

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 01.01.2021 - 31.12.2021
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 10.000,00 zł są umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. • Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł. umarża się stopniowo, na podstawie planu amortyzacji.

- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 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 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.
- Opłacane z góry prenumery, 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.

Pelny zakres przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Gniezno został ujęty w Zarządzeniu Nr 67/2021 Wójta Gminy Gniezno z dnia 16.09.2021 r.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu	w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku obrotowego
			przychody	przemieszczenie	Inne	zbycie	likwidacja		inne	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
L.1	Środki trwałe													
L.1.1	Grunt	182 739,99	0,00	251 685,00	434 424,99	3 735,66	0,00	297 360,50	301 096,16	5 869 901,25				
	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				
L.1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 323 341,83	0,00	0,00	5 323 341,83	0,00	0,00	9 150 244,90	9 150 244,90	89 780 653,52				
L.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	17 584,08	0,00	0,00	17 584,08	0,00	0,00	0,00	0,00	837 505,30				
L.1.4	Środki transportu	67 000,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	716 195,26				
L.1.5	Inne środki trwałe	163 526,17	0,00	0,00	163 526,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 729,67				

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenie					Zmniejszenie					Stan na koniec roku
			Aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne			
1	WNiP poniżej 10 000,00	54 748,13	0,00	22 590,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 678,64	64 659,66		
2	WNiP powyżej 10 000,00	166 655,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 967,00	155 688,12		
SUMMA		221 403,25	0,00	22 590,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 645,64	220 347,78		

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										
	Gruntowy	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	5 736 572,42	5 869 901,25
	Budynki, lokale, obiekty										
1.2	inżynierii lądowej i wodnej	32 347 740,23		0,00		0,00				61 259 816,36	54 276 059,04
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	329 018,03		0,00		0,00				490 903,19	405 618,10
1.4	Środki transportu	649 195,26		0,00		0,00				0,00	64 766,67
1.5	Inne środki trwałe	1 107 514,88		0,00		0,00				947 688,62	842 793,35
2.	WNiP	92 837,11		0,00		0,00				128 566,14	65 055,14
	SUMA	34 526 305,51		0,00		0,00				68 563 546,73	61 524 193,55
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	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 niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu										
	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										
	Nie posiada papierów wartościowych.										

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	15 355,57	9 720,52	0,00	18,36	25 057,73	
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.2.	Należności krótkoterminowe	15 355,57	9 720,52	0,00	18,36	25 057,73	
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	15 355,57	9 720,52	0,00	18,36	25 057,73	
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	
L.	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 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 posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

	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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																			
	Nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych.																			
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wynosi 738 535,35zł.																			
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>36 459,62</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>887,61</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>inne</td> <td>22 267,42</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Suma</td> <td>59 614,65</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	1	Odprawy emerytalne	0,00	2	Nagrody jubileuszowe	36 459,62	3	Świadczenia urlopowe	887,61	4	inne	22 267,42	Suma		59 614,65	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																		
1	Odprawy emerytalne	0,00																		
2	Nagrody jubileuszowe	36 459,62																		
3	Świadczenia urlopowe	887,61																		
4	inne	22 267,42																		
Suma		59 614,65																		
1.16.	inne informacje																			
	Nie dotyczy																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	Nie posiada 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 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	2 939 838,82	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	228 684,79	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym	2 015 263,92	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	265 086,86	0,00	0,00
	SUMA	5 448 874,39	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			
	Wpływ epidemii na sytuację jednostki:			
	* nie odnotowano ubytku dochodów z powodu pandemii;			
	* wydatkowane środki na przeciwdziałanie Covid-19 – 39 923,99zł. wydatki bieżące.			

Główny Urząd Gminny
Urząd Gminy
Agnieszka Mińce

06.04.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)


Wójt Gminy Mińce
Marek Dąbrowski

(kierownik jednostki)

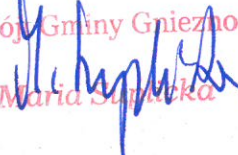
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Gniezno Al. Reymonta 9-11 62-200 Gniezno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Wójt Gminy Gniezno
Numer identyfikacyjny REGON 000535793		Al. Reymonta 9-11 62-200 Gniezno

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

Agnieszka Minc

06.04.2022

Wójt Gminy Gniezno

Maria Szymka

(główny księgowy)

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)