

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 01.01.2018 - 31.12.2018
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.

<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 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 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. • 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, ujmują 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><i><u>Pełny zakres przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Gniezno został ujęty w Zarządzeniu Nr 18/2018 Wójtka Gminy Gniezno z dnia 25 kwietnia 2018 r.</u></i></p>
<p>5. inne informacje</p> <p>Nie dotyczy</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.</p> <p>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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia</p>

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			
											3
1	Środki trwałe				6					11	
1.1	Grunt	1 038 992,51	0,00	0,00	1 038 992,51	25 233,25	0,00	0,00	25 233,25	6 224 496,63	
	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	18 517 351,08	0,00	0,00	18 517 351,08	0,00	0,00	0,00	0,00	96 868 584,73	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	13 284,00	0,00	0,00	13 284,00	2 074,00	0,00	0,00	2 074,00	391 451,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677 945,26	
1.5	Inne środki trwałe	415 464,12	0,00	0,00	415 464,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 421 111,51	

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie			Inne	Zmniejszenie			Stan na koniec roku
			Aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne		Aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	WNIP poniżej 10,000	51 001,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 001,43
2	WNIP powyżej 10,000	25 358,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 358,84
	SUMA	76 360,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 360,27

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		
1.1	Środki trwałe									
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 210 737,37	6 224 496,63
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 398 282,40	0,00	3 041 510,74	0,00	3 041 510,74	0,00	28 439 793,14	53 590 298,35	68 428 791,59
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	246 006,20	0,00	26 582,99	0,00	26 582,99	2 074,00	270 515,19	134 234,80	120 935,81
1.4	Środki transportu	677 945,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677 945,26	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	1 816 661,12	0,00	205 376,63	0,00	205 376,63	29 690,77	1 992 346,98	218 677,04	428 764,53
2.	WNiP	76 167,80	0,00	192,47	0,00	192,47	0,00	76 360,27	192,47	0,00
	SUMA	28 215 062,78	0,00	3 273 662,83	0,00	3 273 662,83	31 764,77	31 456 960,84	59 154 140,03	75 202 988,56
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 wieczysto									
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę wynosi 251.685,00zł. (powierzchnia 2397m ²)									
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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									

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności JB	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.	Należności krótkoterminowe	253 991,28	45 910,09	0,00	1 492,96	
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.2.	Należności od budżetów	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	
I.2.4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Należności finansowe	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:	176 480,38	0,00	0,00	22 426,84	154 053,54
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	176 480,38	0,00	0,00	22 426,84	154 053,54
	RAZEM	176 480,38	0,00	0,00	22 426,84	154 053,54

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym 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 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 dotyczy

1.11. łączną 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																			
	Łączna kwota gwarancji 679.348,48zł.																			
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>152 484,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>38 686,80</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>38 462,44</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>inne</td> <td>24 649,20</td> </tr> <tr> <td>Suma</td> <td></td> <td>254 282,44</td> </tr> </tbody> </table>	L-p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	1	Odprawy emerytalne	152 484,00	2	Nagrody jubileuszowe	38 686,80	3	Świadczenia urlopowe	38 462,44	4	inne	24 649,20	Suma		254 282,44
L-p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																		
1	Odprawy emerytalne	152 484,00																		
2	Nagrody jubileuszowe	38 686,80																		
3	Świadczenia urlopowe	38 462,44																		
4	inne	24 649,20																		
Suma		254 282,44																		
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																			

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	3 786 016,37	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	4 774 862,05	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	5 921 439,49	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	2 311 000,57	0,00	0,00
	SUMA	16 793 318,48	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			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

Z-CA SKARBNIKA GMINY

Agnieszka Mina

(główny księgowy)

28.03.2019r.

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Gniezno

Maria Sypieńska

(kierownik jednostki)

Z-CA SKARBNIKA GMINY
Mina
Agnieszka Mina

28.03.2019

Wójt Gminy Gnieszno
Mina
Marta Sznicko

(główny księgowy)

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

stan na koniec roku 298.408,41zł.

Ad. 1.7 Stan na początek roku 253.991,28zł, zwiększenie stanu 45.910,09zł, rozwiązanie 1.492,96zł.

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)	298 408,41	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Urząd Gminy Gnieszno Al. Reymonta 9-11 62-200 Gnieszno	
	Numer identyfikacyjny REGON 000535793	
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	
	Adresat:	Wójt Gminy Gnieszno
Al. Reymonta 9-11		62-200 Gnieszno

