


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UG Godkowo Godkowo 14-407 GODKOWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000532837	2019 -04- 3 0 .. dz. 2641/2019 Zał. - Maciej Bisko sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	A0609D66D68B236F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		
		Kwota
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)	
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	106 263,66
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
		0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BOŻENA MARIA MAKUCH
(główny księgowy)

31.01.2019
rok mies. dzień

Andrzej Bondaruk
(kierownik jednostki)

BeSTia

A0609D66D68B236F

Strona 1 z 2

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)

31.01.2019

rok mies. dzień

Andrzej Bondaruk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 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. Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich: Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. 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. 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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 roku do 31-12-2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urząd Gminy Godkowo, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Godkowie, Szkoła Podstawowa w Godkowie, Gimnazjum w Dobrym
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. 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. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej. Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej. 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 umarzone: 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.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

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.

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	2 877 340,63	0,00	26 722,24	0,00	26 722,24	45 568	0,00	0,00	45 568	2 858 494,87
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 541 141,55	0,00	239 497,19	1 841 401,46	2 080 898,65	0,00	0,00	190 068,98	190 068,98	22 431 971,22
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 319 268,26	0,00	28 834,88	0,00	28 834,88	0,00	44 146,06	794 770,02	838 916,08	1 509 187,06
4.	Środki transportu	903 857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	51 872,50	0,00	0,00	51 872,50	851 984,64
5.	Inne środki trwałe	52 920,77	310 005,37	121 993,03	0,00	431 998,40	0,00	0,00	0,00	0,00	484 919,17
Razem		26 694 528,35	310 005,37	417 047,34	1 841 401,46	2 568 454,17	97 440,50	44 146,06	984 839	1 126 425,56	28 136 556,96

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
	1	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.877.340,63	2.858.494,87
2.	11.580.306,35	162.973,05	617.653,52	0,00	780.626,57	184.533,98	12.176.398,94	8.960.833,20	10.255.572,28
3.	2.070.064,15	0,00	76.928,47	0,00	76.928,47	760.756,16	1.386.236,46	249.204,11	122.950,60
4.	723.983,71	0,00	55.786,18	0,00	55.786,18	51.872,50	727.897,39	179.873,43	124.087,25
5.	41.260,25	265.427,52	6.644,19	0,00	272.071,71	0,00	313.331,96	11.660,52	171.587,21
Razem	14.415.614,46	428.400,57	757.012,36	0,00	1.185.412,93	997.162,64	14.603.864,75	12.278.913,89	13.532.692,21

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Pozostałe środki trwałe	714.412,25	0,00	62.392,49	0,00	62.392,49	0,00	11.123,01	0,00	11.123,01	765.681,73
2.	Wartości niematerialne i prawne licencje i oprogramowania	192.675,56	0,00	3.785,94	0,00	3.785,94	0,00	5.282,60	0,00	5.282,60	191.178,90
3.	Zbiory biblioteczne	158.134,39	0,00	17.150,46	0,00	17.150,46	0,00	0,00	0,00	0,00	175.284,85
Razem		1.065.222,20	0,00	83.328,89	0,00	83.328,89	0,00	16.405,61	0,00	16.405,61	1.132.145,48

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 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1.	714.412,25	0,00	62.392,49	0,00	62.392,49	11.123,01	765.681,73	0,00	0,00
2.	192.675,56	0,00	3.785,94	0,00	3.785,94	5.282,60	191.178,90	0,00	0,00
3.	158.134,39	0,00	17.150,46	0,00	17.150,46	0,00	175.284,85	0,00	0,00
Razem	1.065.222,20	0,00	83.328,89	0,00	83.328,89	16.405,61	1.132.145,48	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

Środki trwałe w budowie (inwestycje)- Bilans otwarcia 226.305,36 zł, zwiększenie 2.012.825,66 zł, zmniejszenie 2.032.449,45 zł, Bilans zamknięcia 206.681,57 zł.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów 108.128 zł powierzchnia 113.271 m²

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

Nie dotyczy

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

25 udziałów w Banku Spółdzielczym 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 108.441,66 zł, zwiększenie 3.283 zł, zmniejszenie 5.441 zł. Bilans zamknięcia 106.263,66 zł.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwa na zobowiązania inwestycyjne pn., Budowa oczyszczalni przydomowej w Kwitajnach Wielkich stan na 01 stycznia 2018 roku 0 złotych stan na 31 grudnia 2018 roku 38.358 zł, rezerwa kosztowa na rozrachunki z Urzędem Skarbowym stan na początek roku 0 złotych, stan na koniec roku 33.098,04 zł. Rezerwy utworzono w Zakładzie Usług Komunalnych w Godkowie z pozostawionej nadwyżki środków obrotowych za 2017 rok.

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

340.000 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

800.000 zł

c) powyżej 5 lat

	brak
1.1 0.	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
	Nie dotyczy
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.1 2.	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
	Nie dotyczy
1.1 3.	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
	Nie dotyczy
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze wydatkowano kwotę 4.365.967,15 zł .
1.1 6.	inne informacje
	Pozostałe należności 31.156,99 zł w tym: 1. z tytułu udzielonych pożyczek na cele mieszkaniowe ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 30.751 zł 2. kwota 405,99 zł – zaliczki na wydatki (komornicze)
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
	65.485,78 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Losowe – odszkodowania stan na początek roku 0 złotych wykonanie na koniec 2018 roku 4.389,47 zł, pozostałe rozliczenia z lat ubiegłych stan na początek roku 0 złotych na koniec roku w wysokości 18.065,31 zł
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 35.016 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W roku 2018 w Zakładzie Usług Komunalnych w Godkowie została pozostawiona nadwyżka środków obrotowych z lat ubiegłych w kwocie 137.946,79 – zgodnie z podjętą Uchwałą Rady Gminy Godkowo Nr XXXIX/184/2018 z dnia 22 lutego 2018r. Kwota ta została ustalona na bazie lat 2015-2017 i została pozostawiona z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych. Pozostawiona nadwyżka pozwoliła dosprzętować zaplecze techniczne i wprowadzić szereg ulepszeń. Zatrzymana nadwyżka stanowi środki własne samorządowego zakładu, księgowana jest na dobro pozostałych przychodów operacyjnych. Nadwyżka środków obrotowych na dzień 31.12.2018 ustalona została w

wysokości 3817,55 i została przekazana na konto Urzędu Gminy w Godkowie. W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku Zakład Usług Komunalnych w Godkowie zatrudniał siedmiu pracowników: kierownika, 2 pracowników biurowych, 2 konserwatorów, inkasenta oraz operatora koparki. Zakład zawarł w 2018r dwie umowy na 1/2 etatu z osobami które, pracowały w Zakładzie w ramach umów zawartych z Urzędem Pracy. Umowy zlecenia były zawarte z dwoma osobami jedna na sprzątanie pomieszczeń biurowych druga na naprawę systemu sterowniczego na oczyszczalni w Godkowie. W Gimnazjum w Dobrym stan zapasów słomy na 01 stycznia 2018 roku wynosił kwotę 3.462,80 zł a na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 15.669,20 zł.

Bożena Makuch
(główny księgowy)

2019-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Bondaruk
(kierownik jednostki)