

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

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 urządzanej zieleni miejskiej wraz z istniejącą infrastrukturą i matą architekturą;
 - 2) utrzymywanie zieleni w pasach drogowych ulic wraz z istniejącymi elementami małej architektury;
 - 3) utrzymanie nieurzędzonych 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 kwietników sezonowych, wieńców 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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 10.000,00 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”. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej równej lub niższej od 10.000,00 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 10.000,00 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 i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie 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 nie wyższej niż 10.000,00 zł ujmuje 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 1.500,00 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). Przedmioty, które są w chwili oddania do użytkowania traktowane jak materiały i nie przekraczają wartości 500 zł nie są ujmowane w ewidencji ilościowej (wyjątek stanowią meble, telefony komórkowe 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.

Zakupione materiały są w dniu przyjęcia wydane do bezpośredniego zużycia. W wyniku bieżącego zużycia (wydania do zużycia) materiałów, na koniec roku obrotowego nie powstają zapasy. Drewno pozyskane w wyniku prac na terenach zielonych miasta wprowadza się na stan magazynu, prowadzi się dla niego ewidencję ilościowo – wartościową. Z momentem wydania z magazynu materiały - drewno odnoszone jest w ciężar kosztów.

Należności oraz zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny w jednostce ustala się próg istotności na poziomie 1% wartości sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy.

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	152 475,00	152 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 475,00	0,00	44 471,88	0,00	0,00	44 471,88	0,00	0,00	0,00	0,00	44 471,88	108 003,12
	Razem:	0,00	0,00	0,00	152 475,00	152 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 475,00	0,00	44 471,88	0,00	0,00	44 471,88	0,00	0,00	0,00	0,00	44 471,88	108 003,12

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 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	0	Grunty	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00										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	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
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	404 464,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 464,87	113 517,39	10 111,62	0,00	0,00	10 111,62	0,00	0,00	0,00	0,00	123 629,01	280 835,86
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 770 533,27	8 151 623,60	0,00	0,00	8 151 623,60		20 300,25	383 072,18	403 372,43	40 518 784,44	6 211 114,01	1 102 119,12	0,00	0,00	1 102 119,12	0,00	5 274,10		5 274,10	7 307 959,03	33 210 825,41
5	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 174 998,14	8 151 623,60	0,00	0,00	8 151 623,60	0,00	20 300,25	383 072,18	403 372,43	40 923 249,31	6 324 631,40	1 112 230,74	0,00	0,00	1 112 230,74	0,00	5 274,10	0,00	5 274,10	7 431 588,04	33 491 661,27
6	3	Kotły i maszyny energetyczne	19 197,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 197,41	8 998,62	1 475,54	0,00	0,00	1 475,54	0,00	0,00	0,00	0,00	10 474,16	8 723,25
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 238,00	0,00	0,00	13 822,00	13 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 060,00	5 238,00	2 418,85	0,00	0,00	2 418,85	0,00	0,00	0,00	0,00	7 656,85	11 403,15
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	430 257,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 257,58	263 371,63	58 675,54	0,00	0,00	58 675,54	0,00	0,00	0,00	0,00	322 047,17	108 210,41
9	6	Urządzenia techniczne	103 299,33	114 365,80	0,00	0,00	114 365,80		0,00	114 365,80	114 365,80	103 299,33	41 192,09	10 877,03	0,00	0,00	10 877,03	0,00	0,00	0,00	0,00	52 069,12	51 230,21
10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	557 992,32	114 365,80	0,00	13 822,00	128 187,80	0,00	0,00	114 365,80	114 365,80	571 814,32	318 800,34	73 446,96	0,00	0,00	73 446,96	0,00	0,00	0,00	0,00	392 247,30	179 567,02
11	7	Środki transportu	718 252,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 252,30	502 413,59	72 407,96	0,00	0,00	72 407,96	0,00	0,00	0,00	0,00	574 821,55	143 430,75
12	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	694 329,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 329,17	365 816,64	109 292,09	0,00	0,00	109 292,09	0,00	0,00	0,00	0,00	475 108,73	219 220,44
(1+5+10+11+12)	=	Razem:	36 195 571,93	8 265 989,40	0,00	13 822,00	8 279 811,40	0,00	20 300,25	497 437,98	517 738,23	43 957 645,10	7 511 661,97	1 367 377,75	0,00	0,00	1 367 377,75	0,00	5 274,10	0,00	5 274,10	8 873 765,62	35 083 879,48

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.	zagospodarowanie zielenią ul. Tumska - projekt	15 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 060,00
2.	rewitalizacja Parku Piastowskiego wraz z zagospodarowaniem całego brzegu Jeziora Jelonek oraz Skweru im. Miasta Speyer- etap II	4 452 104,60	1 429 170,00	0,00	0,00	1 429 170,00	5 881 274,60	0,00	0,00	5 881 274,60	0,00
3	dokumentacja projektowa/ modernizacja placu zabaw przy ul. 3 Maja wraz z budową monitoringu	20 750,00	2 363 964,80	0,00	0,00	2 363 964,80	2 384 714,80	0,00	0,00	2 384 714,80	0,00
4	modernizacja budynku gospodarczego Palmiarni- dokumentacja	67 999,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 999,43
5	dokumentacja budowy parku kieszonkowego pomiędzy ul. T.Kościuszki i ul. Dworcową	7 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 035,00
Razem:		4 562 949,03	3 793 134,80	0,00	0,00	3 793 134,80	8 265 989,40	0,00	0,00	8 265 989,40	90 094,43

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	382 072,42
2.	Wartości niematerialne i prawne	18 663,07
3.	Zbiory biblioteczne	0,00
4.	Zapasy	0,00
Razem:		400 735,49

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak informacji. ZZM 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 ZZM 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 wieczyście: ZMZ 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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000,00			4 000,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Razem	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00

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 (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności budżetowe (konto 221)					0,00	0,00
2.	Pozostałe należności (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 (rodzaj rezerw według 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 (zobowiązania według pozycji bilansowych)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu 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 obowiązek 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 (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	140 343,62	0,00
3.	Gwarancja ubezpieczeniwa	33 970,50	0,00
	Razem	197 122,73	0,00

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto <u>wypłaconych</u> świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	118 993,17
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	2 641 294,55
3	Nagrody jubileuszowe	10 657,99
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne,odprawy rentowe,odprawy pośmiertne,ekwiwalent za urlop)	0,00
	Razem	2 770 945,71

* 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 (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: ZSM 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:	
		ogółem	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 autocasco)	440,00
2	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne		
...			
	Razem przychody		440,00
	Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat		
1	Pozostałe koszty operacyjne		
2	Pozostałe koszty operacyjne		
...			
	Razem koszty		0,00

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: