



Wójt Gminy Wydminy Radosław Król

pl. Rynek 1 1, 11-510 Wydminy, tel./fax +48 87 421 00 19 lub 421 00 83



SO.0050.59.2021

ZARZĄDZENIE NR 49/2021 Wójta Gminy Wydminy z dnia 13 maja 2021 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wydminy za 2020 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Wydminy sprawozdanie finansowe za 2020 rok, które składa się z :


- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wydminy za 2020 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) bilansu jednostki budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) rachunku zysków i strat jednostki budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki, zgodnie z załącznikiem Nr 4,
- 5) informacji dodatkowej Gminy Wydminy za 2020 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 5
- 6) bilansu Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 6,
- 7) rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 7,
- 8) zestawienia zmian w funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 8,
- 9) informacji dodatkowej Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 9,
- 10) bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 10,
- 11) rachunku zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 11,
- 12) zestawienia zmian w funduszu Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 12,
- 13) informacji dodatkowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach, zgodnie z załącznikiem Nr 13.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJCI GMINY WYDMINY

mgr inż. Radosław Król

Latocznik nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WYDMINY sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 72CCB8D1F3B9B5CB 
Numer identyfikacyjny REGON 790671320		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 444 341,87	2 106 871,22	I Zobowiązania	17 750 247,13	19 435 289,48
I.1 Środki pieniężne	1 444 341,87	2 106 871,22	I.1 Zobowiązania finansowe	17 749 828,60	19 288 976,91
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 444 341,87	2 106 871,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 749 828,60	19 288 976,91
II Należności i rozliczenia	61 041,75	85 237,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	418,53	146 312,57
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 649 741,34	-15 748 736,83
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-316 594,75	-2 098 995,49
II.2 Należności od budżetów	61 001,75	78 545,94	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	40,00	6 692,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-316 594,75	-2 098 995,49
III Rozliczenia międzyokresowe	3 046 683,64	2 574 348,10	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 (+,-)	-13 333 146,59	-13 649 741,34
			III Rozliczenia międzyokresowe	451 561,47	1 079 904,61
Suma aktywów	4 552 067,26	4 766 457,26	Suma pasywów	4 552 067,26	4 766 457,26

Elżbieta Sosnowska
skarbnik

2021-04-28

rok, miesiąc, dzień

Radosław Król

zarząd

BeSTia

72CCB8D1F3B9B5CB

WOJEWÓDZKI ZARZĄD WYDMINY

mgr inż. Radosław Król

Strona 1 z 2

Elżbieta Sosnowska
skarbnik

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
zarząd

BeSTia

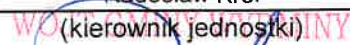
72CCB8D1F3B9B5CB

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY Numer identyfikacyjny REGON 790671320	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 2AE59E61922A706D 
--	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	56 949 118,03	59 627 830,85	A Fundusz	58 130 931,03	60 762 971,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	52 218 853,33	56 051 679,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 733 379,33	44 922 583,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 912 077,70	4 711 291,99
A.II.1 Środki trwałe	39 589 870,55	40 297 667,80	A.II.1 Zysk netto (+)	25 541 934,75	25 363 295,09
A.II.1.1 Grunty	6 569 001,93	7 063 191,93	A.II.2 Strata netto (-)	-19 629 857,05	-20 652 003,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 395,00	9 395,00	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	31 178 917,50	31 241 647,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 551 836,69	1 650 519,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	204 014,43	280 808,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	86 100,00	61 500,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 287 222,01	5 898 561,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 143 508,78	4 624 915,65	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	4 837 933,31	5 308 364,40
A.III Należności długoterminowe	449 288,70	590 197,40	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 685,13	225 064,30
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 766 450,00	14 115 050,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 346,00	47 656,00
A.IV.1 Akcje i udziały	14 766 450,00	14 115 050,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	232 809,55	244 892,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401 180,65	425 663,10

Elżbieta Sosnowska
 (główny księgowy)
 BeSTia

2021-05-13
 (rok, miesiąc, dzień)
 2AE59E61922A706D

Radosław Król
 (kierownik jednostki)

mgr inż. Radosław Król
 Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 894 257,80	4 116 879,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	71 975,39	124 677,66
B Aktywa obrotowe	6 469 035,01	7 033 702,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	25 567,99	29 110,49	D.II.8 Fundusze specjalne	171 678,79	123 531,25
B.I.1 Materiały	25 567,99	29 110,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	171 678,79	123 531,25
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	449 288,70	590 197,40
B.II Należności krótkoterminowe	6 278 381,44	6 842 623,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 849,20	20 077,75			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 265 532,24	6 822 546,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	165 085,58	161 968,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	165 085,58	161 968,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Elżbieta Sosnowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

2AE59E61922A706D

Radostaw Krp

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	63 418 153,04	66 661 533,40	Suma pasywów	63 418 153,04	66 661 533,40

Elżbieta Sosnowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
2AE59E61922A706D

Radosław Król
(kierownik jednostki)

WSPÓLNOTA WYDMINY

mgr inż. Radosław Król


Strona 3 z 4

Elżbieta Sosnowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
2AE59E61922A706D

Radosław Król
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY Numer identyfikacyjny REGON 790671320		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego BEC845C82A74F055 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	32 596 120,47	33 170 122,02
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 i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	32 596 120,47	33 170 122,02
B.	Koszty działalności operacyjnej	28 017 740,67	29 888 980,58
B.I.	Amortyzacja	1 609 587,59	1 619 789,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 163 092,94	1 342 832,64
B.III.	Usługi obce	4 313 633,27	5 084 837,33
B.IV.	Podatki i opłaty	986 227,64	987 178,92
B.V.	Wynagrodzenia	8 042 143,18	8 456 398,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 502 675,65	2 411 232,19
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	232 017,72	365 358,81
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 168 362,68	9 621 352,82
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 578 379,80	3 281 141,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 635 701,24	1 688 439,59
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 635 701,24	1 688 439,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	26 570,17	68 650,02

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki
WOJCI GMINY WYDMINY
mgr inż. Radosław Król

BeSTia

BEC845C82A74F055

Strona 1 z 3

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	26 570,17	68 650,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 187 510,87	4 900 931,01
G.	Przychody finansowe	107 320,33	105 940,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	107 320,33	105 940,25
H.	Koszty finansowe	382 753,50	295 579,27
H.I.	Odsetki	382 753,50	295 579,27
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 912 077,70	4 711 291,99
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)	5 912 077,70	4 711 291,99

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

BeSTia

BEC845C82A74F055

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

1

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

WÓJT GMINY WYDMINY

mgr inż. Radosław Król

BeSTia

BEC845C82A74F055

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671320			Wysłać bez pisma przewodniego 239D419EED008A01 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		45 704 974,77	52 218 853,33
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		72 218 287,81	69 426 465,11
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		26 736 927,19	25 541 934,75
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		32 866 337,18	35 056 198,26
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 323 626,35	4 119 786,09
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		5 414 895,93	3 776 256,19
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		2 876 501,16	932 289,82
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		65 704 409,25	65 593 638,83
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		19 203 505,63	19 629 857,05
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		32 549 742,43	32 957 202,77
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 906 814,13	6 573 004,41
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		2 941 959,24	4 668 248,76
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		5 102 387,82	1 765 325,84
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		52 218 853,33	56 051 679,61

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki
WOJEWÓDZKI URZĘD OLSZTYN
mgr inż. Radosław Król

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 912 077,70	4 711 291,99
III.1.	zysk netto (+)	25 541 934,75	25 363 295,09
III.2.	strata netto (-)	-19 629 857,05	-20 652 003,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	58 130 931,03	60 762 971,60

 Elżbieta Sosnowska
 główny księgowy

 2021-05-13
 rok, miesiąc, dzień

 Radosław Kiól
 kierownik jednostki

BeSTia

239D419EED008A01

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki
WÓJT GMINY WYDMINY
mgr inż. Radosław Król

BeSTia

239D419EED008A01

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wydminy
1.2	siedzibę jednostki
	11-510 Wydminy, pl. Rynek 1/1
1.3	adres jednostki
	11-510 Wydminy, pl. Rynek 1/1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Ogólne zadania gminy:</p> <ul style="list-style-type: none"> • działalność ustawodawcza i wykonawcza prowadzona przez naczelne i centralne organy administracji państwowej oraz terenowe organy administracji publicznej, • zarządzanie i nadzór nad sprawami podatkowymi w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> ○ funkcjonowania systemu podatkowego, ○ poboru cła/podatków od produktów oraz prowadzenie dochodzeń w sprawach o naruszenie prawa podatkowego, ○ działalności służb celnych, • realizowanie budżetu państwa oraz zarządzanie funduszami publicznymi i zadłużeniem publicznym: <ul style="list-style-type: none"> ○ zbieranie i gromadzenie środków pieniężnych oraz kontrola w zakresie ich dystrybucji, • działalność związaną z ogólnopaństwowym planowaniem społeczno-gospodarczym, • działalność służb statystycznych na różnych szczeblach administracji publicznej. <p>2. Samorządowe jednostki budżetowe realizują zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Przy pomocy jednostek organizacyjnych Wójt wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak, zawiera dane łączone: Urzędu Gminy Wydminy, Centrum Usług Wspólnych Gminy Wydminy, Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Wydminach, Szkoły Podstawowej w Gawlikach Wielkich oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wydminach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką ręczną i za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zestawienia obrotów i sald, dziennik, księgę główną oraz księgi pomocnicze. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, zapisy są kolejno numerowane w okresie roku/miesiąca, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi. Sumy zapisów są liczone w sposób ciągły. Księga główna prowadzona jest metodą podwójnego zapisu. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej tworzy się w systemie elektronicznym na koniec każdego miesiąca. Zasady wyceny aktywów i pasywów : zgodnie z ustawą o rachunkowości przyjmuje się, że ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe i inne, wszelkie abonamenty księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne księguje się wg cen nabycia. Stawki amortyzacyjne określone są na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „wynik finansowy”.</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

Konto 020			
BO 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2020
874 118,29zł	15 180,00zł	11 022,05zł	878 276,24zł

Konto 013			
BO 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2020
3 951 874,62zł	612 763,35zł	341 784,93zł	4 222 853,04zł

Konto 014			
BO 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2020
93 214,71zł	7 214,73zł	6 730,02zł	93 699,42zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Konto 072			
BO 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2020
4 919 207,62zł	635 185,08zł	359 537,00zł	5 194 828,70zł

Środki trwałe 011

Wartość umorzeniowa

	B.O	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	umorzenie	BZ
grupa 0	6 569 001,93	504 817,00	10 627,00	7 063 191,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	19 622 335,67	4 115 812,15	2 923 470,68	20 814 677,14	5 637 071,53	413 086,23	621 016,28	563 454,15	5 995 595,63
grupa II	21 601 560,69	104580,45	28 456,05	21 677 685,09	4 407 907,33	0,00	3 675,53	850 887,07	5 255 118,87
grupa III	758 543,08	9 102,00	9 102,00	758 543,08	121 553,31	0,00	2 070,72	50 306,00	169 788,59
grupa IV	231 500,99	0,00	0,00	231 500,99	169 170,10	0,00	0,00	20 000,36	189 170,46
grupa V	60 819,48	79 900,00	46 242,80	94 476,68	60 696,59	0,00	46 242,80	122,89	14 576,68
grupa VI	206 175,47	100 206,50	0,00	306 381,97	91 176,62	0,00	0,00	12 439,60	103 616,22
grupa VII	940 740,71	140 280,50	70 000,00	1 011 021,21	736 726,28	0,00	54 438,05	47 924,24	730 212,47
grupa VIII	2 620 752,75	235 715,83	0,00	2 856 468,58	1 797 258,46	46 242,80	0,00	214 698,69	20 58 199,95
R-m	52 611 430,77	5 290 414,43	3 087 898,53	54 813 946,67	13 021 560,22	459 329,03	724 443,38	1 759 833,00	14 516 278,87

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
		Wartość początkowa	Wartość wg operatu szacunkowego
	Siedliska 405/2	1 500,00 zł,	4 550,00 zł,
	Grądzkie 248/8	9 300,00 zł	15 000,00 zł
	Czarnówka 213/1	2 090,00 zł	12 493,00 zł
	Orłowo 190/2	269,00 zł	2 392,00 zł
	Wydminy 101/2	3 600,00 zł	7 480,00 zł
	Siemionki 34	9 000,00 zł	96 520,00 zł
	Siedliska 405/3	1 800,00 zł	5 150,00zł
	Wydminy 858	310,00 zł	74 450,00 zł
	Pańska Wola 42	2 950,00 zł	9 277,00 zł
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 w wieczyste		
	50 484,88 zł		
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		
	92 151,25 zł		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	141 148,00 – liczba udziałów po 100,00 zł = 14 114 800,00; 10 udziałów za 25,00 zł = 250,00		
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)		
	Konto 290		
	B.O	zwiększenia	zmniejszenia BZ
	1 308 362,53	199 515,06	57 449,38 1 450 428,21
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		
	2 366 628,06 zł		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	1 581 000,00 zł		
c)	powyżej 5 lat		
	12 789 473,81 zł		
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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	643 588,09 zł
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

Elżbieta Sosnowska
Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Sosnowska
Data: 2021.05.13
09:47:13 +02'00'

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Król
Elektronicznie
podpisany przez
Radosław Król
Data: 2021.05.13
09:45:28 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury 11-510 Wydminy Pl. Rynek 1/3	BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy Wydminy
Numer identyfikacyjny REGON 000965223	sporządzony na dzień 31.12.2020r	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	4 955,00	3 964,00	A. Fundusz	6 232,71	14 447,62
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	4 313,21	5 241,71
A.II. Rzeczowe aktywa trwale	4 955,00	3 964,00	A.II. Wynik finansowy netto	1 919,50	9 205,91
A.II.1. Środki trwale	4 955,00	3 964,00	A.II.1 Zysk netto (+)	1 919,50	9 205,91
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	0,00	0,00	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 955,00	3 964,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	702,32	542,43
A.II.2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	702,32	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	159,90	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.I.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 980,03	11 026,05	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I. Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	542,42	542,43
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	542,42	542,43
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	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	1 000,00	0,00			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 000,00	0,00			
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.4. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	980,03	11 026,05			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	437,61	10 483,62			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	542,42	542,43			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	6 935,03	14 990,05	Suma pasywów	6 935,03	14 990,05

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Główny księgowy
GWÓŃNA KSIĘGOWA
Iwona Palamcz

Kierownik Jednostki.....

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W WYDMINACH
Elżbieta Kulpińska-Mejor

dzień, miesiąc, rok 04.03.2021r

Załącznik nr 7

Gminny Ośrodek Kultury 11-510 Wydminy pl. Rynek 1/3 000965223		Rachunek zysków i strat jednostki		Adresat:	
		sporządzony na 31 grudnia 2020 roku		URZĄD GMINY WYDMINY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		7 286,80	4 846,00		
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 286,80	4 846,00		
A.I.1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	0,00		
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00		
B. Koszty działalności operacyjnej		454 551,89	539 904,74		
B.I. Amortyzacja		991,00	991,00		
B.II. Zużycie materiałów i energii		53 524,17	102 022,58		
B.III. Usługi obce		79 099,70	94 754,27		
B.IV. Podatki i opłaty		1 983,46	2 018,22		
B.V. Wynagrodzenia		265 580,72	275 140,57		
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		48 863,68	60 088,40		
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 509,16	4 889,70		
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00		
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-447 265,09	-535 058,74		
D. Pozostałe przychody operacyjne		449 184,59	544 264,65		
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00		
D.II. Dotacje		382 100,00	507 716,00		
D.III. Inne przychody operacyjne		67 084,59	36 548,65		
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
E.I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		1 919,50	9 205,91		
G. Przychody finansowe		0,00	0,00		
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
G.II. Odsetki		0,00	0,00		
G.III. Inne		0,00	0,00		
H. Koszty finansowe		0,00	0,00		
H.I. Odsetki		0,00	0,00		
H.II. Inne		0,00	0,00		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		1 919,50	9 205,91		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00		
J.I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00		
J.II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00		
K. Zysk (strata) brutto (I +- J)		1 919,50	9 205,91		
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00		

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 919,50	9 205,91

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

04.03.2021

dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WYDMINACH
 (kierownik jednostki)

Kwa Kułpińska-Mejor

[Handwritten signature]

Załącznik nr 8

Gminny Ośrodek Kultury pl. Rynek 1/3 11 - 510 Wydminy		Zestawienie zmian w fund. Jednostki		URZĄD GMINY WYDMINY	
000965223		sporządzone na 31 grudnia 2019 roku		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)				1 752,99	4 313,21
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				3 551,22	1 919,50
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			3551,22	1 919,50
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			0,00	0,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz			0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki				991,00	991,00
I.2.1.	Strata za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia - amortyzacja			991,00	991,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				4 313,21	5 241,71
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				1 919,50	9 205,91
III.1.	zysk netto			1 919,50	9 205,91
III.2.	strata netto (-)			0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych					
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)				6 232,71	14 447,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamcz

główny księgowy

04.03.2021

dzień, miesiąc,
rokDYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WYDMINACH
Ewa Jędrzejko-Mejer
Kierownik
Jednostki

Wydminy, dnia 04.03.2021r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach
na dzień 31.12.2020 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminny Ośrodek Kultury w Wydminach z siedzibą w Wydminach przy pl. Rynek 1/3 jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wydminy. Wpisany jest w rejestrze samorządowy instytucji kultury pod poz. „I” pod poz. I. Działa na podstawie statutu przyjętego uchwałą Rady Gminy Nr XV/101/2015.

Podstawowy rodzaj działalności

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi wielokierunkową działalność, której celem jest:

- dostarczenie mieszkańcom możliwie jak najszerzej oferty kulturalnej, oświatowej i rozrywkowej
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
- inspirowanie i wspomaganie amatorskiej twórczości artystycznej

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- zestawienie zmian w funduszu jednostki

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Gminnego Ośrodka Kultury.

PODSTAWOWE ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI:

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994r (tekst jednolity Dz.U. z 2019 poz. 351 z póź.zm.) i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25-10-1991 r (teks jednolity Dz.U. z 2018r poz. 1983 z póź.zm.) Szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych określa polityka rachunkowości przyjęta przez instytucję.

METODY WYCENY:

- środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia.
- materiały, usługi – wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu
- należności i zobowiązania - wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.
- środki pieniężne i fundusze - zostały wycenione w kwotach nominalnych.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan aktywów na konie roku
A.II	Środki trwałe	35 381,65		5 610,05	29 771,60
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	35 381,65		5 610,05	29 771,60

Umorzenie środków trwałych

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan aktywów na konie roku
A.II	Środki trwałe	30 426,65	991,00	5 610,05	25 807,60
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	30 426,65	991,00	5 610,05	25 807,60

Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2020 r instytucja posiada:

- środki na rachunku bankowym 10 483,62
- środki na rachunku ZFŚS 542,43

Fundusz instytucji kultury

Gminny Ośrodek Kultury w Wydminach posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym. Fundusz jednostki w 2020 roku został zmniejszony o odpisy amortyzacyjne i zwiększony o zysk za 2019 r

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2020 instytucja posiada

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług 0,0
- ZFŚS 542,43

2. INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura przychodów

Przychody ze sprzedaży i równe z nimi	4 846,00
w tym:	
- kserowanie drukowanie	1 347,00
- laminowanie	9,00
- wynajem sali	1 990,00
- wypożyczenie naczyń i sprzętu	1 500,00
Pozostałe przychody operacyjne	544 264,65
w tym:	

- dotacja podmiotowa	405 000,00
- dotacja celowa na realizację wydatków celowych	15 407,00
- dotacja celowana realizację zadania „modernizacja, remont i doposażenie sceny i sali widowiskowej w GOK Wydminy	87 309,00
- pozostałe (zwrot kosztów współorganizacji itp.)	36 548,65
Razem przychody	549 110,65

Struktura kosztów

Koszty działalności operacyjnej w tym:

- amortyzacja	991,00
- zużycie materiałów i energii	102 022,58
- usługi obce	94 754,27
- podatki i opłaty	2 018,22
- wynagrodzenia	275 140,57
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 088,40
- pozostałe koszty rodzajowe	4 889,70
Razem koszty	539 904,74

3.INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Na dzień 31.12.2020 r Gminny Ośrodek Kultury w Wydminach zatrudniał 6 osób, co w przeliczeniu na pełny etat wyniosło 5,125 etatu.

Ponadto instytucja zatrudnia na podstawie umowy cywilnoprawnej inspektora IOD. W ciągu roku sprawozdawczego wystąpiły inne umowy zlecenia i o dzieło zawarte na okazjonalne występy, pokazy, konferansjerkę itp.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Iwona Palamcz

DYREKTOR
 GMIINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W WYDMINACH

 Ewa Kulpieska-Mejor

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna 11-510 Wydminy Pl. Rynek 1/2	BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Wydminy
Numer identyfikacyjny REGON 790257158	sporządzony na dzień 31.12.2020r	Wysiać bez pisma przewodniego
v		J

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	74 603,75	71 658,86	A. Fundusz	69 227,39	74 928,69
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	74 264,15	66 282,50
A.II. Rzeczowe aktywa trwale	74 603,75	71 658,86	A.II. Wynik finansowy netto	-5 036,76	8 646,19
A.II.1. Środki trwale	74 603,75	71 658,86	A.II.1. Zysk netto (+)		8 646,19
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-5 036,76	0,00
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w posiadanie innym podmiotom	0,00	0,00	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	74 603,75	71 658,86	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5. Inne środki trwale	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 725,30	991,95
A.II.2. Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3. Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	8 725,30	991,95
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9,91	949,98
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 673,41	0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	3 348,94	4 261,78	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I. Zapasy	0,00	0,00	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	41,98	41,97
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41,98	41,97
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D.II.8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.4. Towary	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II. Należności krótkoterminowe	1 371,81	2 875,02	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 299,81	2 875,02			
B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4. Pozostałe należności	72,00	0,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 977,13	1 386,76			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 935,15	1 344,79			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	41,98	41,97			
B.III.5. Akcje i udziały					
B.III.6. Inne papiery wartościowe					
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	77 952,69	75 920,64	Suma pasywów	77 952,69	75 920,64

A Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Łona Palomczak
 Główny księgowy

KIEROWNIK
 Gminnej biblioteki publicznej
 w Wąsoszach
Anna Wasilczyk
 Kierownik Jednostki

dzień, miesiąc, rok 04.03.2021 r

Zatwierdził ur M

Urząd Gminy Wydminy

Wpłynęło

Gminna Biblioteka Publiczna 11-510 Wydminy		Rachunek zysków i strat jednostki		Adresat:	
790257158		sporządzony na 31 grudnia 2020 roku		05.03.2021 URZĄD GMINY WYDMINY L.dz. 99/1951 z dat. 2021 Podpis: <i>Anna Wasilczyk</i>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 541,24	5 288,97		
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 541,24	5 288,97		
A.I.1 w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	0,00		
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00		
B. Koszty działalności operacyjnej		254 135,88	281 217,67		
B.I. Amortyzacja		2 944,89	2 944,89		
B.II. Zużycie materiałów i energii		17 327,75	16 565,55		
B.III. Usługi obce		4 242,72	6 407,81		
B.IV. Podatki i opłaty		576,00	567,00		
B.V. Wynagrodzenia		185 623,31	206 944,26		
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracown.		41 242,13	46 526,23		
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 179,08	1 261,93		
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00		
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00		
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-248 594,64	-275 928,70		
D. Pozostałe przychody operacyjne		243 557,88	284 574,89		
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00		
D.II. Dotacje		240 610,00	281 630,00		
D.III. Inne przychody operacyjne		2 947,88	2 944,89		
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
E.I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-5 036,76	8 646,19		
G. Przychody finansowe		0,00	0,00		
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
G.II. Odsetki		0,00	0,00		
G.III. Inne		0,00	0,00		
H. Koszty finansowe		0,00	0,00		
H.I. Odsetki		0,00	0,00		
H.II. Inne		0,00	0,00		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-5 036,76	8 646,19		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00		
J.I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00		
J.II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00		
K. Zysk (strata) brutto (I +- J)		-5 036,76	8 646,19		
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-5 036,76	8 646,19		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

Iwona Pałamasz

04.03.2021

dzień, miesiąc, rok

KIEROWNIK

Gminnej Bibliotecznej

(kierownik jednostki)

Anna Wasilczyk

Załącznik nr 12
Urząd Gminy Wydminy
Wpłynęło dnia

Gminna Biblioteka Publiczna Wydminy	Zestawienie zmian w fund. j-tki	05.03.2021 9P 1950 (2021) L.dz URZĄD GMINY WYDMINY Podpis..... <i>Phlo</i>	
790257158	sporządzone na 31 grudnia 2020 roku	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		77 487,95	74 264,15
II.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
II.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja środków tr.		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki		3 223,80	7 981,65
I.2.1. Strata za rok ubiegły		278,91	5 036,76
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia - amortyzacja		2 944,89	2 944,89
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		74 264,15	66 282,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-5 036,76	8 646,19
III.1. zysk netto		0,00	0,00
III.2. strata netto (-)		-5036,76	8 646,19
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładków budżetowych, odpisy z wyniku		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)		69 227,39	74 928,69

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamcz
główny księgowy

04.03.2021 r
dzień,
miesiąc, rok

KIEROWNIK
Gminnej biblioteki publicznej
w Wydminach
kierownik jedn.
Anna Wasilczyk

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach

na dzień 31.12.2020 r

Gmina Wydminy
Wydminy dnia

05.03.2021

Lp. 1949
zał. 2021
Pocpis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Wydminach z siedzibą w Wydminach przy pl. Rynek 1/2 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Wydminy pod pozycją 2. Posiada własny statut nadany Uchwałą Rady Gminy Wydminy.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Wydminach działa na podstawie :
 - Ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tekst jednol. Dz.U. z 2019r, poz.506 ze zm.)
 - Ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r poz. 1983 ze zm.)
 - Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o bibliotekach (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r poz. 1479 ze zm.)
3. Gminną Biblioteką Publiczną w Wydminach zarządza Kierownik, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.
4. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach , zgodnie z jej statutem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych wszystkich mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury. Dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotek na terenie jej działania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r, przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Zasady polityki rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 r są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.). Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową :

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
- zestawienie zmian w funduszu jednostki

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wykazano wg wartości netto, czyli po doliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową, jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego.

Zbiory biblioteczne wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy umorzeniowe księguje się w sposób uproszczony jednorazowy, w pełnej ich wartości początkowej w dniu nabycia. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez poszczególne filie w sposób wynikający z innych przepisów.

Wartość księgozbioru w okresie sprawozdawczym

Stan na dzień 01.01.2019 r	258 758,96
- zakup	10 383,41
- darowizny	635,00
- kasacja zużytych książek	1 252,42
Stan na dzień 31.12.2019 r	268 524,95

Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok i wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Wydminach ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych określają unormowania zawarte w instrukcji przyjętych zasad polityki rachunkowości GBP Wydminy.

Zobowiązania i należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Stan zatrudnienia w Gminnej bibliotece w Wydminach na dzień 31.12.2020 r wynosi 5 osób, co w przeliczeniu na osoby stanowi 4,25 etatu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
A.II.1	Środki trwałe	126 753,81			126 753,81
A.II.1.2	Budynki i lokale	117 795,44			117 795,44
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 958,37			8 958,37

2. Umorzenia środków trwałych

	Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
A.II.1	Środki trwałe	52 150,06	2 944,89		55 094,95
A.II.1.2	Budynki i lokale	43 191,69	2 944,89		46 136,58
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 958,37			8 958,37

3. Aktywa obrotowe w tym:

- należności z tyt. dostaw i usług	2 875,02
- środki pieniężne na rachunku bankowym	1 344,79
- środki pieniężne ZFŚS	41,97
RAZEM	4 261,78

4. Jednostka posiada fundusz podstawowy, którego wartość jest pomniejszana o amortyzację, stratę bilansową lub zwiększany o zysk finansowy.
5. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:
- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| - zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 949,98 |
| - środki ZFŚS | 41,97 |
| RAZEM | 991,95 |

Dodatkowe informacje do rachunku zysków i strat

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,

w tym:

- kserowanie i drukowanie	0,00
- sprzedaż makulatury	0,00
- wynajem pomieszczeń	5 288,97
RAZEM	5 288,97

2. Pozostałe przychody operacyjne w tym:

- dotacja budżetowa	276 500,00
- dotacja Biblioteki Narodowej	5 130,00
RAZEM	281 630,00

RAZEM PRZYCHODY 286 918,97

4. Koszty działalności operacyjnej w tym:

- amortyzacja	2 944,89
- zużycie materiałów i energii	16 565,55
- usługi obce	6 407,81
- podatki i opłaty	567,00
- wynagrodzenia	206 944,26
- ubezpieczenia społecz. i inne świadczenia	46 526,23
- pozostałe koszty rodzajowe	1 261,93
RAZEM	281 217,67

GLÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Pałamcz

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wólce Kłacz

Anna Wasilczyk

