

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Godkowo
1.2	siedzibę jednostki Godkowo 14
1.3	adres jednostki 14-407 Godkowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <p>Gmina Godkowo jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.</p> <p>Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Podstawowy przedmiot działalności – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej ( zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym, regulaminie organizacyjnym Urzędu Gminy w Godkowie, statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Godkowie, Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Godkowie, Biblioteki Publicznej Gminy Godkowo w Godkowie, Szkoły Podstawowej. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy. Podstawowe przedmioty działalności jednostek 8411Z, 8899Z, 8531A, 8520Z. Celem działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek powinien w miarę możliwości doprowadzić do życiowego usamodzielnienia się osób i rodzin oraz integracji ze środowiskiem, jak również zapobiegać powstawaniu nowych problemów społecznych rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej. Celem zakładu jest wykonywanie zadań o charakterze użyteczności publicznej należących do zadań własnych gminy, dotyczących zaspokojenia zbiorowych potrzeb mieszkańców poprzez świadczenie usług powszechnie dostępnych. Zakład budżetowy powołany Uchwałą Nr VI/28/2003 Rady Gminy w Godkowie z dnia 24 kwietnia 2003 roku w sprawie utworzenia zakładu budżetowego pod nazwą „Zakład Usług Komunalnych w Godkowie” – nie posiada osobowości prawnej, pokrywa koszty swojej działalności z uzyskiwanych z tej działalności dochodów. Przedmiotem działania Zakładu zgodnie z nadanym statutem uchwałą nr XLI/208/2014 Rady Gminy Godkowo z dnia 18 marca 2014 r. jest bieżące i nieprzerwane zaspokojenie potrzeb komunalnych mieszkańców Gminy Godkowo , a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków,</li> <li>2. utrzymanie i obsługa urządzeń i sieci wodociągowej,</li> <li>3. utrzymanie i obsługa gminnych oczyszczalni ścieków, przepompowni i sieci kanalizacji sanitarnej,</li> <li>4. administrowanie cmentarzami komunalnymi.</li> </ol> <p>Celem zakładu jest wykonywanie zadań o charakterze użyteczności publicznej należących do zadań własnych gminy, dotyczących zaspokojenia zbiorowych potrzeb mieszkańców poprzez świadczenie usług powszechnie dostępnych.</p> <p>Przedmiotem działalności Szkoły jest nauczanie i wychowywanie uczniów. Jednostka prowadzi swoją działalność w oparciu o ustawę z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty ( tj. Dz.U.2022 poz. 2230) oraz ustawę z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe (tj. Dz. U.2023 poz. 900 ze zm.) Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Westerplatte jest jednostką budżetową prowadzącą działalność oświatową. Osobą zarządzającą jednostką jest dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Organem prowadzącym szkołę jest Gmina Godkowo.</p>

	Nadzór pedagogiczny sprawuje Warmińsko-Mazurski Kurator Oświaty. Struktura organizacyjna szkoły jest ośmioletnia z dwoma oddziałami przedszkolnymi.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2023 roku do 31-12-2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Gminy w Godkowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Godkowie, Szkoła Podstawowa w Godkowie, Zakład Usług Komunalnych w Godkowie.
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w decyzji.</p> <p>Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty lub według wartości godziwej.</p> <p>Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych: jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzane: odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Aktualnie jest to kwota 10.000zł. Nie umarza się gruntów. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000zł dokonuje się jednorazowo na koniec roku poczynając od miesiąca przyjęcia do użytkowania do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór według stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>W rachunkowości samorządowych zakładów budżetowych obowiązują ogólne zasady rachunkowości, należą do nich:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>zasada kontynuacji działalności – przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przyjmują się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości chyba, że jest niezgodna ze stanem faktycznym lub prawnym. Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, kierownik jednostki uwzględnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.</li> <li>zasada ciągłości — przyjęte zasady polityki rachunkowości należy stosować w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych,</li> </ol>

wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak aby za kolejne lata informacje za nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

3. zasada memoriału – w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej przychód i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczącego danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

4. zasada współmierności -nakazuje, aby dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczać koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Jednostka powinna zatem kwalifikować ponoszone koszty (oraz uzyskiwane przychody) do tych, które wpływają na wynik finansowy bieżącego okresu oraz do dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

5. zasada ostrożnej wyceny — poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnić:

zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,

wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne  
wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,  
rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

6. zasada istotności -określając zasady (politykę) rachunkowości należy zapewnić wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności. Każde istotne zdarzenie powinno być w księgach lub sprawozdaniu finansowym oddzielnie ujawnione. Informację uznaje się za istotną, jeżeli jej nieujawnienie mogłoby wpłynąć na gospodarcze decyzje użytkowników, podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego.

7. zasada indywidualnej wyceny -Wyraża się w tym, że poszczególne aktywa i pasywa, przychody i związane z nimi koszty, jak też zyski i straty nadzwyczajne ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych co do rodzaju składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych. Sposób ustalania wyniku finansowego: Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego: Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

- a. sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu 4, zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów – w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”,
- b. sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”,
- c. wartość dotacji przekazanych na finansowania działalności podstawowej lub przeznaczonych na inwestycje – w korespondencji z kontem 740 „Dotacje i środki na inwestycje”
- d. sumy poniesionych kosztów finansowych – w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”,
- e. sumy pozostałych kosztów operacyjnych – w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”,
- f. przeniesienie salda konta 870 „Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy”. Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:
  - a. sumy uzyskanych przychodów - w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 700
  - b. „Sprzedaż towarów i usług”, 740 – „Dotacje i środki na inwestycje”, 750 – „Przychody finansowe”; 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów - w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

5. inne informacje

Zakład Usług Komunalnych w Godkowie wpłaca do budżetu Gminy nadwyżkę środków obrotowych, ustaloną na koniec okresu sprawozdawczego, chyba że organ stanowiący Jednostki Samorządu Terytorialnego postanowi inaczej i zwolni zakład z tego obowiązku. Zatrzymana nadwyżka stanowi środki własne samorządowego zakładu księgowana jest na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie

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 Nr 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L. p	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Grunty	3.163.377,78	0,00	53.930,13	0,00	53.930,13	93.692,75	0,00	0,00	93.692,75	3.123.615,16
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27.711.500,37	290.598,87	6.814.930,36	0,00	7.105.529,23	67.630,71	0,00	0,00	67.630,71	34.749.398,89
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	944.798,80	0,00	12.105,66	0,00	12.105,66	0,00	0,00	0,00	0,00	956.904,46
4.	Środki transportu	994.639,26	0,00	39.512,00	0,00	39.512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.034.151,26
5.	Inne środki trwałe	532.011,10	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	524.111,10
<b>Razem</b>		33.346.327,31	290.598,87	6.920.478,15	0,00	7.211.077,02	169.223,46	0,00	0,00	169.223,46	40.388.180,87

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p	Umorzenie — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogół m zwięk szeni e umor zenia (13 + 14 + 15)	Zmniejsz enie umorze nia	Umor zenie — stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amort yzacja za rok obrot owy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12 )	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.163.377,78	3.123.615,16
2.	15.313.542,30	0,00	846.159,45	0,00	846.159,45	16.227,56	16.143.474,19	12.397.958,07	18.605.924,70
3.	900.306,48	0,00	17.894,22	0,00	17.894,22	0,00	918.200,70	44.492,32	38.703,76
4.	789.606,64	0,00	63.021,70	0,00	63.021,70	0,00	852.628,34	205.032,62	181.522,92
5.	485.522,17	0,00	12.999,27	0,00	12.999,27	7.900,00	490.621,44	46.488,93	33.489,66
Razem	17.488.977,59	0,00	940.074,64	0,00	940.074,64	24.127,56	18.404.924,67	15.857.349,72	21.983.256,20

Tabela nr 3 Zmiana wartości pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			aktual izacja	przychody	prze mieszcze nie		zbycie	likwid acja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Pozostałe środki trwałe	1.158.600,06	0,00	249.739,99	0,00	249.739,99	45.137,81	0,00	0,00	45.137,81	1.363.202,24
2.	Wartości niematerialne i prawne licencje i oprogramowania	186.518,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.518,01
3.	Zbiory biblioteczne	125.395,27	0,00	9.948,28	0,00	9.948,28	0,00	46.720, 71	0,00	46.720,71	88.622,84
<b>Razem</b>		1.470.513,34	0,00	259.688,27	0,00	259.688,27	45.137,81	46.720, 71	0,00	91.858,52	1.638.343,09

**Tabela nr 4 Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych**

Lp	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia nie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	umorzenie za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1.	1.158.600,06	0,00	249.739,99	0,00	249.739,99	45.137,81	1.363.202,246	0,00	0,00
2.	186.518,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186.518,01	0,00	0,00
3.	125.395,27	0,00	0,00	9.948,28	9.948,28	46.720,71	88.622,84	0,00	0,00
Razem	1.470.513,34	0,00	249.739,99	9.948,28	259.688,27	91.858,52	1.638.343,09	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto 87.655 zł powierzchnia 108.593 m<sup>2</sup>

**Grunty użytkowane wieczysto w 2023 roku**

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) 31.12.2023
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
102/1 Dobry	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1170			1170
	Wartość (zł)	2.153,30			2.153,30
102/2 Dobry	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	403			403
	Wartość (zł)	741,70			741,70
111/1 Krykajny	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2000		2000	0
	Wartość (zł)	8.760,00		8.760,00	0
216 Lesiska	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1100			1100
	Wartość (zł)	4.818,00			4.818,00
271/3 Osiek	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	64			64
	Wartość (zł)	280,00			280,00
271/5	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	150			150

	Osiek	Wartość (zł)	656,00			656,00
	271/6 Osiek	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	108			108
		Wartość (zł)	472,00			472,00
	267/3 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1700			1700
		Wartość (zł)	425,00			425,00
	267/4 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1500			1500
		Wartość (zł)	375,00			375,00
	267/5 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2100			2100
		Wartość (zł)	525,00			525,00
	283/13 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2600			2600
		Wartość (zł)	11.388,00			11.388,00
	283/14 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	25800			25800
		Wartość (zł)	2.721,00			2.721,00
	283/15 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	43800			43800
		Wartość (zł)	48.460,00			48.460,00
	283/16 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	19800			19800
		Wartość (zł)	594,00			594,00
	283/17 Skowrony	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4300			4300
		Wartość (zł)	7.740,00			7.740,00
	20/4 Zimnochy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	569			569
		Wartość (zł)	1.024,00			1.024,00
	20/8 Zimnochy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	529			529
		Wartość (zł)	952,00			952,00
	20/11 Zimnochy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	589			589
		Wartość (zł)	1.060,00			1.060,00
	20/14 Zimnochy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	627			627
		Wartość (zł)	1.129,00			1.129,00
	20/15 Zimnochy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	527			527
		Wartość (zł)	949,00			949,00
	20/19 Zimnochy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	575			575
		Wartość (zł)	144,00			144,00
	20/24 Zimnochy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	582			582
		Wartość (zł)	1.048,00			1.048,00
	<b>Razem</b>	<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>110.593</b>		<b>2000</b>	<b>108.593</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>96.415,00</b>		<b>8.760,00</b>	<b>87.655,00</b>

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
	Umowa użyczenia z dnia 15.09.2015 roku z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie na: komputer 1 sztuka – 2.988,90 zł, urządzenie wielofunkcyjne 1 sztuka – 923,73 zł, zasilacz awaryjny UPS – 1 szt. – 322,26 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych

	papierów wartościowych																																			
	Gmina posiada 25 udziałów w Banku Spółdzielczym w Sztumie o wartości 2.500 zł																																			
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)																																			
	Należności i odsetki zabezpieczone hipoteką. Bilans otwarcia 104.551,00 zł, zwiększenie 11.500,71 zł, zmniejszenie 4.601,07 zł. Bilans zamknięcia 111.450,64 zł.																																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł utworzenia rezerwy</th> <th>Stan na dzień 01.01.2023 r.</th> <th>Utworzenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na dzień 31.12.2023 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rezerwa na zobowiązania</td> <td>23.569,66</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>23.569,66</td> </tr> <tr> <td>Rezerwa na inwestycję</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Rezerwa na zakupy inwestycyjne</td> <td>14.794,00</td> <td>12.000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>26.794,00</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>38.363,66</b></td> <td><b>12.000,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>50.363,66</b></td> </tr> </tbody> </table>						Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na dzień 01.01.2023 r.	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Rezerwa na zobowiązania	23.569,66	0,00	0,00	0,00	23.569,66	Rezerwa na inwestycję	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Rezerwa na zakupy inwestycyjne	14.794,00	12.000,00	0,00	0,00	26.794,00	<b>RAZEM</b>	<b>38.363,66</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.363,66</b>
Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na dzień 01.01.2023 r.	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2023 r.																															
Rezerwa na zobowiązania	23.569,66	0,00	0,00	0,00	23.569,66																															
Rezerwa na inwestycję	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																															
Rezerwa na zakupy inwestycyjne	14.794,00	12.000,00	0,00	0,00	26.794,00																															
<b>RAZEM</b>	<b>38.363,66</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.363,66</b>																															
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																			
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																			
	brak																																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																																			
	400.000,00																																			
c)	powyżej 5 lat																																			
	brak																																			
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																			
	brak																																			
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																			
	brak																																			
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																																			
	brak																																			
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																																			
	brak																																			
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																			
	brak																																			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																			
	Na świadczenia pracownicze wydatkowano kwotę 7.215.026,21 zł w tym: Wynagrodzenia pracownicze – 5.323.152,95 zł Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 315.153,94 zł																																			




	<p>Składki na ubezpieczenia społeczne – 935.118,26 zł  Składki na Fundusz Pracy – 95.518,33 zł  Umowy zlecenia – 289.758,67 zł  Badania lekarskie pracowników – 9.893,00 zł  Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 225.672,16 zł  Szkolenia pracowników – 20.758,90 zł</p>		
1.16	inne informacje		
	<p>Pozostałe należności: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym na dzień 31-12-2023 roku w ZUK – 109.753,82 zł, podatek VAT – 0,00 zł i środki w kasie w wysokości 5.220,92 zł.  W Urzędzie Gminy rachunek depozytów – 20.459,66 zł , rachunek ZFŚS – 7.628,42 zł.  Środki pieniężne w Szkole Podstawowej w Godkowie : ZFŚS: 24.070,75 zł.  Stan magazynu na dzień 31.12.2023 r.  a) opał: 20.438,19 zł  b) artykuły spożywcze: 8.014,36 zł  Środki na rachunku bankowym na dzień 31-12-2023 roku w Bibliotece Publicznej Gminy Godkowo w wysokości -601,72 zł oraz w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Godkowie w wysokości – 38.825,00 zł.</p>		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
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		
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023 (Zakład Usług Komunalnych)- 38.048,78 zł. Wydatki poniesione na realizację inwestycji „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Skowrony – boczna ulica ” z wyszczególnieniem na poszczególne pozycje zakupowe:  a) 5.424,35 zł materiały,  b) 4.942,63 zł zgrzewarka,  c) 5.023,00 zł dokumentacja - kierownik budowy,  d) 12.487,18 zł przewiert,  e) 1.205,52 zł inwentaryzacja  f) 7.950,88 zł – wynagrodzenia pracowników,  g) 1.015,22 zł – paliwo do koparki, podchloryn, piach z transportem.</p>		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
		<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023 r</b>
		<b><u>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</u></b>	0,00
		1). Sprzedaż złomu	0,00
		2). zwroty	0,00
		<b><u>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</u></b>	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		
	Nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	Podatek dochodowy od osób prawnych CIT został ustalony w wysokości 381,00 zł		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

<p>W okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku Zakład Usług Komunalnych w Godkowie zatrudniał ośmiu pracowników: kierownika, 2 pracowników biurowych, czterech operatorów sieci i urządzeń wodno-kanalizacyjnych, inkasenta i zarazem operatora koparki. Zakład zawarł umowę z Powiatowym Urzędem Pracy o zorganizowanie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych dla dwóch z powyższych pracowników. Na dzień 31-12-2023 w zakładzie zatrudnionych było sześciu pracowników. Na dzień 31-12-2023 roku w Bibliotece Publicznej Gminy Godkowo było zatrudnionych czterech pracowników: dyrektor, pracownik na stanowisku pomoc biblioteczna na pół etatu, księgowa na ¼ etatu oraz jeden pracownik biurowy – zatrudnienie po odbytych stażu. W ciągu roku pracowały dwie osoby na stażu. Na dzień 31-12-2023 roku w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Godkowie było zatrudnionych trzynastu pracowników: dyrektor, sześciu opiekunów świetlic w wymiarze ½ etatu, instruktor ds. kulturalno – oświatowych, księgowa na ¾ etatu, jedna osoba zatrudniona na umowę zlecenia do prowadzenia zajęć instrumentalno – wokalnych z dziećmi i dorosłymi, jeden pracownik biurowy oraz jedna osoba na stanowisku palacz – konserwator.</p>
---

Bożena Makuch  
(główny księgowy)

2024-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Bondaruk  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  UG Godkowo  Godkowo 14-407 GODKOWO	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170748063</b>		<p style="text-align: center;"><b>F59ECBAF79275337</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	111 450,64
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Maria Makuch  
(główny księgowy)

2024.04.22  
rok mies. dzień

Andrzej Bondaruk  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bożena Maria Makuch  
(główny księgowy)

2024.04.22  
rok mies. dzień

Andrzej Bondaruk  
(kierownik jednostki)