

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA GODZIESZE WIELKIE
1.2	siedzibę jednostki
	GODZIESZE WIELKIE, UL. 11 LISTOPADA 10
1.3	adres jednostki
	GODZIESZE WIELKIE, UL. 11 LISTOPADA 10, 62-872 GODZIESZE MAŁE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Godziesze Wielkie realizuje zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym przez swoje jednostki organizacyjne takie jak: 1) Urząd Gminy, 2) Jednostki oświaty, 3) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</p> <p>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: ładu 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 referendum; zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadań powierzonych); zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia zawartego z powiatem.</p> <p>Jednostki oświaty realizują cele i zadania określone w ustawie-Prawo oświatowe oraz przepisach wykonawczych wydawanych na jej podstawie, a także zawarte w programie profilaktyczno-wychowawczym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. Głównymi celami szkoły są: wprowadzanie uczniów w świat wartości, wzmacnianie poczucia tożsamości indywidualnej, kulturowej, rozwijanie kompetencji takich jak kreatywność, uzyskiwanie wartości wiedzy jako podstawy do rozwoju umiejętności. Do zadań szkoły należy: zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu uczniów w szkole, zorganizowanie systemu opiekuńczo-wychowawczego; realizacja programów nauczania, organizowanie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, skuteczne nauczanie języków obcych.</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania określone w ustawie o pomocy społecznej, ustawie o wypłacie zasiłków dla opiekunów, o świadczeniach rodzinnych, o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, o wypłacie świadczeń osobom uprawnionym do alimentów, o pomocy państwa w zakresie dożywiania, o karcie dużej rodziny, o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o ochronie zdrowia.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W zakresie **Urzędu Gminy** przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023, poz. 120), 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 2020 r. poz.342). 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. ze zm. 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. 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 wartości początkowej i równej 10.000,00 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania. 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. 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. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki, meble i dywany, pozostałe środki trwałe wyposażenie) 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 użytkowania. 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. 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. 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.

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. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, 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.

Jednostka wycenia materiały - w cenach zakupu.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ksiąg rachunkowych. Fundusze własne, środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych rozlicza się w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ujmuje się je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciąża osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

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.

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.

W zakresie **jednostek oświaty** środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości 10.000,00zł umarza się jednorazowo - dla środków o wartości od 100,00zł do 799,99zł prowadzi się ewidencję ilościową; od 800,00zł do 10.000,00zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie. Przyjmuje się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania aktywa rzeczowe, które mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu; odzież robocza; meble; dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00zł w momencie oddania do użytkowania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. W polityce rachunkowości zostały zapisane następujące metody wyceny aktywów i pasywów: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane w zależności od sposobu przyjęcia czyli według cen nabycia lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zbiory biblioteczne oraz materiały wykazuje się według cen zakupu. Należności wycenia się według wartości nominalnej, a w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank. W jednostce wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.

W zakresie **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej** księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 j.t.) i Rozporządzeniu 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. 2020 r. poz. 342 j.t.). W zakresie w jakim przepisy nadrzędne pozostawiają jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości określone w zarządzeniu Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Godziszach Wielkich nr 3/2018 z dnia 9-01-2018 r. z późn. zm. zdarzenia w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wartości niematerialne i prawne: nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według cen nabycia, nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona 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 niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na dzień 31 grudnia, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg stawki amortyzacyjnej 50%. Wartości materialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł). W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1 000 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.

Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1 000 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Nie umarza się gruntów. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze, a odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, przy czym odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Z uwagi na przyjęty poziom istotności GOPS nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych. Nie prowadzi się również ewidencji materiałowej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Z opisu do konta 221 – „Należności z tytułu dochodów budżetowych” (ujętego w załączniku nr 3 do rozporządzenia) wynika, iż służy ono do ewidencji należności z tytułu dochodów budżetowych. Na stronie Wn konta 221 ujmuje się ustalone należności z tytułu dochodów budżetowych i zwroty nadpłat, natomiast na stronie Ma tego konta ujmuje się wpłaty należności z tego tytułu oraz odpisy (zmniejszenia) należności. Dodatkowo ewidencja szczegółowa do konta 221 powinna być prowadzona według dłużników i podziałek klasyfikacji budżetowej, których należności dotyczą. W tej sytuacji ewidencja należności z tytułu funduszu alimentacyjnego powinny być ujęte w ewidencji prowadzonej w jednostce budżetowej na koncie 221 w korespondencji z kontem 720 – „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”.

5. inne informacje

NIE DOTYCZY

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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.**

68 044 292,42

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 niemortyzowanych 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	530
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	942 796,48
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:	4 120 000,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	1 000 000,00
	kredyty i pożyczki	1 000 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	1 000 000,00
	kredyty i pożyczki	1 000 000,00
c)	powyżej 5 lat	2 120 000,00
	kredyt	2 120 000,00
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	0,00
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	3 279 805,33
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15	20 620 439,37
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	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00

.....
(Główny księgowy)

2023-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

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

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2022 r. Gminy
Godziesze Wielkie

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	192 566,83	0,00	111 099,54	0,00	111 099,54	0,00	0,00	6 547,52	6 547,52	297 118,85
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	192 566,83	0,00	111 099,54	0,00	111 099,54	0,00	0,00	6 547,52	6 547,52	297 118,85
1.1	Grunty	3 419 670,13	0,00	26 638,40	406 177,31	432 815,71	1 800,00	0,00	11 438,18	13 238,18	3 839 247,66
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	321 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 900,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 584 481,97	0,00	8 212 569,36	0,00	8 212 569,36	0,00	0,00	208 060,21	208 060,21	98 588 991,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 502 522,88	0,00	48 339,00	0,00	48 339,00	0,00	3 843,00	0,00	3 843,00	1 547 018,88
1.4.	Środki transportu	497 009,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 622,00	30 622,00	466 387,59
1.5.	Inne środki trwałe	3 786 932,66	0,00	701 478,05	37 374,34	738 852,39	0,00	11 678,48	47 137,18	58 815,66	4 466 969,39
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	99 790 617,23	0,00	8 989 024,81	443 551,65	9 432 576,46	1 800,00	15 521,48	297 257,57	314 579,05	108 908 614,64

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	192 566,83	0,00	5 280,50	60 240,54	65 521,04	0,00	0,00	6 547,52	6 547,52	251 000,35	0,00	46 118,50
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	192 566,83	0,00	5 280,50	60 240,54	65 521,04	0,00	0,00	6 547,52	6 547,52	251 000,35	0,00	46 118,50
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 419 670,13	3 839 247,66
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, 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	321 900,00	321 900,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 835 512,06	0,00	3 448 459,87	0,00	3 448 459,87	0,00	12 259,11	2 176,39	14 435,50	35 269 536,43	58 748 969,91	63 319 454,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	627 942,23	0,00	133 206,23	0,00	133 206,23	0,00	3 843,00	0,00	3 843,00	757 305,46	874 580,65	789 713,42
1.4.	Środki transportu	444 916,16	0,00	17 416,10	0,00	17 416,10	30 622,00	0,00	0,00	30 622,00	431 710,26	52 093,43	34 677,33
1.5.	Inne środki trwałe	3 698 034,98	0,00	437 093,60	329 457,15	766 550,75	0,00	11 678,48	47 137,18	58 815,66	4 405 770,07	88 897,68	61 199,32
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	36 606 405,43	0,00	4 036 175,80	329 457,15	4 365 632,95	30 622,00	27 780,59	49 313,57	107 716,16	40 864 322,22	63 184 211,80	68 044 292,42

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przebiegowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa -stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	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
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów

potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2022 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0,00			0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00			0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00			0,00
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne	0,00			0,00
8.	"7" Środki transportu	0,00			0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00			0,00
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00			0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość*	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów- konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3								0	0,00	0,00
II	Udziały	530	530 000,00	0,00	0	0,00	18 000,00	530	530 000,00	18 000,00
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe SP. Z O.O. Ul. Wroclawska Kalisz	530	530 000,00	0,00	0	0,00	18 000,00	530	530 000,00	18 000,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	Razem:	530	530 000,00	0,00	0	0,00	18 000,00	530	530 000,00	18 000,00

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2022 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	28 664,34	15 183,40	-1 296,38	-7 151,67	35 399,69
2.	Należności z tytułu dostarczania wody	23 568,02	29 951,54	-3 740,83	-27 548,03	22 230,70
3.	Należności z tytułu odbioru ścieków	20 370,51	37 015,05	-1 846,69	-16 987,82	38 551,05
4.	Należności z tytułu podatku od osób prawnych	17 112,85	8 903,50	-15 110,35	-478,50	10 427,50
5.	Należności z tytułu podatku od osób fizycznych	92 572,86	15 089,91	-36 617,22	-2 576,35	68 469,20
6.	Należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	738 318,34	29 400,00	0,00	0,00	767 718,34
	Ogółem:	920 606,92	135 543,40	-58 611,47	-54 742,37	942 796,48

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych

lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość

należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na

pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2022 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00
		0,00				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2022 r. Gminy
Godziesze Wielkie**

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	19 487 483,36
2	Nagrody jubileuszowe	262 337,10
3	Odprawy emerytalne i rentowe	116 122,92
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	665 181,70
5	Inne świadczenia pracownicze*	89 314,29
	Ogółem:	20 620 439,37

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego za 2022 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00
		0,00				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego za
2022 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Nie dotyczy	0,00		0,00
2		0,00		0,00
3		0,00		0,00
4		0,00		0,00
		0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej za 2022 r. Gminy
Godziesze Wielkie

Tabela Nr 1. Wzajemnie należności i zobowiązania występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Godziesze Wielkie

Lp.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich	GOPS	Zespół Szkół w Woli Droszewskiej	...
NALEŻNOŚCI						
I	Należności wg pozycji bilansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
6	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA						
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)		0,00			
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
7	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej za 2022 r. Urzędu Gminy w Godzieszach Wielkich

Tabela Nr 3. Wzajemnie rozliczenia z jednostkami dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych występujące między jednostkami budżetowymi i budżetem JST Gminy Godziesze Wielkie

Lp.	Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	w zł					
		JST/organ	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siódmym	Zespół Szkół Nr 1 w Godzieszach Wielkich	Zespół Szkół w Woli Droszewskiej	Szkoła Podstawowa w Starej Kakawie	Szkoła Podstawowa w Żydowie
I	Zwiększenie funduszu (z tytułu) I.1.	0,00	3 000,00	123 717,00	87 169,44	128 362,87	55 000,00
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.		3 000,00	123 717,00	87 169,44	128 362,87	55 000,00
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej						
	Ogółem:	0,00	3 000,00	123 717,00	87 169,44	128 362,87	55 000,00
II	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.						
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej						
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00