

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOSTYŃ sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2F3E1F28B417DC03 
Numer identyfikacyjny REGON 411050646		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 542 368,97	31 883 654,87	I Zobowiązania	8 100 532,00	6 387 001,01
I.1 Środki pieniężne	11 542 368,97	31 883 654,87	I.1 Zobowiązania finansowe	8 096 100,00	4 984 743,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 542 368,97	31 883 650,18	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 111 357,00	2 596 100,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	4,69	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 984 743,00	2 388 643,00
II Należności i rozliczenia	8 443 455,54	5 920 165,33	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	532,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 900,00	1 402 258,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	10 272 754,51	29 775 383,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 662 782,97	19 502 628,68
II.2 Należności od budżetów	1 173 643,32	1 799 803,58	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	13 662 782,97	19 502 628,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 269 812,22	4 120 361,75	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 (+,-)	-3 390 028,46	10 272 754,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 612 538,00	1 641 436,00
Suma aktywów	19 985 824,51	37 803 820,20	Suma pasywów	19 985 824,51	37 803 820,20

HANNA MARCINKOWSKA
skarbnik

2022-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
zarząd

BeSTia

2F3E1F28B417DC03

Strona 1 z 2

HANNA MARCINKOWSKA

skarbnik

2022-04-26

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak

zarząd

BeSTia

2F3E1F28B417DC03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 9EEFD86CF8F0C102 
Numer identyfikacyjny REGON 411050646	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	255 130 724,84	265 410 245,08	A Fundusz	254 313 317,40	263 213 561,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	20 771,87	A.I Fundusz jednostki	224 170 716,86	219 144 378,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	207 480 405,43	216 999 703,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	30 142 600,54	44 069 182,92
A.II.1 Środki trwałe	206 334 626,66	208 787 014,62	A.II.1 Zysk netto (+)	146 961 532,76	165 939 489,47
A.II.1.1 Grunty	63 052 795,67	63 966 294,53	A.II.2 Strata netto (-)	-116 818 932,22	-121 870 306,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 688 413,85	8 212 788,08	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	141 792 613,40	143 075 093,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 031 031,40	1 230 548,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	327 217,14	337 298,10	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	130 969,05	177 780,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 273 199,93	11 724 186,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 145 778,77	8 212 689,13	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	12 717 874,16	10 996 529,58
A.III Należności długoterminowe	-95 730,59	643 719,46	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	409 817,66	403 205,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	47 746 050,00	47 746 050,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	129 315,46	237 426,96
A.IV.1 Akcje i udziały	47 746 050,00	47 746 050,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	781 236,32	810 086,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 461 595,93	2 694 722,27

HANNA MARCINKOWSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

9EEFD86CF8F0C102

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 349 177,53	112 146,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	470 920,60	1 656 061,00
B Aktywa obrotowe	12 455 792,49	9 527 503,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	111 661,96	4 120 361,75
B.I Zapasy	12 070,47	21 785,41	D.II.8 Fundusze specjalne	1 004 148,70	962 517,93
B.I.1 Materiały	12 070,47	21 785,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	988 126,50	947 671,43
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	16 022,20	14 846,50
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	555 325,77	727 657,13
B.II Należności krótkoterminowe	4 019 146,57	5 645 502,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	200 576,97	272 989,91			
B.II.2 Należności od budżetów	7 493,34	3 928,99			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 811 076,26	5 368 583,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 398 562,47	3 833 440,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 398 562,47	3 832 352,91			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 087,80			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

HANNA MARCINKOWSKA
(główny księgowy)

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

BeSTia

9EEFD86CF8F0C102

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	26 012,98	26 774,31			
Suma aktywów	267 586 517,33	274 937 748,08	Suma pasywów	267 586 517,33	274 937 748,08

HANNA MARCINKOWSKA

(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

9EEFD86CF8F0C102

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

HANNA MARCINKOWSKA

(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

9EEFD86CF8F0C102

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ Numer identyfikacyjny REGON 411050646			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego E79E7239D0A5E083 	
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		150 128 340,24	167 628 639,25
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 713 649,92	1 922 498,07
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 i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		148 414 690,32	165 706 141,18
B.	Koszty działalności operacyjnej		121 560 494,63	127 706 067,78
B.I.	Amortyzacja		8 129 553,46	8 158 851,55
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 703 167,11	7 663 409,49
B.III.	Usługi obce		10 811 785,29	13 473 657,92
B.IV.	Podatki i opłaty		1 612 296,27	1 672 531,59
B.V.	Wynagrodzenia		39 044 435,46	41 711 499,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 582 150,81	10 199 022,69
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 055 282,74	1 205 099,68
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		44 595 314,12	43 593 766,11
B.X.	Pozostałe obciążenia		26 509,37	28 228,97
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		28 567 845,61	39 922 571,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 748 868,55	4 262 976,16
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		506 777,66	2 723 516,48
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 242 090,89	1 539 459,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne		898 009,66	1 055 203,85

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	35 000,00	49 934,26
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	863 009,66	1 005 269,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 418 704,50	43 130 343,78
G.	Przychody finansowe	1 122 149,66	1 323 136,15
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	566 823,89	597 914,83
G.III.	Inne	555 325,77	725 221,32
H.	Koszty finansowe	371 230,62	373 442,01
H.I.	Odsetki	365 391,55	364 088,85
H.II.	Inne	5 839,07	9 353,16
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	30 169 623,54	44 080 037,92
J.	Podatek dochodowy	27 023,00	10 855,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	30 142 600,54	44 069 182,92

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

BeSTia

E79E7239D0A5E083

Strona 2 z 3

HANNA MARCINKOWSKA

główny księgowy

2022-05-27

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411050646		Wysłać bez pisma przewodniego 41E16521DFC72772 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		230 777 063,46	224 170 716,86
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		278 127 998,59	317 859 476,12
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		132 817 924,66	146 961 532,76
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		136 431 546,63	150 563 623,12
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		8 258 820,35	16 075 074,12
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		552 126,71	3 999 979,76
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		67 580,24	259 266,36
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		285 026 032,63	323 494 682,41
I.2.1. Strata za rok ubiegły		109 015 778,62	116 818 932,22
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		150 453 395,91	170 579 178,60
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		23 888 040,20	32 868 277,42
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		242 146,66	251 110,04
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		562 619,24	2 544 847,31
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		864 052,00	432 336,82
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		224 170 716,86	219 144 378,45

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	30 142 600,54	44 069 182,92
III.1.	zysk netto (+)	146 961 532,76	165 939 489,47
III.2.	strata netto (-)	-116 818 932,22	-121 870 306,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	254 313 317,40	263 213 561,37

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy


2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 411050646		BB0B6EAA94D35713 

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

HANNA MARCINKOWSKA
(główny księgowy)

2022.05.27
rok mies. dzień

Jerzy Kulak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

HANNA MARCINKOWSKA

(główny księgowy)

2022.05.27

rok mies. dzień

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gostyń
1.2	siedzibę jednostki
	Gostyń
1.3	adres jednostki
	Rynek 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zadania gminy określa ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r.</p> <p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym.</p> <p>Zadaniem gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy.</p> <p>Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym zadania własne gminy obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) działalności w zakresie telekomunikacji, 5) lokalnego transportu zbiorowego, 6) ochrony zdrowia, 7) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 8) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 9) edukacji publicznej, 10) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 11) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 12) targowisk i hal targowych, 13) zieleni gminnej i zadrzewień, 14) cmentarzy gminnych, 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, 16) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 17) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 18) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 19) promocji gminy, 20) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 21) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <p>Ponadto gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum (art. 8. 1. ustawy).</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne z niżej wymienionych jednostek:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Miejski w Gostyniu, 2) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gostyniu, 3) Dzienny Dom Senior+ w Gostyniu, 4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Gostyniu, 5) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gostyniu, 6) Przedszkole Miejskie Nr 1 w Gostyniu, 7) Przedszkole Miejskie Nr 2 w Gostyniu, 8) Przedszkole Miejskie Nr 4 w Gostyniu, 9) Przedszkole Miejskie Nr 5 w Gostyniu, 10) Przedszkole Miejskie Nr 7 w Gostyniu, 11) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Gostyniu, 12) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Gostyniu, 13) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Gostyniu, 14) Szkoła Podstawowa Nr 5 w Gostyniu, 15) Szkoła Podstawowa w Daleszynie, 16) Szkoła Podstawowa w Goli, 17) Szkoła Podstawowa w Kunowie, 18) Szkoła Podstawowa w Siemowie, 19) Szkoła Podstawowa w Sikorzynie, 20) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gostyniu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia i innych opłat) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania; b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztu wytworzenia, obejmującego wszystkie koszty, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji, według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; d) w przypadku spadku lub darowizny, według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo, za okres całego roku w grudniu danego roku budżetowego metodą liniową, poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do używania i finansowane są ze środków na wydatki bieżące.</p>

	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne ze względu na nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i nie są tworzone. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec czego odstępuje się od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów i towarów. Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub cenie nabycia i po zakupie zaliczane są bezpośrednio w ciężar właściwego konta kosztów.</p> <p>Przychody i koszty podlegają zarachowaniu na kontach zespołów 7 i 4 oraz na odpowiednich kontach rozrachunkowych, odzwierciedlając w księgach wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków. W zakresie wydatków i kosztów ujmuje się na odpowiednich kontach także zaangażowanie środków budżetowych.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>																																										
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																																										
	Szczegółowe dane przedstawiono w tabeli 1 i 2 do informacji dodatkowej.																																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	Nie dotyczy																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																										
	Nie dotyczy																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie gruntów</th> <th>Wartość gruntów na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Wartość gruntów na koniec roku (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2525/11</td> <td>12 333,33</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12 333,33</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>1135/2</td> <td>1 138,34</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 138,34</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>707</td> <td>841,66</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>841,66</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>1292/3</td> <td>3 564,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 564,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>1292/7</td> <td>5 352,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5 352,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów na koniec roku (3+4-5)	1	2	3	4	5	6	1	2525/11	12 333,33	0,00	0,00	12 333,33	3	1135/2	1 138,34	0,00	0,00	1 138,34	4	707	841,66	0,00	0,00	841,66	5	1292/3	3 564,00	0,00	0,00	3 564,00	6	1292/7	5 352,00	0,00	0,00	5 352,00
Lp.	Wyszczególnienie gruntów	Wartość gruntów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów na koniec roku (3+4-5)																																						
1	2	3	4	5	6																																						
1	2525/11	12 333,33	0,00	0,00	12 333,33																																						
3	1135/2	1 138,34	0,00	0,00	1 138,34																																						
4	707	841,66	0,00	0,00	841,66																																						
5	1292/3	3 564,00	0,00	0,00	3 564,00																																						
6	1292/7	5 352,00	0,00	0,00	5 352,00																																						

		Razem	23 229,33	0,00	0,00	23 229,33		
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	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
	1	2	3	4	5	6		
	1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	6 800,68	0,00	0,00	6 800,68		
		z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	68 674,34	0,00	0,00	68 674,34		
		z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Razem	75 475,02	0,00	0,00	75 475,02		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość (3+5)	Liczba (4+6)
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Udziały	47 746 050	87 830	0,00	0,00	47 746 050	87 830
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)							
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
					Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Należności długoterminowe	651 056,36	84 913,27	172 924,40	2 332,97	175 257,37	560 712,26

	2	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.1	należności z tytułu dostaw i usług	1 133,88	5 552,68	178,50	0,00	178,50	6 508,06
	2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4	pozostałe należności	8 292 075,87	845 180,44	395 842,17	9 016,31	404 858,48	8 732 397,83
		Razem	8 944 266,11	935 646,39	568 945,07	11 349,28	580 294,35	9 299 618,15
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	Nie dotyczy							
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							
	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów 2 388 643,00 zł							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	Nie dotyczy							
c)	powyżej 5 lat							
	Nie dotyczy							
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	Nie dotyczy							
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							
	Nie dotyczy							
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 2 321 991,62 zł							

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
	1	2	3
	1	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 444 581,76
	1.2	odprawy emerytalne i rentowe	329 596,83
	1.3	nagrody jubileuszowe	597 182,51
	1.4	świadczenia urlopowe	517 802,42
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Nie dotyczy		

.....
(Skarbnik/główny księgowy)

2022-05-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	775 859,02	46 855,17	0,00	0,00	0,00	46 855,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822 714,19
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	290 561 460,35	13 242 867,51	590 314,89	0,00	199 129,17	14 032 311,57	718 770,86	253 472,09	594 909,39	0,00	2 199 447,34	3 766 599,68	300 827 172,24
2.1.	Grunty	63 055 581,91	1 683 083,65	590 314,89	0,00	4 594,50	2 277 993,04	691 663,77	0,00	594 909,39	0,00	76 547,96	1 363 121,12	63 970 453,83
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 688 413,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 077,81	0,00	0,00	0,00	76 547,96	475 625,77	8 212 788,08
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 116 147,95	10 578 602,47	0,00	0,00	194 534,67	10 773 137,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 689,38	2 023 689,38	226 865 595,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 445 302,85	547 100,09	0,00	0,00	0,00	547 100,09	0,00	183 058,07	0,00	0,00	0,00	183 058,07	5 809 344,87
2.4.	Środki transportu	1 330 382,97	112 899,59	0,00	0,00	0,00	112 899,59	27 107,09	16 158,80	0,00	0,00	66 000,00	109 265,89	1 334 016,67
2.5.	Inne środki trwałe	2 614 044,67	321 181,71	0,00	0,00	0,00	321 181,71	0,00	54 255,22	0,00	0,00	33 210,00	87 465,22	2 847 761,16

Tabela 2

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	775 859,02	26 083,30	0,00	0,00	0,00	26 083,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 942,32
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	84 226 833,69	8 394 847,49	0,00	0,00	0,00	8 394 847,49	27 107,09	242 134,09	9 638,00	0,00	302 644,38	581 523,56	92 040 157,62
2.1.	Grunty	2 786,24	3 444,73	0,00	0,00	0,00	3 444,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2 071,67	2 071,67	4 159,30
2.1.1.	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	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 323 534,55	7 699 602,80	0,00	0,00	0,00	7 699 602,80	0,00	0,00	0,00	0,00	232 635,46	232 635,46	83 790 501,89
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 414 271,45	345 883,36	0,00	0,00	0,00	345 883,36	0,00	171 720,07	9 638,00	0,00	0,00	181 358,07	4 578 796,74
2.4.	Środki transportu	1 003 165,83	102 818,63	0,00	0,00	0,00	102 818,63	27 107,09	16 158,80	0,00	0,00	66 000,00	109 265,89	996 718,57
2.5.	Inne środki trwałe	2 483 075,62	243 097,97	0,00	0,00	0,00	243 097,97	0,00	54 255,22	0,00	0,00	1 937,25	56 192,47	2 669 981,12