

## 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.2021 poz. 1082 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>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2022 roku do 31-12-2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Gminy Godkowo, 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>1. zasada kontynuacji działalności – przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przyjmują się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmiernym 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>2. zasada ciągłości — przyjęte zasady polityki rachunkowości należy stosować w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak aby za</li> </ol>

	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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”.</p>
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	2.786.129,52	0,00	713.145,76	0,00	713.145,76	335.897,50	0,00	0,00	335.897,50	3.163.377,78
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.337.915,40	0,00	2.396.841,66	0,00	2.396.841,66	23.256,69	0,00	0,00	23.256,69	27.711.500,37
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	948.812,55	0,00	4.390,24	0,00	4.390,24	0,00	8.403,99	0,00	8.403,99	944.798,80
4.	Środki transportu	970.061,53	0,00	154.218,50	0,00	154.218,50	129.640,77	0,00	0,00	129.640,77	994.639,26
5.	Inne środki trwałe	532.011,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.011,10
<b>Razem</b>		30.574.930,10	0,00	3.268.596,16	0,00	3.268.596,16	488.794,96	8.403,99	0,00	497.198,95	33.346.327,31

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (2)	stan na koniec roku obrotowego (11 –)

			a za rok obrotowy		(13 + 14 + 15)	nia	- 17)	- 12)	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	2.786.129,52	3.163.377,78
2.	14.575.728,88	0,00	760.352,98	0,00	760.352,98	22.539,56	15.313.542,30	10.762.186,52	12.397.958,07
3.	889.201,88	0,00	19.508,59	0,00	19.508,59	8.403,99	900.306,48	59.610,67	44.492,32
4.	852.621,82	0,00	66.625,59	0,00	66.625,59	129.640,77	789.606,64	117.439,71	205.032,62
5.	447.107,69	0,00	38.414,48	0,00	38.414,48	0,00	485.522,17	84.903,41	46.488,93
Razem	16.764.660,27	0,00	884.901,64	0,00	884.901,64	160.584,32	17.488.977,59	13.810.269,83	15.857.349,72

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)
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Pozostałe środki trwałe	1.154.506,80	0,00	390.162,34	0,00	390.162,34	0,00	386.069,08	0,00	386.069,08	1.158.600,06
2.	Wartości niematerialne i prawne licencje i oprogramowania	185.775,61	0,00	1.389,00	0,00	1.389,00	0,00	646,60	0,00	646,60	186.518,01
3.	Zbiory biblioteczne	114.468,77	0,00	10.926,50	0,00	10.926,50	0,00	0,00	0,00	0,00	125.395,27
<b>Razem</b>		1.454.751,18	0,00	402.477,84	0,00	402.477,84	0,00	386.715,68	0,00	386.715,68	1.470.513,34

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

L.p	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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 – 1 – 2)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	1.154.506,80	0,00	390.162,34	0,00	390.162,34	386.069,08	1.158.600,06	0,00	0,00
2.	185.775,61	0,00	0,00	1.389,00	1.389,00	648,60	186.518,01	0,00	0,00
3.	114.468,77	0,00	0,00	10.926,50	10.926,50	0,00	125.395,27	0,00	0,00
<b>Razem</b>	1.454.751,18	0,00	390.162,34	12.315,50	402.477,84	386.715,68	1.470.513,34	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – 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 wieczystość 96.415 zł powierzchnia 110.593 m <sup>2</sup>				
	<b>Grunty użytkowane wieczystość w 2022 roku</b>				
Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) 31.12.2022
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
102/1 Dobry	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1170			1170
	Wartość (zł)	2.258,00			2.258,00
102/2 Dobry	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	403			403
	Wartość (zł)	637,00			637,00
111/1 Krykajny	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2000			2000
	Wartość (zł)	8.760,00			8.760,00
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 Osiek	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	150			150
	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
208 Ząbrowiec	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	600		600	0
	Wartość (zł)	2.622,00		2622,00	0
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>111.193</b>		<b>600</b>	<b>110.593</b>
	<b>Wartość (zł)</b>	<b>99.037,00</b>		<b>2,622</b>	<b>96.415,00</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 104.643,27 zł, zwiększenie 9.440,03 zł, zmniejszenie 9.538,30 zł. Bilans zamknięcia 104.551,00 zł.				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				

	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2022 r.
	Rezerwa na zobowiązania	23.569,66	0,00	0,00	0,00	23.569,66
	Rezerwa na inwestycję	5.506,28	0,00	5.483,70	22,58	0,00
	Rezerwa na zakupy inwestycyjne	0,00	14.794,00	0,00	0,00	14.794,00
	<b>RAZEM</b>	29.075,94	14.794,00	5.483,70	22,58	<b>38.363,66</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					
	200.000,00					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	500.000,00					
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	brak					
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	brak					
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					
	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	łącną 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 5.720.675,85 zł w tym: Wynagrodzenia pracownicze – 4.179.795,39 zł Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 281.529,91 zł Składki na ubezpieczenia społeczne – 746.369,91 zł Składki na Fundusz Pracy – 79.282,44 zł Umowy zlecenia – 211.881,20 zł Badania lekarskie pracowników – 10.118,00 zł Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 189.741,67 zł Szkolenia pracowników – 21.957,33 zł					
1.16	inne informacje					
	Pozostałe należności: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym na dzień 31-12-2022 roku w ZUK – 105.426,88 zł, podatek VAT – 3,45 zł i środki w kasie w wysokości 938,29 zł. W Urzędzie Gminy rachunek depozytów – 62.994,36 zł , rachunek ZFŚS – 9.354,66 zł.					



	<p>W roku 2022 Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Westerplatte w Godkowie realizowała projekt współfinansowany przez Gminę Godkowo oraz EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 pt. „Entuzjaści cyfryzacji startują -rozwijanie kompetencji informatycznych i w zakresie korzystania z technologii informacyjno-komunikacyjnych wśród uczniów i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Godkowie”. W ramach realizacji wyżej wymienionego projektu zostały poniesione następujące koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynagrodzenie wraz z pochodnymi- 19.473,38 zł.,</li> <li>-zakup materiałów i wyposażenia, w tym pomoce dydaktyczne do przygotowania materiałów i prowadzenia zajęć pozalekcyjnych: bindownica z akcesoriami do bindowania, papier ksero oraz gry planszowe i długopisy przeznaczono jako nagrody dla uczniów w konkursach- 1.000,00 zł.,</li> <li>-usługi transportowe-dowożenie dzieci na zajęcia pozalekcyjne-5.467,50 zł.</li> </ul> <p>Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym nr 52830900000046497420000010 ZFŚS: 43.225,05 zł.</p> <p>Stan magazynu na dzień 31.12.2022 r.</p> <p>a) opał: 25.029,85 zł</p> <p>b) artykuły spożywcze: 7.401,54 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 2022 (Zakład Usług Komunalnych)- 5.483,70 zł. Wydatki poniesione na realizację niezakończonych inwestycji „Rozbudowa sieci wodociągowej w90pe i sieci kanalizacyjnej ks200pvc wraz z przyłączami wod.-kan. z lokalizacją na działkach nr 138, 171/2, 171/4, 171/5, 171/6, 171/7, 171/8, 171/9 położonych w obrębie ewidencyjnym Godkowo jednostka ewidencyjna Godkowo” z wyszczególnieniem na poszczególne pozycje zakupowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) 403,20 zł opłata za zajęcie pasa drogi,</li> <li>b) 1.016,10 zł wytyczenia i inwentaryzacja ( geodeta),</li> <li>c) 3.048,30 zł kierownik budowy,</li> <li>d) 1.016,10 zł inspektor nadzoru.</li> </ul>												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%; text-align: center;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 40%; text-align: center;">2022 r</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b><u>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</u></b></td> <td style="text-align: right;">28.041,85</td> </tr> <tr> <td>1). Sprzedaż złomu</td> <td style="text-align: right;">23.491,00</td> </tr> <tr> <td>2). zwroty</td> <td style="text-align: right;">4.550,85</td> </tr> <tr> <td><b><u>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</u></b></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie	2022 r	<b><u>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</u></b>	28.041,85	1). Sprzedaż złomu	23.491,00	2). zwroty	4.550,85	<b><u>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</u></b>	0,00
Wyszczególnienie	2022 r												
<b><u>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</u></b>	28.041,85												
1). Sprzedaż złomu	23.491,00												
2). zwroty	4.550,85												
<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 1.849,00 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 01.01.2022 do 31.12.2022 roku Zakład Usług Komunalnych w Godkowie zatrudniał siedmiu pracowników: kierownika, 2 pracowników biurowych, 2 operatorów sieci i urządzeń wodno-kanalizacyjnych, inkasenta i zarazem operatora koparki oraz pracownika gospodarczego. Zakład zawarł w dniu 11-04-2022 r. umowę z Powiatowym Urzędem Pracy o odbyciu stażu przez bezrobotnego z obowiązkiem zatrudnienia po zakończeniu stażu na okres jednego miesiąca.. W związku z pracami modernizacyjnymi jakie są prowadzone na stacji uzdatniania wody w Godkowie, na czas modernizacji Zakład zmienił siedzibę. Począwszy od miesiąca listopada 2021 roku biuro Zakładu mieści się w budynku po byłym gimnazjum w miejscowości Dobry.</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Bożena Makuch  
(główny księgowy)

2023-04-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Bondaruk  
(kierownik jednostki)