

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1. nazwa jednostki: ZAKŁAD ZIELENI MIEJSKIEJ W GNIEŹNIE
  - 1.2. siedziba jednostki: 62-200 GNIEZNO, UL. SOBIESKIEGO 16
  - 1.3. adres jednostki: 62-200 GNIEZNO, UL. SOBIESKIEGO 16
  - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: przedmiot działalności jednostki określony został w załączniku do uchwały Nr XIV/134/2015 Rady Miasta Gniezna z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej gminy Miasto Gniezno: Zakład Zieleni Miejskiej w Gnieźnie i nadania jej statutu. Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Zakładu Zieleni Miejskiej w Gnieźnie jest:
    - 1) utrzymywanie parków, skwerów i urządzonych zieleni miejskiej wraz z istniejącą infrastrukturą i matą architekturą;
    - 2) utrzymywanie zieleni w pasach drogowych ulic wraz z istniejącymi elementami małej architektury;
    - 3) utrzymanie nieurządzonych terenów zieleni;
    - 4) utrzymanie i konserwacja miejskich placów zabaw;
    - 5) projektowanie i planowanie nowych terenów zieleni miejskiej;
    - 6) prowadzenie ewidencji terenów zieleni miejskiej;
    - 7) realizowanie programów edukacyjnych w zakresie ekologii, ochrony przyrody i kształtowania krajobrazu oraz współpraca z placówkami edukacyjnymi i wydziałem właściwym do spraw ochrony środowiska Urzędu Miejskiego w Gnieźnie;
    - 8) prowadzenie Palmiarni;
    - 9) koordynacja prac i nadzór nad osobami pracującymi przy utrzymaniu zieleni miejskiej;
    - 10) obsadzanie kwiatników sezonowych, wień kwiatowych i donic zawieszonych na słupach lamp;
    - 11) koszenie, zgrabianie trawy i liści, nawożenie, nawadnianie trawników;
    - 12) pielęgnacja drzewostanu na terenach miejskich;
    - 13) zarządzanie urządzeniami wodnymi, urządzeniami melioracyjnymi, stawami, oczkami wodnymi i jeziorami będącymi własnością Miasta Gniezna;
    - 14) realizowanie innych zadań zleconych przez Prezydenta Miasta Gniezna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: sprawozdanie jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o finansach publicznych. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową za pomocą programu finansowo-księgowego FK PROBIT Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy trwający pełne dwanaście miesięcy począwszy od 1 stycznia do 31 grudnia.

W ZZM w Gnieźnie ponoszone koszty umuje się tylko na kontach zespołu "4" (Koszty według rodzajów i ich rozliczenie) oraz na kontach zespołu "7" (Przychody, dochody i koszty). ZZM w Gnieźnie nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 3.500,00 zł podlegają umarzaniu stopniowemu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo naliczana jest raz w roku - na dzień 31 grudnia danego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej równej lub niższej od 3.500,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych". Umorzenie jednorazowe obciąża koszty według rodzajów.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- ☐ środki trwałe,
- ☐ pozostałe środki trwałe,
- ☐ inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe - za środki trwałe uważa się te zgodnie z definicją ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w księgach rachunkowych w podziale na:

- podstawowe środki trwałe - ewidencja księgowa na koncie 011 "Środki trwałe"
- pozostałe środki trwałe - ewidencja księgowa na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe".

Podstawowe środki trwałe (czyli te powyżej wartości początkowej 3.500,00 zł) umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Amortyzacja podstawowych środków trwałych w ZZM w Gnieźnie naliczana jest raz w roku - na dzień 31 grudnia danego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich podstawowych środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej 3.500,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych". Umorzenie jednorazowe obciąża koszty według rodzajów.

Przedmioty niskocenne, tj. takie, których wartość nie przekracza 500 zł odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia. Nie są one wobec tego ewidencjonowane w sposób wartościowy na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe", a ich ewidencję prowadzi się jedynie w sposób ilościowy w programie MT PROBIT (za wyjątkiem mebli, telefonów komórkowych dla których bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową).

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia, modernizacji i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów. Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Materiały stanowiące zapas wprowadza się na stan magazynu, prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo - wartościową, w której ujmują się dla każdego składnika obrotu i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Z momentem wydania z magazynu materiały są odnoszone w ciężar kosztów.

Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.

Zobowiązania z np. tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5. Inne informacje:

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

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

| Lp. | Nazwa  | Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia |              |      |                   | Zmniejszenia |            |      |                    | Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                                  |              |                  |                   | Zmniejszenia                 |                                     |      |                    | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--------|------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------|-------------------|--------------|------------|------|--------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|------|--------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |        |                                                            | nabycie     | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja | inne | razem zmniejszenia |                                                          |                                            | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia |                                          |                                                               |
| 1.  | WNiP   | 0,00                                                       | 0,00        | 0,00         | 0,00 | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 0,00                                                     | 0,00                                       | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00 | 0,00               | 0,00                                     | 0,00                                                          |
|     | Razem: | 0,00                                                       | 0,00        | 0,00         | 0,00 | 0,00              | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 0,00                                                     | 0,00                                       | 0,00                                         | 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                         | 0,00                                | 0,00 | 0,00               | 0,00                                     | 0,00                                                          |

Środki trwałe – konto 011

| Lp.            | GRUPA           | Nazwa                                                                                                             | Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia  |              |              |              | Zmniejszenia |            |      |           | Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia                                  |              |                  |              | Zmniejszenia                 |                                     |      |           | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego |
|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|-----------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------|------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                |                 |                                                                                                                   |                                                            | nabycie      | aktualizacja | inne         | razem        | zbycie       | likwidacja | inne | razem     |                                                          |                                            | amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem        | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem     |                                          |                                                               |
| 1              | 0               | Grunty                                                                                                            | 1 050 000,00                                               |              |              |              |              |              |            |      |           | 1 050 000,00                                             |                                            |                                              |              |                  |              |                              |                                     |      |           |                                          | 1 050 000,00                                                  |
| 2              | 0               | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                                       |              |              |              |              |              |            |      |           | 0,00                                                     |                                            |                                              |              |                  | 0,00         |                              |                                     |      | 0,00      |                                          | 0,00                                                          |
| 3              | 1               | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego                                                | 404 464,87                                                 |              |              |              |              |              |            |      | 0,00      | 404 464,87                                               | 93 294,15                                  | 10 111,62                                    |              |                  | 10 111,62    |                              |                                     |      | 0,00      | 103 405,77                               | 301 059,10                                                    |
| 4              | 2               | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                               | 9 876 015,15                                               | 5 151 938,44 |              | 2 801 842,72 | 7 953 781,16 |              | 4 519,86   |      | 4 519,86  | 17 825 276,45                                            | 799 313,64                                 | 313 260,23                                   |              | 498 550,95       | 811 811,18   |                              | 1 155,50                            |      | 1 155,50  | 1 609 969,32                             | 16 215 307,13                                                 |
| 5              | Razem (1+2)     | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                             | 10 280 480,02                                              | 5 151 938,44 | 0,00         | 2 801 842,72 | 7 953 781,16 | 0,00         | 4 519,86   | 0,00 | 4 519,86  | 18 229 741,32                                            | 892 607,79                                 | 323 371,85                                   | 0,00         | 498 550,95       | 821 922,80   | 0,00                         | 1 155,50                            | 0,00 | 1 155,50  | 1 713 375,09                             | 16 516 366,23                                                 |
| 6              | 3               | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                      | 19 197,41                                                  |              |              |              | 0,00         |              |            |      | 0,00      | 19 197,41                                                | 5 728,94                                   | 1 634,84                                     |              |                  | 1 634,84     |                              |                                     |      | 0,00      | 7 363,78                                 | 11 833,63                                                     |
| 7              | 4               | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                               | 5 238,00                                                   |              |              |              | 0,00         |              |            |      | 0,00      | 5 238,00                                                 | 5 238,00                                   | 0,00                                         |              |                  | 0,00         |                              |                                     |      | 0,00      | 5 238,00                                 | 0,00                                                          |
| 8              | 5               | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                     | 393 357,58                                                 | 36 900,00    |              |              | 36 900,00    |              |            |      | 0,00      | 430 257,58                                               | 141 514,37                                 | 60 188,38                                    |              |                  | 60 188,38    |                              |                                     |      | 0,00      | 201 702,75                               | 228 554,83                                                    |
| 9              | 6               | Urządzenia techniczne                                                                                             | 144 047,77                                                 | 67 340,34    |              |              | 67 340,34    |              | 9 778,00   |      | 9 778,00  | 201 610,11                                               | 55 576,20                                  | 16 643,08                                    |              |                  | 16 643,08    |                              | 9 778,00                            |      | 9 778,00  | 62 441,28                                | 139 168,83                                                    |
| 10             | Razem (3+4+5+6) | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                   | 561 840,76                                                 | 104 240,34   | 0,00         | 0,00         | 104 240,34   | 0,00         | 9 778,00   | 0,00 | 9 778,00  | 656 303,10                                               | 208 057,51                                 | 78 466,30                                    | 0,00         | 0,00             | 78 466,30    | 0,00                         | 9 778,00                            | 0,00 | 9 778,00  | 276 745,81                               | 379 557,29                                                    |
| 11             | 7               | Środki transportu                                                                                                 | 535 569,30                                                 | 182 683,00   |              |              | 182 683,00   |              |            |      | 0,00      | 718 252,30                                               | 353 678,90                                 | 73 903,86                                    |              |                  | 73 903,86    |                              |                                     |      | 0,00      | 427 582,76                               | 290 669,54                                                    |
| 12             | 8               | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane                                   | 503 745,39                                                 | 185 207,99   |              |              | 185 207,99   |              |            |      | 0,00      | 688 953,38                                               | 125 468,16                                 | 103 240,26                                   |              |                  | 103 240,26   |                              |                                     |      | 0,00      | 228 708,42                               | 460 244,96                                                    |
| (1+5+10+11+12) | =               | Razem:                                                                                                            | 12 931 635,47                                              | 5 624 069,77 | 0,00         | 2 801 842,72 | 8 425 912,49 | 0,00         | 14 297,86  | 0,00 | 14 297,86 | 21 343 250,10                                            | 1 579 812,36                               | 578 982,27                                   | 0,00         | 498 550,95       | 1 077 533,22 | 0,00                         | 10 933,50                           | 0,00 | 10 933,50 | 2 646 412,08                             | 18 696 838,02                                                 |

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

| Lp. | Nazwa inwestycji                                                                                                                            | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia        |              |      |                   | Zmniejszenia                            |                                              |      |                    | Wartość końcowa-stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------|------|-------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|------|--------------------|------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                             |                                                     | poniesione nakłady | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | wartość uzyskanych efektów z inwestycji | wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji | inne | razem zmniejszenia |                                                |
| 1.  | rewitalizacja Parku im. W. Andersa-budowa kładki nad stawami                                                                                | 13 200,00                                           | 3 690,00           | 0,00         | 0,00 | 3 690,00          | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00 | 0,00               | 16 890,00                                      |
| 2.  | rewitalizacja Parku Piastowskiego wraz z zagospodarowaniem całego brzegu Jeziora Jelonek oraz Skweru im. Miasta Speyer- etap I              | 901 935,00                                          | 6 012 747,22       | 0,00         | 0,00 | 6 012 747,22      | 4 345 547,40                            | 0,00                                         | 0,00 | 4 345 547,40       | 2 569 134,82                                   |
| 3.  | modernizacja placu zabaw na os. Grunwaldzkim                                                                                                | 262 819,42                                          | 371 699,12         | 0,00         | 0,00 | 371 699,12        | 634 518,54                              | 0,00                                         | 0,00 | 634 518,54         | 0,00                                           |
| 4.  | nasadzenia drzew i krzewów wraz z odbrukowaniem nawierzchni przy ul. Grzybowo                                                               | 13 845,40                                           | 98 987,10          | 0,00         | 0,00 | 98 987,10         | 112 832,50                              | 0,00                                         | 0,00 | 112 832,50         | 0,00                                           |
| 5.  | dokumentacja projektowa modernizacji placu zabaw przy ul. 3 Maja                                                                            | 0,00                                                | 20 750,00          | 0,00         | 0,00 | 20 750,00         | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00 | 0,00               | 20 750,00                                      |
| 6.  | rewitalizacja Rynku poprzez nasadzenie drzew i krzewów oraz wprowadzenie małej architektury                                                 | 0,00                                                | 45 368,60          | 0,00         | 0,00 | 45 368,60         | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00 | 0,00               | 45 368,60                                      |
| 7.  | zagospodarowanie terenu przy ul. Gombrowicza (wybieg dla psów, strefa wypoczynku i rekreacji wraz z przestrzenią do ćwiczeń street workout) | 0,00                                                | 9 960,00           | 0,00         | 0,00 | 9 960,00          | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00 | 0,00               | 9 960,00                                       |
| 8.  | modernizacja budynku gospodarczego Palmiarni- dokumentacja                                                                                  | 0,00                                                | 26 400,00          | 0,00         | 0,00 | 26 400,00         | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00 | 0,00               | 26 400,00                                      |
| 9.  | doposażenie placu zabaw przy ul. Ziemowita                                                                                                  | 0,00                                                | 16 303,00          | 0,00         | 0,00 | 16 303,00         | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00 | 0,00               | 16 303,00                                      |
| 10. | dokumentacja budowy parku kieszonkowego pomiędzy ul. T.Kościuszki i ul. Dworcową                                                            | 0,00                                                | 7 035,00           | 0,00         | 0,00 | 7 035,00          | 0,00                                    | 0,00                                         | 0,00 | 0,00               | 7 035,00                                       |
| 11. | zakup środka trwałego do montażu                                                                                                            | 0,00                                                | 182 683,00         | 0,00         | 0,00 | 182 683,00        | 182 683,00                              | 0,00                                         | 0,00 | 182 683,00         | 0,00                                           |
| 12. | modernizacja placu zabaw przy ul. Czeremchowej -zjazd linowy                                                                                | 0,00                                                | 30 000,00          | 0,00         | 0,00 | 30 000,00         | 30 000,00                               | 0,00                                         | 0,00 | 30 000,00          | 0,00                                           |

|     |                                                                                |              |              |      |      |              |              |      |      |              |              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|
| 13. | zakup kontenera w celu zabezpieczenia pomieszczenia socjalnego dla pracowników | 0,00         | 35 737,65    | 0,00 | 0,00 | 35 737,65    | 35 737,65    | 0,00 | 0,00 | 35 737,65    | 0,00         |
| 14. | budowa oświetlenia w części Parku im. Trzech Kultur wraz z montażem kamery     | 0,00         | 59 040,00    | 0,00 | 0,00 | 59 040,00    | 59 040,00    | 0,00 | 0,00 | 59 040,00    | 0,00         |
|     | Razem:                                                                         | 1 191 799,82 | 6 920 400,69 | 0,00 | 0,00 | 6 920 400,69 | 5 400 359,09 | 0,00 | 0,00 | 5 400 359,09 | 2 711 841,42 |

Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

| Lp. | Wyszczególnienie                      | Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe) |
|-----|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1.  | Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | 316 801,82                                                |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne       | 11 732,66                                                 |
| 3.  | Zbiory biblioteczne                   | 0,00                                                      |
| 4.  | Zapasy                                | 0,00                                                      |
|     | Razem:                                | 328 534,48                                                |

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak informacji. ZSM w Gnieźnie nie posiada dóbr kultury

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: w ZSM w Gnieźnie nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                  |                                 |             |              | 0,00                          |
| 2.  | Środki trwałe                                    |                                 |             |              | 0,00                          |
| 3.  | Środki trwałe w budowie(inwestycje)              |                                 |             |              | 0,00                          |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.1 | Akcje i udziały                                  |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.2 | Inne papiery wartościowe                         |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |                                 |             |              | 0,00                          |
| 5.  | Razem długoterminowe aktywa finansowe            | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 6.  | Ogółem (1+2+3+4+5)                               | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie: ZM w Gnieźnie nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

Jednostka

| Treść                       | Stan odpisów na początek okresu | Zmiany      |              | Stan na koniec okresu |
|-----------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|                             |                                 | Zwiększenia | Zmniejszenia |                       |
| Lokalizacja i numer działki |                                 |             |              |                       |
| Powierzchnia (m2)           |                                 |             |              |                       |
| Wartość (zł)                |                                 |             |              |                       |
| Lokalizacja i numer działki |                                 |             |              |                       |
| Powierzchnia (m2)           |                                 |             |              |                       |
| wartość (zł)                |                                 |             |              |                       |
| ...                         |                                 |             |              |                       |
| ...                         |                                 |             |              |                       |
| ...                         |                                 |             |              |                       |
| Razem:                      |                                 |             |              |                       |
|                             |                                 |             |              |                       |
| Powierzchnia (m2)           |                                 |             |              |                       |
| Wartość (zł)                |                                 |             |              |                       |

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: ZM w Gnieźnie nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan środków trwałych na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan środków trwałych na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|--------------|----------------------------------------|
| 1.  | Grunty                                                |                                          |             |              |                                        |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                                          |             |              |                                        |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                                          |             |              |                                        |
| 4.  | Środki transportu                                     |                                          |             |              |                                        |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    |                                          |             |              |                                        |
|     | Razem                                                 |                                          |             |              |                                        |

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec okresu |         |
|-----|----------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|-----------------------|---------|
|     |                            | Ilość                   | wartość | Ilość       | wartość | Ilość        | wartość | Ilość                 | wartość |
| 1   | Akcje                      |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 1.1 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 1.2 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2   | Udziały                    |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.1 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 2.2 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 3   | Dłużne papiery wartościowe |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 3.1 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 3.2 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 4   | Inne papiery wartościowe   |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 4.1 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
| 4.2 |                            |                         |         |             |         |              |         |                       |         |
|     | Razem                      | 0                       | 0,00    | 0           | 0,00    | 0            | 0,00    | 0                     | 0,00    |

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)

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|-----|----------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|     |                                        |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
| 1.  | Należności budżetowe<br>(konto 221)    |                         |             |               |             | 0,00  | 0,00                  |
| 2.  | Pozostałe należności<br>(konto 240)    |                         |             |               |             | 0,00  | 0,00                  |
| 3.  | Rozrachunki (konto 201)                |                         |             |               |             | 0,00  | 0,00                  |
|     | Razem                                  | 0,00                    | 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

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw według<br>celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan na koniec okresu |
|-----|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
|     |                                                               |                         |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                       |
| 1.  |                                                               |                         |             |               |             |       |                       |
| 2.  |                                                               |                         |             |               |             |       |                       |
| ... |                                                               |                         |             |               |             |       |                       |
|     | Razem                                                         |                         |             |               |             |       |                       |

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(zobowiązania według<br>pozycji bilansowych) | Okres wymagalności                 |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  | Razem                           |                               |
|-----|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|     |                                                                  | powyżej 1 roku do 3 lat            |                                  | powyżej 3 lat do 5 lat             |                                  | powyżej 5 lat                      |                                  |                                 |                               |
|     |                                                                  | stan na                            |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                 |                               |
|     |                                                                  | Początek okresu<br>sprawozdawczego | Koniec okresu<br>sprawozdawczego | Początek okresu<br>sprawozdawczego | Koniec okresu<br>sprawozdawczego | Początek okresu<br>sprawozdawczego | Koniec okresu<br>sprawozdawczego | Początek okresu sprawozdawczego | Koniec okresu sprawozdawczego |
| 1   |                                                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                 |                               |
| 2   |                                                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                 |                               |
| ... |                                                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                 |                               |
|     | Razem:                                                           |                                    |                                  |                                    |                                  |                                    |                                  |                                 |                               |



1.10 kwota 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

| Lp.    | Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja | Według przepisów podatkowych leasing operacyjny | Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrotnego na koniec okresu nie ujawniony w pasywach bilansu jednostki |
|--------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1      |                                           |                                                 |                                                                                                                                                      |
| 2      |                                           |                                                 |                                                                                                                                                      |
| ...    |                                           |                                                 |                                                                                                                                                      |
| Razem: |                                           |                                                 |                                                                                                                                                      |

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp.    | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|--------|----------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|
| 1      |                                        |                    |                                                     |                      |
| 2      |                                        |                    |                                                     |                      |
| ...    |                                        |                    |                                                     |                      |
| Razem: |                                        |                    |                                                     |                      |

1.12 łączna kwota 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

| Lp.    | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)* | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|--------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1      |                                                     |                                |                                                                              |                      |
| 2      |                                                     |                                |                                                                              |                      |
| ...    |                                                     |                                |                                                                              |                      |
| Razem: |                                                     |                                |                                                                              |                      |

\*zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości zobowiązania warunkowe to obowiązki wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Pozycje te winny wynikać z ewidencji pozabilansowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, indosem weksla, nieuznaniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o ile nie utworzono na ten cel rezerwy.

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

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1   |                                         |                         |                       |
| 2   |                                         |                         |                       |
| ... |                                         |                         |                       |
| I   | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe |                         |                       |
| 1   |                                         |                         |                       |
| 2   |                                         |                         |                       |
| ... |                                         |                         |                       |
| II  | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe |                         |                       |

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami |
|-----|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1   | Gwarancja ubezpieczeniwa                                      | 22 808,61                              | 0,00                                                     |
| 2   | Gwarancja ubezpieczeniwa                                      | 88 460,66                              | 0,00                                                     |
| 3   | Gwarancja ubezpieczeniwa                                      | 102 884,80                             | 0,00                                                     |
|     | Gwarancja ubezpieczeniwa                                      | 258 169,02                             | 0,00                                                     |
|     | Razem                                                         | 472 323,09                             | 0,00                                                     |

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)                                                 | Kwota brutto <u>wypłaconych</u> świadczeń w danym roku obrotowym |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1   | Świadczenia pracownicze*                                                                                                    | 101 593,56                                                       |
| 2   | Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne                                                                       | 2 081 483,15                                                     |
| 3   | Nagrody jubileuszowe                                                                                                        | 26 928,00                                                        |
| 4   | Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne,odprawy rentowe,odprawy pośmiertne,ekwiwalent za urlop) | 21 072,40                                                        |
|     | Razem                                                                                                                       | 2 231 077,11                                                     |

\* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1.16 Inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |       | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-------------------------------|
|     |                                      |                                 |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem |                               |
| 1   |                                      |                                 |             |               |             |       |                               |
| 2   |                                      |                                 |             |               |             |       |                               |
| ... |                                      |                                 |             |               |             |       |                               |
|     | Razem                                |                                 |             |               |             |       |                               |

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: ZJM w Gnieźnie nie wytwarzał w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |                 |        |         |                 |  |
|-----|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------|---------|-----------------|--|
|     |                  |                                   | w tym:                            |                 | ogółem | w tym:  |                 |  |
|     |                  |                                   | odsetki                           | różnice kursowe |        | odsetki | różnice kursowe |  |
| 1   |                  |                                   |                                   |                 |        |         |                 |  |
| 2   |                  |                                   |                                   |                 |        |         |                 |  |
| ... |                  |                                   |                                   |                 |        |         |                 |  |
|     | Razem:           |                                   |                                   |                 |        |         |                 |  |



2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat        | Charakterystyka przychodu/kosztu                  | Kwota |
|-----|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| 1   | Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne | wpływ odszkodowania (ubezpieczenie komunikacyjne) | 400   |
| 2   | Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne | wpływ odszkodowania (ubezpieczenie mienia)        | 4305  |
| ... |                                                            |                                                   |       |
|     | Razem przychody                                            |                                                   | 4705  |
|     | Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat                  |                                                   |       |
| 1   |                                                            |                                                   |       |
| 2   |                                                            |                                                   |       |
| ... |                                                            |                                                   |       |
|     | Razem koszty                                               |                                                   |       |

3.Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gniezno, dnia:.....

Sporządził:

Kierownik jednostki: