

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY GODZIESZE WIELKIE
1.2	siedzibę jednostki GODZIESZE WIELKIE, UL. 11 LISTOPADA 10, 62-872 GODZIESZE MAŁE
1.3	adres jednostki GODZIESZE WIELKIE, UL. 11 LISTOPADA 10, 62-872 GODZIESZE MAŁE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy stanowi aparat pomocniczy Wójta Gminy, Rady Gminy i jej komisji. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie zadań własnych obejmujących sprawy z zakresu: ladu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku, ochrony zdrowia, lokalnego transportu zbiorowego, pomocy społecznej, edukacji publicznej, kultury, kultury fizycznej i turystyki, targowisk, zieleni gminnej, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, polityki prorodzinnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, promocji gminy, współpracy z organizacjami pozarządowymi, współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; zadań zleconych z zakresu administracji rządowej , a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów; zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadań powierzonych); zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia zawartego z powiatem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 j.t.), rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz.1911 ze zm.). W zakresie w jakim przepisy nadrzędne pozostawiają jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu Nr 418/2018 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 02 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Godzieszach Wielkich oraz w Zarządzeniu Nr 53/2011 Wójta Gminy w Godzieszach Wielkich z dnia 5 grudnia 2011 r. w sprawie określenia stawki amortyzacyjnej dla wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy w Godzieszach Wielkich.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w decyzji oraz otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku braku - w wartości rynkowej na dzień nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne do wartości początkowej i równej 10.000,00 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a powyżej wartości 10.000,00 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w Zarządzeniu Nr 53/2011 Wójta Gminy w Godzieszach Wielkich - jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do używania. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty.</p> <p>Pod pojęciem środków trwałych - rozumie się środki, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w trwałe zarząd lub użytkowane i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia. Ujawnione niedobory/nadwyżki w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów, pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy przekazania, otrzymane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wypożyczenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej do 499,00 zł, pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej mieszczącej się w przedziale od 500,00 zł do 10 000,00 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową.</p> <p>Środki trwałe do wartości początkowej i równej 10 000,00 zł umarza się, a powyżej wartości 10 000,00 zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową od miesiąca następnego, po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania potwierdzonego dokumentem OT. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu bądź ulepszenia już istniejącego środka trwałego z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli takie wystąpiły. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, uwzględniając również zasady zmiany wartości początkowej w wyniku ulepszenia.</p>

	<p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, uwzględniając również zasady zmiany wartości początkowej w wyniku ulepszenia.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Należności wycenia się w wartości nominalnej, a najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami i po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>Jednostka wycenia materiały - w cenach zakupu.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ksiąg rachunkowych.</p> <p>Fundusze własne, środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych rozlicza się w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ujmuje się je w pozostałych przychodach/koszcie operacyjnych lub obciąża osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wnioski przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.</p> <p>Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec roku, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. W szczególności w wyniku finansowym uwzględnia się: zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne, wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne.</p>	
5.	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Tabela 1.1.	37 217 527,58
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	BRAK DANYCH	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela 1.3	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4	0,00
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 - Tabela 1.5	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 1.6	393
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) - Tabela 1.7	216 166,69
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	0,00
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	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
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	2 193,00
	ZOBOWIĄZANIE ZWIĄZKU KOMUNALNEGO GMIN "CZYSZE MIASTO, CZYSTA GMINA" NIEZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GMINY GODZIESZE WIELKIE	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym	0,00
	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 802 722,44
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15	3 460 726,70
1.16.	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	

2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1	0,00
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 - Tabela 2.2	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
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	0,00
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00

Elżbieta Malecka-Erber

(Główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Malecka-Erber

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Podlužny

(Kierownik jednostki)

WOJCI GMINY

Józef Podlužny

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje w części II 1.1.1; 1.1.3; 1.1.4; 1.1.5; 1.1.6; 1.1.7; 1.1.8; 1.1.15; 2.2.1; 2.2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach