

INFORMACJA DODATKOWA

ul. Sobieskiego 16, 62-200 Gniezno
tel. 61 426 04 25, fax 61 426 16 87
NIP 784205922, REGON 1439520

URZĄD MIEJSKI

30. 03. 2020

w Gnieźnie (3)

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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. 2019, poz. 865), 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)
			aktu-alizacja	Przy-chody	przemie-szczenie		zbycie	likwi-dacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	GRUNTY	1 050 000,00				0,00	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	306 054,00		98 410,87		98 410,87				0,00	404 464,87

3.	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	8 250 208,17		1 298 111,71	134 313,10	1 432 424,81		120 832,83		120 832,83	9 561 800,15
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	181 254,49		206 199,09		206 199,09				0,00	387 453,58
7.	URZĄDZENIA TECHNICZNE	162 887,97				0,00				0,00	162 887,97
8.	ŚRODKI TRANSPORTU	366 768,79		140 277,50	59 999,01	200 276,51				0,00	567 045,30
9.	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEKS INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	130 000,00		224 939,99		224 939,99				0,00	354 939,99

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	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				składników aktywów	
							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	1 050 000,00	1 050 000,00
75 481,98		7 700,55		7 700,55		83 182,53	230 572,02	321 282,34
377 753,64		210 332,00	2 014,68	212 346,68	24 372,96	565 727,36	7 872 454,53	8 996 072,79
2 459,26		1 634,84		1 634,84		4 094,10	16 738,15	15 103,31
3 142,80		1 571,40		1 571,40		4 714,20	2 095,20	523,80
41 740,29		44 068,60		44 068,60		85 808,89	139 514,20	301 644,69
44 350,02		15 106,72		15 106,72		59 456,74	118 537,95	103 431,23
189 719,57		53 690,41	59 999,01	113 689,42		303 408,99	177 049,22	263 636,31
26 000,04		26 000,01		26 000,01		52 000,05	103 999,96	302 939,94

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, niewykonania lub nienależytego wykonania kontraktu, łącznie do kwoty 267 374,16 zł. (stan na 31.12.2019r.)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 666 771,21 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

	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia
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 Zieleni Miejskiej
w Gnieźnie
.....
(Główny Księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Kania
KIEROWNIK
Zakładu Zieleni Miejskiej w Gnieźnie
.....
(Kierownik jednostki)