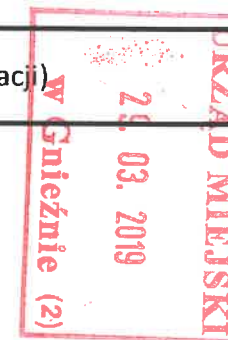


INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZAKŁAD ZIELENI MIEJSKIEJ W GNIEŹNIE
1.2	siedzibę jednostki
	62-200 Gniezno, ul. Sobieskiego 16
1.3	adres jednostki
	62-200 Gniezno, ul. Sobieskiego 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ralizacja zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



Księgowość prowadzona jest za pomocą programu PROBIT, ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w oparciu o konta zespołu „4”.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500,00 umarzane są jednorazowo, a o wartości powyżej 3 500,00 amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych będących załącznikiem do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2018, poz. 1036), do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%.

Dla pozostałych środków trwałych (o wartości poniżej 500,00) z wyłączeniem mebli i telefonów komórkowych, prowadzi się wyłącznie ewidencję ilościową.

Środki trwałe stanowiące własność Miasta Gniezna otrzymane nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Materiały ujmuje się w księgach według ceny zakupu. Stany i rozchody materiałów wycenia się według ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

W księgach rachunkowych danego miesiąca ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wpływające do 6 dnia następnego miesiąca. Dokumenty po 6 dnia miesiąca są ujmowane w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia.

Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5.

inne informacje

11.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	GRUNTY	0,00			1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
2.	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	25 050,04		223 934,49	57 069,47	281 003,96				0,00	306 054,00
3.	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	4 931 776,77		2 861 783,84	505 605,39	3 367 389,23		48 957,83		48 957,83	8 250 208,17
4.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	19 197,41				0,00				0,00	19 197,41

5.	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	5 238,00				0,00				0,00	5 238,00
6.	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	105 055,99		76 198,50		76 198,50				0,00	181 254,49
7.	URZĄDZENIA TECHNICZNE	85 366,29		98 400,00		98 400,00		4 114,30	16 764,02	20 878,32	162 887,97
8.	ŚRODKI TRANSPORTU	366 768,79				0,00				0,00	366 768,79
9.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	130 000,00				0,00				0,00	130 000,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	1 050 000,00
17 786,23		626,28	57 069,47	57 695,75		75 481,98	7 263,81	230 572,02
256 101,50		131 763,83		131 763,83	10 111,69	377 753,64	4 675 675,27	7 872 454,53
824,50		1 634,76		1 634,76		2 459,26	18 372,91	16 738,15
1 571,40		1 571,40		1 571,40		3 142,80	3 666,60	2 095,20
20 919,43		20 820,86		20 820,86		41 740,29	84 136,56	139 514,20
53 876,33		7 580,09		7 580,09	17 106,40	44 350,02	31 489,96	118 537,95
136 029,05		53 690,52		53 690,52		189 719,57	230 739,74	177 049,22
0,00		26 000,04		26 000,04		26 000,04	130 000,00	103 999,96

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																
	ZZM w Gnieźnie posiada nieruchomość gruntową przekazaną w trwały zarząd o wartości rynkowej 1 050 000,00 zł. (wycena gruntów na potrzeby opłaty za trwały zarząd). Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																
	-																																
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																
	-																																
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																																
	-																																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)																																
	<table><tr><th colspan="6">Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa według KŚT</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane						Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.						2.					
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane																																	
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)																												
			zwiększenia	zmniejszenia																													
1	2	3	4	5	6																												
1.																																	
2.																																	

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	-

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Ubezpieczeniowe gwarancje usunięcia wad i usterek do kwoty 191 345,46 zł. (stan na 31.12.2018r.)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 262 700,66 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość 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
	-

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Giełdy Miejskiej
 w Gnieźnie

 (Główny Księgowy)
 mgr Magdalena Pawluk

2019. 03. 29

 (rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Kania
 KIEROWNIK
 Zakładu Giełdy Miejskiej w Gnieźnie

 (Kierownik jednostki)