


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOSTYŃ sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 70575F46FD9C9546 
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	31 883 654,87	24 566 444,94	I Zobowiązania	6 387 001,01	2 390 056,95
I.1 Środki pieniężne	31 883 654,87	24 566 444,94	I.1 Zobowiązania finansowe	4 984 743,00	2 388 643,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 883 650,18	24 566 360,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 596 100,00	1 200 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4,69	84,13	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 388 643,00	1 188 643,00
II Należności i rozliczenia	5 920 165,33	174 047,13	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	1 049,33
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 402 258,01	364,62
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	29 775 383,19	20 328 383,12
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	19 502 628,68	-9 447 000,07
II.2 Należności od budżetów	1 799 803,58	8 165,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	19 502 628,68	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 120 361,75	165 882,04	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-9 447 000,07
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 (+,-)	10 272 754,51	29 775 383,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 641 436,00	2 022 052,00
Suma aktywów	37 803 820,20	24 740 492,07	Suma pasywów	37 803 820,20	24 740 492,07

HANNA MARCINKOWSKA
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Skorupski
zarząd

BeSTia

70575F46FD9C9546

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

HANNA MARCINKOWSKA
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Skorupski
zarząd

BeSTia

70575F46FD9C9546

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 1A533E41F115BF6F 
Numer identyfikacyjny REGON 411050646	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	265 410 245,08	306 104 618,61	A Fundusz	263 213 561,37	303 554 033,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 771,87	9 934,37	A.I Fundusz jednostki	219 144 378,45	273 536 334,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	216 999 703,75	257 665 385,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	44 069 182,92	30 017 699,01
A.II.1 Środki trwałe	208 787 014,62	246 759 935,37	A.II.1 Zysk netto (+)	165 939 489,47	154 274 789,14
A.II.1.1 Grunty	63 966 294,53	84 008 030,67	A.II.2 Strata netto (-)	-121 870 306,55	-124 257 090,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 212 788,08	6 837 910,18	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	143 075 093,82	160 728 516,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 230 548,13	1 381 684,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	337 298,10	475 179,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	177 780,04	166 523,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 724 186,71	7 168 503,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 212 689,13	10 905 449,73	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	10 996 529,58	6 714 159,49
A.III Należności długoterminowe	643 719,46	383 249,14	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	403 205,99	791 967,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	47 746 050,00	48 046 050,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	237 426,96	225 836,95
A.IV.1 Akcje i udziały	47 746 050,00	48 046 050,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	810 086,97	897 188,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 694 722,27	2 968 278,62

HANNA MARCINKOWSKA

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

1A533E41F115BF6F

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	112 146,71	223 710,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 656 061,00	478 511,19
B Aktywa obrotowe	9 527 503,00	4 617 918,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 120 361,75	165 882,04
B.I Zapasy	21 785,41	229 400,77	D.II.8 Fundusze specjalne	962 517,93	962 784,21
B.I.1 Materiały	21 785,41	76 644,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	947 671,43	947 106,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	14 846,50	15 677,64
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	152 755,83	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	727 657,13	454 343,63
B.II Należności krótkoterminowe	5 645 502,57	2 974 539,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	272 989,91	280 839,61			
B.II.2 Należności od budżetów	3 928,99	3 235,20			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	64,82			
B.II.4 Pozostałe należności	5 368 583,67	2 690 400,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 833 440,71	1 383 287,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 832 352,91	1 370 308,24			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 087,80	12 978,85			
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)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

BeSTia

1A533E41F115BF6F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	26 774,31	30 690,60			
Suma aktywów	274 937 748,08	310 722 536,76	Suma pasywów	274 937 748,08	310 722 536,76

HANNA MARCINKOWSKA

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

1A533E41F115BF6F

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

HANNA MARCINKOWSKA

(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

1A533E41F115BF6F

Jerzy Kulak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ</p>	<p style="text-align: center;">Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">411050646</p>		Wysłać bez pisma przewodniego 380A7DB62E9A6355 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	167 628 639,25	156 372 616,08
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 922 498,07	1 972 348,63
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	84 341,50
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	165 706 141,18	154 315 925,95
B.	Koszty działalności operacyjnej	127 706 067,78	131 490 484,36
B.I.	Amortyzacja	8 158 851,55	8 195 249,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii	7 663 409,49	10 066 905,99
B.III.	Usługi obce	13 473 657,92	14 428 058,56
B.IV.	Podatki i opłaty	1 672 531,59	1 825 486,37
B.V.	Wynagrodzenia	41 711 499,78	46 046 498,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 199 022,69	11 373 549,24
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 205 099,68	2 716 458,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	47 434,04
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	43 593 766,11	36 762 061,28
B.X.	Pozostałe obciążenia	28 228,97	28 782,06
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	39 922 571,47	24 882 131,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 262 976,16	3 626 724,55
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 723 516,48	2 319 912,31
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 539 459,68	1 306 812,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 055 203,85	861 114,45

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

BeSTia

380A7DB62E9A6355

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	49 934,26	40 080,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 005 269,59	821 034,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 130 343,78	27 647 741,82
G.	Przychody finansowe	1 323 136,15	3 233 493,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	597 914,83	3 233 493,70
G.III.	Inne	725 221,32	0,00
H.	Koszty finansowe	373 442,01	853 268,51
H.I.	Odsetki	364 088,85	842 967,21
H.II.	Inne	9 353,16	10 301,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	44 080 037,92	30 027 967,01
J.	Podatek dochodowy	10 855,00	10 268,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	44 069 182,92	30 017 699,01

HANNA MARCINKOWSKA

główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak

kierownik jednostki

BeSTia

380A7DB62E9A6355

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.08

Wyjaśnienia do sprawozdania

HANNA MARCINKOWSKA


główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gostyń Rynek 2 63-800 GOSTYŃ	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 411050646		<p style="text-align: center;">44BDFB3AF7B5D7D2</p> 

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)

2023.04.27
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)

2023.04.27
rok mies. 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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411050646		Wysłać bez pisma przewodniego BC9F1461F468569C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		224 170 716,86	219 144 378,45
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		317 859 476,12	394 051 520,39
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		146 961 532,76	165 939 489,47
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		150 563 623,12	169 389 390,42
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		16 075 074,12	28 239 724,86
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		3 999 979,76	30 232 010,34
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	89 390,79
I.1.10. Inne zwiększenia		259 266,36	161 514,51
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		323 494 682,41	339 659 564,21
I.2.1. Strata za rok ubiegły		116 818 932,22	121 870 306,55
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		170 579 178,60	160 399 321,34
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		32 868 277,42	47 148 315,04
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		251 110,04	265 242,71
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 544 847,31	9 846 819,47
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		432 336,82	129 559,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		219 144 378,45	273 536 334,63

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	44 069 182,92	30 017 699,01
III.1.	zysk netto (+)	165 939 489,47	154 274 789,14
III.2.	strata netto (-)	-121 870 306,55	-124 257 090,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	263 213 561,37	303 554 033,64

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Kulak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

HANNA MARCINKOWSKA
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, 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 referendów (art. 8. 1. ustawy).</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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) Żłobek Miejski w Gostyniu 12) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Gostyniu, 13) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Gostyniu, 14) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Gostyniu, 15) Szkoła Podstawowa Nr 5 w Gostyniu, 16) Szkoła Podstawowa w Daleszynie, 17) Szkoła Podstawowa w Goli, 18) Szkoła Podstawowa w Kunowie, 19) Szkoła Podstawowa w Siemowie, 20) Szkoła Podstawowa w Sikorzynie, 21) 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> </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
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 nieamortyzowanych 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.	Grunty, w tym:	0,00	716 000,00	0,00	716 000,00		
		z tytułu umów dzierżawy	0,00	531 700,00	0,00	531 700,00		
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	6 800,68	30 000,00	0,00	36 800,68		
		z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00		
	3	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	746 000,00	0,00	821 475,02		
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	300 000	600	48 046 050	88 430
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	Zwiększenia odpisów aktualizujących	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku		

		roku obrotowego	w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	obrotowego (3+4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności długoterminowe	560 712,26	99 992,53	36 147,99	1 579,36	37 727,35	622 977,44
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	6 508,06	10 075,50	76,29	0,00	76,29	16 507,27
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	8 732 397,83	1 149 329,02	664 368,62	15 022,35	679 390,97	9 202 335,88
	Razem	9 299 618,15	1 259 397,05	700 592,90	16 601,71	717 194,61	9 841 820,59
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 1 188 643,00 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 1 604 880,19 zł																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td> <td>1 694 184,38</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>447 729,45</td> </tr> <tr> <td>1.3</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>683 390,96</td> </tr> <tr> <td>1.4</td> <td>świadczenia urlopowe</td> <td>563 063,97</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 694 184,38	1.2	odprawy emerytalne i rentowe	447 729,45	1.3	nagrody jubileuszowe	683 390,96	1.4	świadczenia urlopowe	563 063,97
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość																		
1	2	3																		
1	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 694 184,38																		
1.2	odprawy emerytalne i rentowe	447 729,45																		
1.3	nagrody jubileuszowe	683 390,96																		
1.4	świadczenia urlopowe	563 063,97																		
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																			

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	822 714,19	12 659,20	0,00	0,00	0,00	12 659,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	835 373,39
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	300 827 172,24	48 189 687,43	6 698 959,85	1 188 138,34	199 129,17	56 076 785,62	774 788,73	25 556,87	2 866 206,78	0,00	6 226 185,65	9 892 738,03	347 011 219,83
2.1.	Grunty	63 970 453,83	21 113 429,31	2 280 944,93	4 094,21	4 594,50	23 398 468,45	750 204,72	0,00	2 243 361,92	0,00	361 832,73	3 355 399,37	84 013 522,91
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 212 788,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 374 877,90	0,00	0,00	1 374 877,90	6 837 910,18
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 865 595,71	26 255 286,65	4 418 014,92	1 184 044,13	194 534,67	31 857 345,70	24 584,01	0,00	575 784,86	0,00	5 863 403,92	6 463 772,79	252 259 168,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 809 344,87	368 374,57	0,00	0,00	0,00	368 374,57	0,00	25 556,87	47 060,00	0,00	0,00	72 616,87	6 105 102,57
2.4.	Środki transportu	1 334 016,67	253 134,00	0,00	0,00	0,00	253 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 150,67
2.5.	Inne środki trwałe	2 847 761,16	199 462,90	0,00	0,00	0,00	199 462,90	0,00	0,00	0,00	0,00	949,00	949,00	3 046 275,06

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	801 942,32	23 496,70	0,00	0,00	0,00	23 496,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825 439,02
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	92 040 157,62	8 379 355,64	0,00	46 020,99	250 597,97	8 675 974,60	0,00	114 947,66	0,00	292 315,85	57 584,25	464 847,76	100 251 284,46
2.1.	Grunty	4 159,30	1 373,06	0,00	0,00	0,00	1 373,06	0,00	0,00	0,00	0,00	40,12	40,12	5 492,24
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	83 790 501,89	7 750 724,40	0,00	46 020,99	250 597,97	8 047 343,36	0,00	0,00	0,00	250 597,97	56 595,13	307 193,10	91 530 652,15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 578 796,74	301 287,02	0,00	0,00	0,00	301 287,02	0,00	114 947,66	0,00	41 717,88	0,00	156 665,54	4 723 418,22
2.4.	Środki transportu	996 718,57	115 252,14	0,00	0,00	0,00	115 252,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 970,71
2.5.	Inne środki trwałe	2 669 981,12	210 719,02	0,00	0,00	0,00	210 719,02	0,00	0,00	0,00	0,00	949,00	949,00	2 879 751,14