

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Godziesze Wielkie ul.11-go Listopada 10 62-872 GODZIESZE MAŁE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 43A983278907A336 
Numer identyfikacyjny REGON 250855162	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 250 234,38	91 345 130,64	A Fundusz	87 313 141,63	93 207 004,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	31 880,53	15 247,21	A.I Fundusz jednostki	72 851 466,83	78 523 922,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	84 628 353,85	90 658 883,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 461 674,80	14 683 082,08
A.II.1 Środki trwałe	80 744 286,27	86 872 764,03	A.II.1 Zysk netto (+)	14 461 674,80	51 878 755,27
A.II.1.1 Grunty	3 958 324,43	4 304 276,64	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-37 195 673,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	319 700,00	319 700,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 222 262,32	73 269 423,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 170 322,52	8 811 814,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	89 965,13	106 515,03	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	303 411,87	380 734,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 737 532,89	5 074 394,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 884 067,58	3 786 119,40	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 732 200,49	5 065 953,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	482 375,71	512 872,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	590 000,00	671 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	508,52	4 553,75
A.IV.1 Akcje i udziały	590 000,00	671 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	346 680,79	368 253,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 682 072,01	1 864 276,31

Anna Szubert

2026-04-01

Mariusz Krzysztof Szyszkievicz

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	77 016,70	83 329,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	55 832,41	24 630,79
B Aktywa obrotowe	6 800 440,14	6 936 267,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 286,36	852,72
B.I Zapasy	145 296,87	160 297,66	D.II.8 Fundusze specjalne	2 086 427,99	2 207 184,30
B.I.1 Materiały	145 296,87	160 297,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 086 427,99	2 207 184,30
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 332,40	8 440,60
B.II Należności krótkoterminowe	5 329 815,47	5 298 140,30		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 744,43	7 193,70		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	5 317 071,04	5 290 946,60		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 325 327,80	1 477 830,00		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 324 041,44	1 476 971,89		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 286,36	858,11		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Anna Szubert

(główny księgowy)

2026-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Krzysztof Szyszkievicz

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	92 050 674,52	98 281 398,60	Suma pasywów	92 050 674,52	98 281 398,60

Anna Szubert

(główny księgowy)

2026-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Krzysztof Szyszkievicz

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Szubert


(główny księgowy)

2026-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Godziesze Wielkie ul.11-go Listopada 10 62-872 GODZIESZE MAŁE	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina GODZIESZE WIELKIE sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 8A02A9E2A06E3BC5 
Numer identyfikacyjny REGON 250855162		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 280 234,38	91 355 130,64	A Fundusz	104 225 851,67	113 637 600,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	31 880,53	15 247,21	A.I Fundusze jednostek	72 851 466,83	78 523 922,09
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	16 409 509,59	16 912 710,04
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	84 628 353,85	90 658 883,43	A.III Wynik budżetu (+,-)	503 200,45	3 517 886,31
A.III.1.1 Grunty	3 958 324,43	4 304 276,64	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	14 461 674,80	14 683 082,08
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 222 262,32	73 269 423,56	A.IV.1.1 Zysk netto	14 461 674,80	51 878 755,27
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	6 563 699,52	9 299 063,83	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	-37 195 673,19
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 884 067,58	3 786 119,40	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	590 000,00	671 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	590 000,00	671 000,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 620 000,00	3 120 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	30 000,00	10 000,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 620 000,00	3 120 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	32 014 539,52	35 177 913,62	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 230 914,13	5 065 953,83
B.I Zapasy	145 296,87	160 297,66	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	500 000,00	0,00

Anna Szubert
skarbnik

2026-04-24

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiwicz

zarząd

B.II Należności i roszczenia	6 227 941,51	6 304 022,56	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 730 914,13	2 858 769,53
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	63 318,00	10 000,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	25 577 983,14	28 703 593,40	C.IV Fundusze specjalne	0,00	2 207 184,30
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	4 218 008,10	4 709 489,91
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	117 294 773,90	126 533 044,26	Suma pasywów	117 294 773,90	126 533 044,26

Anna Szubert
skarbnik

2026-04-24
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
zarząd

Anna Szubert
skarbnik

2026-04-24
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Godziesze Wielkie ul.11-go Listopada 10 62-872 GODZIESZE MAŁE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GODZIESZE WIELKIE sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 45573B9E0FBB849F 
Numer identyfikacyjny REGON 250855162		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	24 252 655,34	27 225 763,40	I Zobowiązania	4 149 055,55	3 120 000,00
I.1 Środki pieniężne	24 252 655,34	27 225 763,40	I.1 Zobowiązania finansowe	4 120 000,00	3 120 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	24 223 783,79	27 224 091,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	500 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	28 871,55	1 672,28	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 620 000,00	3 120 000,00
II Należności i rozliczenia	1 020 499,59	1 025 882,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 055,55	0,00
II.1 Należności finansowe	93 318,00	20 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	63 318,00	10 000,00	II Aktywa netto budżetu	16 912 710,04	20 430 596,35
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 000,00	10 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	503 200,45	3 517 886,31
II.2 Należności od budżetów	925 364,00	1 003 993,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	503 200,45	3 517 886,31
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 817,59	1 889,20	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	16 409 509,59	16 912 710,04
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 211 389,34	4 701 049,31
Suma aktywów	25 273 154,93	28 251 645,66	Suma pasywów	25 273 154,93	28 251 645,66

Anna Szubert
skarbnik

2026-02-27

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiwicz
zarząd

BeSTia

45573B9E0FBB849F

Strona 1 z 2

Anna Szubert
skarbnik


2026-02-27

rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
zarząd

BeSTia

45573B9E0FBB849F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Godziesze Wielkie ul.11-go Listopada 10 62-872 GODZIESZE MAŁE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 250855162		C9EEDA8CF0222BD3 

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	0,00
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

Anna Szubert
(główny księgowy)

2026.04.01
rok mies. dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Szubert
(główny księgowy)

2026.04.01
rok mies. dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA GODZIESZE WIELKIE
1.2	siedzibę jednostki
	GODZIESZE WIELKIE, UL. 11 LISTOPADA 10
1.3	adres jednostki
	GODZIESZE WIELKIE, UL. 11 LISTOPADA 10, 62-872 GODZIESZE MAŁE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Godziesze Wielkie realizuje zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym przez swoje jednostki organizacyjne takie jak: 1) Urząd Gminy, 2) Jednostki oświaty, 3) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</p> <p>Urząd Gminy stanowi aparat pomocniczy Wójta Gminy, Rady Gminy i jej komisji. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie zadań własnych obejmujących sprawy z zakresu: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku, ochrony zdrowia, lokalnego transportu zbiorowego, pomocy społecznej, edukacji publicznej, kultury, kultury fizycznej i turystyki, targowisk, zieleni gminnej, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej, polityki prorodzinnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, promocji gminy, współpracy z organizacjami pozarządowymi, współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw; zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów; zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadań powierzonych); zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia zawartego z powiatem.</p> <p>Jednostki oświaty realizują cele i zadania określone w ustawie-Prawo oświatowe oraz przepisach wykonawczych wydawanych na jej podstawie, a także zawarte w programie profilaktyczno-wychowawczym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. Głównymi celami szkoły są: wprowadzanie uczniów w świat wartości, wzmocnienie poczucia tożsamości indywidualnej, kulturowej, rozwijanie kompetencji takich jak kreatywność, uzyskiwanie wartości wiedzy jako podstawy do rozwoju umiejętności. Do zadań szkoły należy: zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu uczniów w szkole, zorganizowanie systemu opiekuńczo-wychowawczego; realizacja programów nauczania, organizowanie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, skuteczne nauczanie języków obcych.</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania określone w ustawie o pomocy społecznej, ustawie o wypłacie zasiłków dla opiekunów, o świadczeniach rodzinnych, o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, o wypłacie świadczeń osobom uprawnionym do alimentów, o pomocy państwa w zakresie dożywiania, o karcie dużej rodziny, o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o ochronie zdrowia.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023, poz. 120 ze zm.), Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz.342). W zakresie w jakim przepisy nadrzędne pozostawiają jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu Nr 858/2023 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 29 grudnia 2023 r. ze zm. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Godzieszach Wielkich oraz w Zarządzeniu Nr 53/2011 Wójta Gminy w Godzieszach Wielkich z dnia 5 grudnia 2011 r. w sprawie określenia stawki amortyzacyjnej dla wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy w Godzieszach Wielkich. Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w decyzji oraz otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku braku - w wartości rynkowej na dzień nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne do wartości początkowej i równej 10.000,00 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a powyżej wartości 10.000,00 zł amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w Zarządzeniu Nr 53/2011 Wójta Gminy w Godzieszach Wielkich - jednorazowo za okres całego roku, metodą liniową od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio do kosztów. Pod pojęciem środków trwałych - rozumie się środki, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w trwałe zarząd lub użytkowane i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia. Ujawnione niedobory/nadwyżki w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów, pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy przekazania, otrzymane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wypośażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej do 499,00 zł, pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej mieszczącej się w przedziale od 500,00 zł do 10 000,00 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową. Środki trwałe do wartości początkowej i równej 10 000,00 zł umarza się, a powyżej wartości 10 000,00 zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową od miesiąca następnego, po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie do użytkowania potwierdzonego dokumentem OT. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu bądź ulepszenia już istniejącego środka trwałego z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli takie wystąpiły. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, uwzględniając również zasady zmiany wartości początkowej w wyniku ulepszenia. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami i po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące odsetkami i po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy z</p>

uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Jednostka wycenia materiały i towary - w cenach zakupu. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ksiąg rachunkowych. Fundusze własne, środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a najpóźniej na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami. Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych rozlicza się w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ujmuje się je w pozostałych przychodach/kosztaach operacyjnych lub obciąża osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec roku, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. W szczególności w wyniku finansowym uwzględnia się: zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne, wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne.

W zakresie **jednostek oświaty** środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości 10.000,00zł umarza się jednorazowo - dla środków o wartości od 100,00zł do 799,99zł prowadzi się ewidencję ilościową; od 800,00zł do 10.000,00zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie. Przyjmuje się zasadę jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania aktywa rzeczowe, które mogą być umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu; odzież robocza; meble; dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00zł w momencie oddania do użytkowania potwierdzonego wpisem do księgi inwentarzowej. W polityce rachunkowości zostały zapisane następujące metody wyceny aktywów i pasywów: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane w zależności od sposobu przyjęcia czyli według cen nabycia lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonywane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zbiory biblioteczne oraz materiały wykazuje się według cen zakupu. Należności wycenia się według wartości nominalnej, a w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank. W jednostce wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.

Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Godziszach Wielkich prowadzone są na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) i Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz palmów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020 r. poz. 342 z późn. zm.). W zakresie w jakim przepisy nadrzędne pozostawiają jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości określone w rozporządzeniu Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Godziszach Wielkich nr 3/2018 z dnia 9.01.2018r. z późn. zm. zdarzenia w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wartości niematerialne i prawne: nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji według cen nabycia, nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na dzień 31 grudnia, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wg stawki amortyzacyjnej 50%. Wartości materialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł). W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1 000 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1 000 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Nie umarza się gruntów. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążających fundusze, a odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, przy czym odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Z uwagi na przyjęty poziom istotności GOPS nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych. Nie prowadzi się również ewidencji materiałowej. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Z opisu do konta 221 – „Należności z tytułu dochodów budżetowych” (ujętego w załączniku nr 3 do rozporządzenia) wynika, iż służy ono do ewidencji należności z tytułu dochodów budżetowych. Na stronie Wn konta 221 ujmuje się ustalone należności z tytułu dochodów budżetowych i zwroty nadpłat, natomiast na stronie Ma tego konta ujmuje się wpłaty należności z tego tytułu oraz odpisy (zmniejszenia) należności. Dodatkowo ewidencja szczegółowa do konta 221 powinna być prowadzona według dłużników i podziałek klasyfikacji budżetowej, których należności dotyczą. W tej sytuacji ewidencja należności z tytułu funduszu alimentacyjnego powinny być ujęte w ewidencji prowadzonej w jednostce budżetowej na koncie 221 w korespondencji z kontem 720 – „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”.

5.	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Tabela 1.1.	86 888 011,24
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	BRAK DANYCH	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela 1.3	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela 1.4	0,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Tabela 1.5	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 1.6	690
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - Tabela 1.7	890 570,89
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela 1.8	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	3 120 000,00

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	1 000 000,00
	kredyty i pożyczki	
b)	powyżej 3 do 5 lat	1 000 000,00
	kredyty i pożyczki	0,00
c)	powyżej 5 lat	1 120 000,00
	kredyty i pożyczki	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym	0,00
	kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 273 113,75
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela 1.15	32 646 821,44
1.16.	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela 2.1	0,00
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - Tabela 2.2	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00
2.5.	inne informacje	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00

Anna Szubert

Elektronicznie podpisany przez Anna Szubert
Data: 2026.04.01 13:14:16 +02'00'

(Główny księgowy)

2026-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Krzysztof Szyszkievicz; GMINA GODZIESZE WIELKIE

Elektronicznie podpisany przez Mariusz Krzysztof Szyszkievicz; GMINA GODZIESZE WIELKIE
Data: 2026.04.01 13:19:08 +02'00'

(Kierownik jednostki)

Jednostki mogą rozszerzyć zakres informacji prezentowanych w tej części sprawozdania o inne dane i objaśnienia istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki oraz gdy wynika to z potrzeb jednostki. Sposób prezentacji dodatkowych informacji i objaśnień powinien być czytelny i zrozumiały, przy czym pozycje w części II 1.1.1; 1.1.3; 1.1.4; 1.1.5; 1.1.6; 1.1.7; 1.1.8; 1.1.15; 2.2.1; 2.2.2 należy przedstawić w załączonych do Instrukcji tabelach

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2025 r. Gminy
Godziesze Wielkie

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	233 179,65	0,00	42 639,22	0,00	42 639,22	0,00	0,00	9 797,16	9 797,16	266 021,71
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137 133,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 133,62
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	370 313,27	0,00	42 639,22	0,00	42 639,22	0,00	0,00	9 797,16	9 797,16	403 155,33
1.1	Grunty	3 958 324,43	0,00	168 248,21	193 895,26	362 143,47	0,00	0,00	16 191,26	16 191,26	4 304 276,64
I.I.I.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	319 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 700,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 416 244,86	0,00	7 390 107,84	48 782,55	7 438 890,39	0,00	0,00	195 404,66	195 404,66	119 659 730,59
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 461 866,44	0,00	3 503 227,90	25 000,00	3 528 227,90	0,00	11 529,00	36 968,65	48 497,65	10 941 596,69
1.4.	Środki transportu	477 807,59	0,00	424 000,00	0,00	424 000,00	0,00	0,00	378 000,00	378 000,00	523 807,59
1.5.	Inne środki trwałe	5 526 187,61	0,00	1 392 640,80	0,00	1 392 640,80	0,00	167 437,71	125 149,71	292 587,42	6 626 240,99
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	129 840 430,93	0,00	12 878 224,75	267 677,81	13 145 902,56	0,00	178 966,71	751 714,28	930 680,99	142 055 652,50

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	233 179,65	0,00	13 272,00	29 367,22	42 639,22	0,00	0,00	9 797,16	9 797,16	266 021,71	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	105 253,09	0,00	16 633,32	0,00	16 633,32	0,00	0,00	0,00	0,00	121 886,41	31 880,53	15 247,21
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	338 432,74	0,00	29 905,32	29 367,22	59 272,54	0,00	0,00	9 797,16	9 797,16	387 908,12	31 880,53	15 247,21
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 958 324,43	4 304 276,64
I.I.I.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 700,00	319 700,00
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 193 982,54	0,00	4 199 526,49	0,00	4 199 526,49	0,00	0,00	3 202,00	3 202,00	46 390 307,03	70 222 262,32	73 269 423,56
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 291 543,92	0,00	848 230,50	2 291,66	850 522,16	0,00	11 529,00	755,08	12 284,08	2 129 782,00	6 170 322,52	8 811 814,69
1.4.	Środki transportu	387 842,46	0,00	29 450,10	0,00	29 450,10	0,00	0,00	0,00	0,00	417 292,56	89 965,13	106 515,03
1.5.	Inne środki trwałe	5 222 775,74	0,00	902 210,08	413 108,48	1 315 318,56	0,00	167 437,71	125 149,71	292 587,42	6 245 506,88	303 411,87	380 734,11
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	49 096 144,66	0,00	5 979 417,17	415 400,14	6 394 817,31	0,00	178 966,71	129 106,79	308 073,50	55 182 888,47	80 744 286,27	86 872 764,03

*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 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa -stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

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

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów

potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2025 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 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

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

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3								0	0,00	0,00
II	Udziały	590	590 000,00	0,00	42	81 000,00	82 000,00	690	671 000,00	180 000,00
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe SP. Z O.O. Ul. Wroclawska Kalisz	590	590 000,00	0,00	42	80 000,00	82 000,00	670	670 000,00	180 000,00
2	Spółdzielnia Socjalna "Nasza Firma"	0	0,00	0,00	0	1 000,00	0,00	20	1 000,00	0,00
3		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
1		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
3		0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
	Razem:	590	590 000,00	0,00	42	81 000,00	82 000,00	690	671 000,00	180 000,00

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

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2025 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	39 964,27	11 881,06	-42,00	-18 036,51	33 766,82
2.	Należności z tytułu dostarczania wody	21 517,37	20 804,69	-385,26	-14 052,58	27 884,22
3.	Należności z tytułu odbioru ścieków	1 749,43	5 998,45	-527,06	-4 659,17	2 561,65
4.	Należności z tytułu podatku od osób prawnych	32 014,25	32 910,19	-4 423,25	0,00	60 501,19
5.	Należności z tytułu podatku od osób fizycznych	88 181,06	28 890,68	-1 030,25	-3 076,80	112 964,69
6.	Należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	706 992,32	0,00	0,00	-54 100,00	652 892,32
	Ogółem:	890 418,70	100 485,07	-6 407,82	-93 925,06	890 570,89

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych

lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2025 r. Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00
		0,00				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej za 2025 r. Gminy
Godziesze Wielkie**

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	29 870 426,00
2	Nagrody jubileuszowe	419 308,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	137 805,96
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	1 126 872,51
5	Inne świadczenia pracownicze*	1 092 408,97
	Ogółem:	32 646 821,44

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego za 2025 r.
Gminy Godziesze Wielkie

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00
		0,00				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego za 2025
r. Gminy Godziesze Wielkie

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Nie dotyczy	0,00		0,00
2		0,00		0,00
3		0,00		0,00
4		0,00		0,00
		0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00


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

Lp.	Wspólne rozrachunki między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł				
		JST/organ	Urząd Gminy w Godzieszach Wielkich	GOPS	Zespół Szkół w Woli Droszewskiej	...
NALEŻNOŚCI						
I	Należności wg pozycji bilansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Należności długoterminowe (A.III)					
2	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3	Należności od budżetów (B.II.2)					
4	Pozostałe należności (B.II.4)					
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
6	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA						
II	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)		0,00			
5	Sumy obce (D.II.6)					
6	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
7	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej za 2025 r. Gminy Godziesze Wielkie

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

Lp.	Wspólne rozliczenia między jednostkami budżetowym i budżetem JST	w zł							
		JST/organ	Urząd Gminy Godziesze Wielkie	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Stobnie Siódnym	Zespół Szkół Nr 1 w Godzieszach Wielkich	Zespół Szkół w Woli Droszewskiej	Szkoła Podstawowa w Starej Kakawie	Szkoła Podstawowa w Żydowie
I	Zwiększenie funduszu (z tytułu) I.1.	257 401,85	25 031,02	0,00	184 704,00	9 155,25	38 411,58	0,00	0,00
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.	257 062,50	24 791,67	0,00	184 704,00	9 155,25	38 411,58		
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej	339,35	239,35	100,00					
	Ogółem:	257 401,85	25 031,02	100,00	184 704,00	9 155,25	38 411,58	0,00	0,00
II	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	257 401,85	232 370,83	25 031,02	0,00	0,00	0,00		0,00
1	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.	257 062,50	232 270,83	24 791,67		0,00			
2	Inna pozycja nieuwzględniona powyżej	339,35	100,00	239,35					
	Ogółem:	257 401,85	232 370,83	25 031,02	0,00	0,00	0,00		0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Godziesze Wielkie ul.11-go Listopada 10 62-872 GODZIESZE MAŁE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 250855162		Wysłać bez pisma przewodniego B7AC784549A4D668 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	71 625 552,61	76 300 724,49	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	71 625 552,61	76 300 724,49	
B. Koszty działalności operacyjnej	58 324 854,17	63 276 758,10	
B.I. Amortyzacja	4 256 080,88	5 162 204,82	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 941 794,25	6 031 470,93	
B.III. Usługi obce	8 560 733,59	9 251 871,81	
B.IV. Podatki i opłaty	287 352,71	338 136,18	
B.V. Wynagrodzenia	23 888 463,95	25 847 501,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 749 451,83	7 304 162,81	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 225 117,56	1 432 991,87	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 364 804,39	7 860 928,88	
B.X. Pozostałe obciążenia	51 055,01	47 489,58	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	13 300 698,44	13 023 966,39	
D. Pozostałe przychody operacyjne	465 374,20	749 094,40	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	465 374,20	749 094,40	
E. Pozostałe koszty operacyjne	135 669,20	141 482,73	

Anna Szubert
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	135 669,20	141 482,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 630 403,44	13 631 578,06
G.	Przychody finansowe	1 142 713,64	1 340 425,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 142 713,64	1 340 425,98
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	311 442,28	288 921,96
H.I.	Odsetki	311 442,28	288 921,96
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 461 674,80	14 683 082,08
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 461 674,80	14 683 082,08

Anna Szubert
główny księgowy


2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
kierownik jednostki

Anna Szubert
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Godziesze Wielkie ul.11-go Listopada 10 62-872 GODZIESZE MAŁE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 250855162		Wysłać bez pisma przewodniego B14A3F3AA8EFDA11 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		67 242 451,79	72 851 466,83
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		125 770 136,86	104 860 503,05
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		36 074 380,77	14 461 674,80
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		72 663 453,67	75 755 015,54
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		16 471 682,79	12 846 584,42
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		147 768,27	299 069,75
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		412 851,36	1 498 158,54
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		120 161 121,82	99 188 047,79
I.2.1. Strata za rok ubiegły		26 335 391,45	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		73 166 654,12	79 272 901,85
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		18 146 321,42	17 461 835,36
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 154 538,62	721 280,92
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		1 358 216,21	1 732 029,66
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		72 851 466,83	78 523 922,09

Anna Szubert
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 461 674,80	14 683 082,08
III.1.	zysk netto (+)	14 461 674,80	51 878 755,27
III.2.	strata netto (-)	0,00	-37 195 673,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	87 313 141,63	93 207 004,17

Anna Szubert
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Szubert
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Krzysztof Szyszkiewicz
kierownik jednostki