nr 62/2023 Wójtka Gminy Gniezno z dnia 19.09.2023 r.</u></p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p>

Miś

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 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	12 584,25		0,00		12 584,25	0,00	25 168,50	5 915 241,01	5 934 760,43	
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 861 268,98		0,00		4 394 926,61	102 100,84	43 154 094,75	65 849 329,74	65 338 781,18	
1.2	Urządzenia techniczne i maszynowy	375 170,99		0,00		129 663,76	10 500,00	494 334,75	438 487,54	353 103,78	
1.3	Środki transportu	664 828,59		0,00		13 400,00	96 300,00	581 928,59	51 366,67	37 966,67	
1.4	Inne środki trwałe	1 688 197,22		0,00		302 144,18	28 581,38	1 961 760,02	790 982,12	640 087,44	
1.5	WNiP	211 823,22		0,00		5 654,94	0,00	217 478,16	5 212,44	3 127,46	
	SUMA	41 813 873,25		0,00		4 858 373,74	237 482,22	46 434 764,77	73 050 619,52	72 307 826,96	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.3.	Z uwagi na znaczną ilość składników mienia stanowiących środki trwałe gromadzone informacji o ich aktualnej wartości rynkowej wymagaloby 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 niefinansowych 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 przez jednostkę 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										
	Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.										
1.6.	liczbe oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.										

Marc

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)						
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności JB	14 976,43	6 659,80	0,00	0,00	21 636,23
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe	14 976,43	6 659,80	0,00	0,00	21 636,23
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	14 976,43	6 659,80	0,00	0,00	21 636,23
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						

Mina

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
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie tworzyła 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

Nie posiada zobowiązań długoterminowych.

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie posiada zobowiązań długoterminowych.

c) powyżej 5 lat

Nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Miner

	Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.																			
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																			
	Nie posiada zobowiązań warunkowych.																			
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 posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.																			
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wynosi 2 068 442,65zł.																			
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>Odpisy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>31 015,60</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>inne</td> <td>18 559,53</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Suma</td> <td>49 575,13</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	1	Odpisy emerytalne	0,00	2	Nagrody jubileuszowe	31 015,60	3	Świadczenia urlopowe	0,00	4	inne	18 559,53		Suma	49 575,13	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																		
1	Odpisy emerytalne	0,00																		
2	Nagrody jubileuszowe	31 015,60																		
3	Świadczenia urlopowe	0,00																		
4	inne	18 559,53																		
	Suma	49 575,13																		
1.16.	inne informacje																			
	Nie dotyczy																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	W roku obrotowym jednostka nie tworzyła 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																			


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	1 528 224,39	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	6 793 434,21	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	3 779 465,64	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	1 466 965,18	0,00	0,00
SUMA		13 568 089,42	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 wystąpiły zdarzenia mające istotne znaczenie dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.			

Główny Księgowy
Urząd Gminy Gniezno

Agnieszka Minc

(główny księgowy)

20.03.2024r.

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Gniezno

Maria Suplińska

(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: 31-12-2023 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.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości- ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.1	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Urząd Gminy Gniezno
Minc
Agnieszka Minc

20.03.2024

Wójt Gminy Gniezno
Supnicka
Maria Supnicka

(główny księgowy)

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)