

INFORMACJA DODATKOWA - korekta 1

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: 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, utrzymywania 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, utrzymania 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 zawartego z powiatem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe 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. ze zm.), 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. 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 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.</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 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.</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>

S P R A W D Z O N
pod względem formalno-rachunkowym
dnia 28.04.2020
SKARBNIK GMINY
podpis i pieczęć
Zofia Flak
mgr Zofia Flak

	<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 wniosek 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 niewątpliwie 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.	49 106 636,63
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	445
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	240 951,86
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	3 113 015,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15	3 208 351,52
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 Małecka-Erber

(Główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Małecka-Erber

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Podłużny

(Kierownik jednostki)

WÓJT GMINY

Józef Podłużny

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 2019 r. Urzędu
Gminy w Godziszach Wielkich -korekta 1

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	Wzrost wartości - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Opiekun ewidencje wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Opiekun zmniejszenie wartości początkowej (9+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
I.	Leasing i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	137 106,01	0,00	15 703,63	0,00	15 703,63	0,00	0,00	10 295,99	10 295,99	0,00	0,00	10 295,99	142 513,65	
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	0,00	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	137 106,01	0,00	15 703,63	0,00	15 703,63	0,00	0,00	10 295,99	10 295,99	0,00	0,00	10 295,99	142 513,65	
1.1	Grupy	3 411 404,31	0,00	3 427 346,50		3 427 346,50	0,00	0,00	8 491,99	37 149,13	0,00	0,00	6 801 601,68		
1.1.1	Grupy stanowiące własność IST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	321 900,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 900,00		
1.2.	Budynki, lokale obrotowe (miejscowości i wodoci)	52 775 097,38		11 670 504,23		11 670 504,23	0,00	0,00	1 057 530,15	1 057 530,15	0,00	0,00	63 388 071,46		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	465 882,54	0,00	209 080,90		209 080,90	0,00	8 687,70		34 917,70			640 045,74		
1.4.	Środki transportu	84 622,00				14 331,00	14 331,00			14 331,00			84 622,00		
1.5.	Inne środki trwałe	908 068,45	0,00	261 705,27	12 420,32	274 125,59	0,00	27 733,95	43 890,96	71 624,91			1 110 569,13		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	57 645 074,68	0,00	15 568 636,90	26 751,32	15 595 388,22	69 218,14	36 421,65	1 109 913,10	1 215 552,89	72 024 910,01				

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Opiekun ewidencje umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Opiekun zmniejszenie umorzenia (18+19+20)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)		Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
I.	Leasing i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	129 523,06	0,00	7 582,95	15 703,63	23 286,58	0,00	0,00	10 295,99	10 295,99	0,00	0,00	142 513,65	7 582,95	0,00
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	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	129 523,06	0,00	7 582,95	15 703,63	23 286,58	0,00	0,00	10 295,99	10 295,99	0,00	0,00	142 513,65	7 582,95	0,00
1.1.	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 411 404,31	6 801 601,68
1.1.1	Grupy stanowiące własność IST, 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	321 900,00	321 900,00
1.2.	Budynki, lokale obrotowe (miejscowości i wodoci)	19 334 861,63	0,00	2 315 648,80		2 315 648,80	0,00	105 568,43	105 568,43	105 568,43	0,00	0,00	21 544 942,00	33 440 235,75	41 843 129,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	233 848,14	0,00	50 115,57		50 115,57	26 230,00	4 343,88	0,00	30 573,88	253 389,83	0,00	232 034,40	386 655,91	
1.4.	Środki transportu	42 521,98	0,00	10 800,00		10 800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 100,02	31 300,02	
1.5.	Inne środki trwałe	823 898,30	0,00	40 220,59	274 125,59	314 346,18	0,00	27 733,95	43 890,96	71 624,91	1 066 619,57	0,00	84 170,15	43 949,56	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	20 435 130,05	0,00	2 416 784,96	274 125,59	2 690 910,55	26 230,00	32 077,83	149 459,39	207 767,22	37 209 944,63	49 106 636,63			

*Przez przeniesienie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeliczowaniami 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
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi					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):						
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem:						

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 przychodów, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udziały w spółkach.

WÓJT GMINY
Józef Podkościelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Małacka-Erber

Wielkie

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

WÓJCI GMINY
Józef Podkościelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Matecka-Erber

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2019 Urzędu Gminy w Godziszach Wielkich

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

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

WÓJT GMINY
Józef Pabłuszny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Malecka-Erber

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2019 r.
Urzędu Gminy w Godziszach Wielkich

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	393	393 000,00	52 546,41	52	52 000,00	-27 546,41	445	445 000,00	25 000,00
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe SP. Z O.O. Ul. Wrocławska Kalisz	393	393 000,00	52 546,41	52	52 000,00	-27 546,41	445	445 000,00	25 000,00
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:	393	393 000,00	52 546,41	52	52 000,00	-27 546,41	445	445 000,00	25 000,00

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

WÓJT GMINY
Jacek Podulany

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Matecka-Erber

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2019 r. Urzędu Gminy w Godziszach Wielkich

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)	(ze (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	17 089,46	3 952,14	-626,50	-1 455,92	18 959,18	
2.	Należności z tytułu dostarczenia wody	27 054,90	10 953,05	-2 238,57	-13 386,85	22 382,53	
3.	Należności z tytułu odbioru ścieków	7 205,44	7 009,12	0,00	-13 653,47	561,09	
4.	Należności z tytułu podatku od osób prawnych	10 742,50	3 784,25	0,00	0,00	14 526,75	
5.	Należności z tytułu podatku od osób fizycznych	154 074,39	92 964,11	-2 820,35	-59 695,84	184 522,31	
	Ogółem:	216 166,69	118 662,67	-5 685,42	-88 192,08	240 951,86	

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.

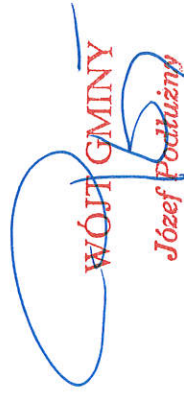
WÓJT GMINY
Józef Podkościelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Maleska-Erber

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2019 r. Urzędu Gminy w Godziszach Wielkich

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)
			większenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy					0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
	Ogółem:					0,00



WÓJT GMINY

Józef Podliżny

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elzbieta Matecka-Erber

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2019 r. Urzędu
Gminy w Godziszach Wielkich

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 016 919,13
2	Nagrody jubileuszowe	56 640,55
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	60 767,20
5	Inne świadczenia pracownicze* w tym ewiwalent za niewykorzystany urlop z narzutami - 3.271,05 zł; szkolenia - 60.683,13 zł; badania lekarskie - 1.904,20 zł; świadczenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy 8.166,26 zł.	74 024,64
Ogółem:		3 208 351,52

*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.



GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Matecka-Erber

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki 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)		
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
						0,00
	Ogółem:					0,00

WÓJT GMINY
Josef Podkościelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Małecka-Erber

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki 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	Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
	Ogółem:			

WÓJT GMINY
Józef Podkościelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Malecka-Erber

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej za 2019 r. Urzędu
Gminy w Godziszach Wielkich

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

Lp.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowymi i budżetem JST	JST/organo	w zł			...
			Urząd Gminy w Godziszach Wielkich	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	
NALEŻNOŚCI						
I	Należności wg pozycji bilansowych	0,00	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	31,44	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)		31,44			
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	31,44	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej za 2019 r. Urzędu Gminy w
 Godziszach Wielkich - korekta 1

Tabela Nr 2. Wzajemnie przychody i koszty występujące między jednostkami budżetowymi
 i budżetem JST Gminy Godziesze Wielkie

Lp.	Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowym i budżetem JST	JST/organ	w zł			Urząd Gminy w Godziszach Wielkich	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	...
			Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej				
PRZYCHODY									
I	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	21 103,95	0,00	21 103,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.		21 103,95						
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej								
	Ogółem:	0,00	21 103,95	0,00	21 103,95	0,00	0,00	0,00	0,00
KOSZTY									
II	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Amortyzacja B.I.								
2	Zużycie materiałów i energii B.II.								
3	Usługi obce B.III.								
4	Podatki i opłaty B.IV.								
5	Wynagrodzenia B.V.								
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników B.VI.								
7	Pozostałe koszty rodzajowe B.VII.								
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów B.VIII.								
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.								
10	Pozostałe obciążenia B.X.								
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej								

WOJTY GMINY
Józef Podkościelny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Matecka-Erber

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej za 2019 r. Urzędu Gminy w
Godziszach Wielkich

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

Lp.	Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł				...
		JST/organ	jednostka budżetowa nr 1	jednostka budżetowa nr 2	jednostka budżetowa nr 3	
I	Zwiększenie funduszu (z tytułu) I.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.					
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

