

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
1.	
1.1.	NAZWA JEDNOSTKI Urząd Gminy Godów
1.2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Godów
1.3.	ADRES JEDNOSTKI 44-340 Godów, ul. 1 Maja 53
1.4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI Urząd Gminy w Godowie jest jednostką budżetową realizującą zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym
2.	WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM 01.01.2020-31.12.2020
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE Sprawozdanie zawiera dane jednostki budżetowej Urząd Gminy Godów
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji 2. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową na koniec roku z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Gruntów nie umarza się. 4. Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: odzież, dywany, meble. 5. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% ich wartości - do 10.000,00 zł. 6. Wszystkie nakłady na ulepszenie, modernizację majątku trwałego podwyższają wartość początkową środka trwałego. 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach i w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej urzędu oraz na wysokość jego wyniku finansowego. 8. Zapasy obejmujące materiały biurowe wyceniane są wg cen nabycia. Koszt stanowią w momencie wydania.
5.	INNE INFORMACJE
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
I.	
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 II.1.1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka danymi takimi dysponuje NIE DOTYCZY
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela II.1.3 - nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 3.105.628,99zł
1.5.	wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu kserokopiarki 12.300,-zł; MCDFiB W-wa 12.002,-zł; mienie Skarbu Państwa magazyn OC 2.133,88zł; grunty przekazane w trwałe zarząd 118.997,-zł

1.6.	wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	18.389.800,-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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela II.1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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
	21.592.915,-zł
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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	otrzymane gwarancje 1.088.038,52
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	1) nagrody jubileuszowe 59.261,63
1.16.	inne informacje
	1) należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFSS 5.406,87zł
	2) należności z tytułu dochodów budżetowych 2.873.756,07zł, w tym zaległości 2.428.968,81zł
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
	Tabela II.2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1) koszty związane z przeciwdziałaniem COVID -19 84.852,67 (bez dotacji z UWK-ce)
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
	należności 39.003,62zł, w tym zaległości 18.464,34zł
2.5.	inne informacje
	1) wartość pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% 1.580.302,98
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

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

część I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	153 217,35		44 649,00		44 649,00				0,00	197 866,35
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	153 217,35	0,00	44 649,00	0,00	44 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 866,35
2.1.	Grunty, w tym	10 148 461,50		33 132,23		33 132,23	10,00	0,00		10,00	10 181 583,73
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	390 121,00		0,00		0,00				0,00	390 121,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	69 957 012,72		15 015 264,57		15 015 264,57		0,00	10 839 557,80	10 839 557,80	74 132 719,49
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 633 080,74		222 816,71		222 816,71		79 682,50	135 345,71	215 028,21	1 640 869,24
2.4	Środki transportu	2 672 667,24				0,00				0,00	2 672 667,24
2.5	Inne środki trwałe	765 070,32		1 274 589,30		1 274 589,30		0,00	1 164 563,52	1 164 563,52	875 096,10
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	85 176 292,52	0,00	16 545 802,81	0,00	16 545 802,81	10,00	79 682,50	12 139 467,03	12 219 159,53	89 502 935,80

część II

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec okresu (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	118 273,13		15 171,94		15 171,94				0,00	133 445,07	34 944,22	64 421,28
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)	118 273,13	0,00	15 171,94	0,00	15 171,94	0,00	0,00	0,00	0,00	133 445,07	34 944,22	64 421,28
2.1.	Grunty, w tym					0,00				0,00	0,00	10 148 461,50	10 181 583,73
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	390 121,00	390 121,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	19 513 724,92		2 728 415,85		2 728 415,85		0,00		0,00	22 242 140,77	50 443 287,80	51 890 578,72
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 076 171,29		79 199,84		79 199,84		133 420,81		133 420,81	1 021 950,32	556 909,45	618 918,92
2.4	Środki transportu	2 302 801,35		146 868,91		146 868,91				0,00	2 449 670,26	369 865,89	222 996,98
2.5	Inne środki trwałe	425 483,23		78 734,55		78 734,55		0,00		0,00	504 217,78	339 587,09	370 878,32
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)	23 318 180,79	0,00	3 033 219,15	0,00	3 033 219,15	0,00	133 420,81	0,00	133 420,81	26 217 979,13	61 858 111,73	63 284 956,67

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi				0
3.	Razem	0	0	0	0

Tabela II.1.7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie (wykorzystanie i rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	70 244,84	1 802,76	0,00	72 047,60
2.	Należności od budżetów	0,00			0
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00			0
4.	Pozostałe należności	0,00			0,00
	Razem	70 244,84	1 802,76	0,00	72 047,60

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 zmniejszenia odpisów podaje się należności dopisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji oraz podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły

Tabela II.1.8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na ewentualne przyszłe zobowiązania	0,00	10 420,76			0,00	10 420,76
2.	...						0
							0
	Razem	0	10 420,76	0	0	0	10 420,76

Tabela II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie				
		Inwestycje rozpoczęte	Koszty 2020 roku	W tym:		Stan na koniec roku
				odsetki	różnice kursowe	
1	2	3		4	5	6
1.	Mieszkanie poddasze Skrzyszów	34 317,00	0,00	0,00	0,00	34 317,00
2.	Rozbudowa PP Skrzyszów	107 691,10	0,00	0,00	0,00	107 691,10
3.	Oświetlenie boiska Godów	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
4.	Boisko przy ZSPSkrbeńsko	999,75	0,00	0,00	0,00	999,75
5.	Budynek gospodarczy Krostoszowice	10 461,02	5 000,00	0,00	0,00	15 461,02
6.	Kanalizacja budynek POLONIA Łaziska	282,90	0,00	0,00	0,00	282,90
7.	Studnia chłonna ul. Wspólna Skrzyszów	6 850,00		0,00	0,00	6 850,00
8.	Boisko ul. Skotnicka Łaziska	4 929,75	0,00	0,00	0,00	4 929,75
9.	Budowa kanalizacji deszczowej Przedszkolna Skrzyszów	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
10.	4-oddziałowe przedszkole w Łaziskach	0,00	18 450,00	0,00	0,00	18 450,00
11.	Sala gimnastyczna Skrbeńsko	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
12.	Odgałęzienie ul. Dębowa Skrzyszów	2 890,50	0,00	0,00	0,00	2 890,50
13.	Odgałęzienie ul. Szybowa Krostoszowice	738,00	0,00	0,00	0,00	738,00
14.	Nowe horyzonty-mieszkania ul. Wallacha Skrzyszów	0,00	32 400,00	0,00	0,00	32 400,00
15.	Przyłącze gazowe PPGołkowice	0,00	3 562,70	0,00	0,00	3 562,70
16.	Budowa drogi do terenów inwestycyjnych w Gołkowicach	0,00	89 748,20	0,00	0,00	89 748,20
17.	droga Skrzyszów - Łaziska	29 790,60	0,00	0,00	0,00	29 790,60
18.	przebudowa ul. Kopernika Godów	2 730,00	0,00	0,00	0,00	2 730,00
19.	kanalizacja ul. Turska Krostoszowice	8 500,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00
20.	Ulica Wallacha Skrzyszów	10 550,00	0,00	0,00	0,00	10 550,00
21.	Oświetlenie ulica Brzozowa Krostoszowice	2 450,00	0,00	0,00	0,00	2 450,00
22.	Oświetlenie ulica Borowicka Gołkowice	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
23.	Kompl.termomodernizacja budynków użyteczności publicznej Godów	166 060,50	7 051,00	0,00	0,00	173 111,50
24.	Przebudowa budynku UG 1 Maja 53 Godów	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
25.	Oświetlenie ulica 1 Maja Gołkowice	3 700,00	0,00	0,00	0,00	3 700,00
26.	Oświetlenie ulica Powstańców Gołkowice	1 900,00	0,00	0,00	0,00	1 900,00
27.	Oświetlenie ulica Powstańców Łaziska	4 645,00	0,00	0,00	0,00	4 645,00
28.	Oświetlenie ulica Leśna Skrzyszów	2 489,00	0,00	0,00	0,00	2 489,00
29.	Oświetlenie ulica Staszica, Wyzwolenia Gołkowice	3 326,00	0,00	0,00	0,00	3 326,00
30.	Oświetlenie ulica Wallacha Skrzyszów	2 489,00	0,00	0,00	0,00	2 489,00
31.	Oświetlenie ulica Raszczykowiec Godów	3 145,00	0,00	0,00	0,00	3 145,00
32.	Oświetlenie ulica Powstańców Łaziska	2 745,00	0,00	0,00	0,00	2 745,00
33.	Oświetlenie ulica Powstańców Łaziska	2 345,00	0,00	0,00	0,00	2 345,00
34.	Oświetlenie ulica Słoneczna Godów	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
		441 525,12	156 211,90			597 737,02