



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. 52.2022

Zarządzenie Nr 43/2022 Wójta Gminy Wydminy z dnia 18 maja 2022 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wydminy za 2021 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 2021 rok, które składa się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wydminy za 2021 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 2021 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.


WÓJT
GMINY WYDMINY
mgr inż. Radosław Król




Wójt Gminy Wydminy Radosław Król

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



zot. 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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego BC44872AD268D6A6 
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	2 106 871,22	5 959 253,88	I Zobowiązania	19 435 289,48	24 375 248,42
I.1 Środki pieniężne	2 106 871,22	5 959 253,88	I.1 Zobowiązania finansowe	19 288 976,91	24 141 892,08
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 106 871,22	5 959 253,88	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)	19 288 976,91	24 141 892,08
II Należności i rozliczenia	85 237,94	121 243,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	146 312,57	233 356,30
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,04
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-15 748 736,83	-17 307 610,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 098 995,49	-1 558 873,25
II.2 Należności od budżetów	78 545,94	121 233,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 692,00	10,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 098 995,49	-1 558 873,25
III Rozliczenia międzyokresowe	2 574 348,10	3 967 785,73	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 (+,-)	-13 649 741,34	-15 748 736,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 079 904,61	2 980 644,27
Suma aktywów	4 766 457,26	10 048 282,61	Suma pasywów	4 766 457,26	10 048 282,61

Elżbieta Sosnowska
skarbnik

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Radosław Król

zarząd

BeSTia

BC44872AD268D6A6

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Sosnowska
skarbnik

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
zarząd

BeSTia

BC44872AD268D6A6

zat. 2.

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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego E7F630CF990B24AA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	59 627 830,85	67 595 702,05	A Fundusz	60 762 971,60	69 423 311,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	56 051 679,61	59 802 601,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 922 583,45	48 997 244,84	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 711 291,99	9 620 709,90
A.II.1 Środki trwałe	40 297 667,80	45 501 070,08	A.II.1 Zysk netto (+)	25 363 295,09	30 093 665,71
A.II.1.1 Grunty	7 063 191,93	7 351 650,18	A.II.2 Strata netto (-)	-20 652 003,10	-20 472 955,81
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 241 647,73	35 636 157,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 650 519,40	2 039 805,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	280 808,74	422 225,42	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	61 500,00	51 231,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 898 561,80	5 380 434,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 624 915,65	3 496 174,76	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	5 308 364,40	4 783 599,94
A.III Należności długoterminowe	590 197,40	596 834,92	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	225 064,30	34 017,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 115 050,00	18 001 622,29	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 656,00	83 398,00
A.IV.1 Akcje i udziały	14 115 050,00	18 001 622,29	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	244 892,48	249 170,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	425 663,10	397 881,73

Elżbieta Sosnowska
(główny księgowy)

2022-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Król
(kierownik jednostki)

BeSTia

E7F630CF990B24AA



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 116 879,61	3 833 847,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	124 677,66	90 657,54
B Aktywa obrotowe	7 033 702,55	7 208 044,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	29 110,49	54 134,46	D.II.8 Fundusze specjalne	123 531,25	94 627,66
B.I.1 Materiały	29 110,49	54 134,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123 531,25	94 627,66
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	590 197,40	596 834,92
B.II Należności krótkoterminowe	6 842 623,97	7 042 510,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	20 077,75	17 078,90			
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	6 822 546,22	7 025 431,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	161 968,09	111 399,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	161 968,09	111 409,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	-10,00			
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)

2022-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Król
(kierownik jednostki)

BeSTia

E7F630CF990B24AA

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	66 661 533,40	74 803 746,24	Suma pasywów	66 661 533,40	74 803 746,24

 Elżbieta Sosnowska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2022-05-18
 (rok, miesiąc, dzień)
 E7F630CF990B24AA

 Radosław Król
 (kierownik jednostki)



Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Sosnowska
(główny księgowy)


BeSTia

2022-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

E7F630CF990B24AA

Radosław Król
(kierownik jednostki)

Załącznik 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671320			Wysłać bez pisma przewodniego E6C4B34D80573909 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		33 170 122,02	39 685 345,92
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		33 170 122,02	39 685 345,92
B.	Koszty działalności operacyjnej		29 888 980,58	31 562 056,65
B.I.	Amortyzacja		1 619 789,57	1 763 580,07
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 342 832,64	1 150 840,24
B.III.	Usługi obce		5 084 837,33	6 824 245,17
B.IV.	Podatki i opłaty		987 178,92	1 224 704,67
B.V.	Wynagrodzenia		8 456 398,30	8 723 920,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 411 232,19	2 400 539,84
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		365 358,81	385 881,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 621 352,82	9 088 344,47
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 281 141,44	8 123 289,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 688 439,59	1 842 065,79
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 688 439,59	1 842 065,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne		68 650,02	78 580,19

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

BeSTia

E6C4B34D80573909



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	68 650,02	78 580,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 900 931,01	9 886 774,87
G.	Przychody finansowe	105 940,25	-8 358,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	105 940,25	-8 358,25
H.	Koszty finansowe	295 579,27	257 706,72
H.I.	Odsetki	295 579,27	257 706,72
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 711 291,99	9 620 709,90
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)	4 711 291,99	9 620 709,90

 Elżbieta Sosnowska
 główny księgowy

 2022-05-18
 rok, miesiąc, dzień

 Radosław Król
 kierownik jednostki

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy


2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

BeSTia

E6C4B34D80573909

2021.4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671320			Wysłać bez pisma przewodniego D3D8005F3F2D9559 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		52 218 853,33	56 051 679,61
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		69 426 465,11	78 934 440,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		25 541 934,75	25 363 295,09
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		35 056 198,26	40 743 412,48
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 119 786,09	5 706 911,31
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		3 776 256,19	5 612 420,07
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		932 289,82	1 508 401,25
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		65 593 638,83	75 183 518,33
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		19 629 857,05	20 652 003,10
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		32 957 202,77	39 183 066,21
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 573 004,41	7 689 258,81
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		4 668 248,76	2 046 770,14
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 765 325,84	5 612 420,07
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		56 051 679,61	59 802 601,48

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

BeSTia

D3D8005F3F2D9559

M

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 711 291,99	9 620 709,90
III.1.	zysk netto (+)	25 363 295,09	30 093 665,71
III.2.	strata netto (-)	-20 652 003,10	-20 472 955,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	60 762 971,60	69 423 311,38

 Elżbieta Sosnowska
 główny księgowy

 2022-05-18
 rok, miesiąc, dzień

 Radosław Król
 kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Sosnowska
główny księgowy

2022-05-18
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

zał. 5.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671320		9306016258D0D008 

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

Elżbieta Sosnowska
(główny księgowy)

2022.05.18
rok mies. dzień

Radosław Król
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Sosnowska
(główny księgowy)

2022.05.18
rok mies. dzień

Radosław Król
(kierownik jednostki)

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 01.01.2021-31.12.2021
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 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2021
878 276,24	3 890,00	37 976,88	844 189,36

Konto 013			
BO 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2021
4 223 706,04	247 946,66	146 051,67	4 325 601,03

Konto 014			
BO 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2021
93 699,42	7 279,06	6 959,95	25 612,61

Środki trwałe 011

Wartość umorzeniowa

	B.O	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	umorzenie	BZ
grupa 0	7 063 191,93	1 084 563,25	796 105,00	7 351 650,18					
grupa I	20 814 677,14	1 406 389,99	106 394,23	22 114 672,90	5 995 595,63		24 415,74	495 078,47	6 466 258,36
grupa II	21 677 685,09	4 424 768,64	8 999,33	26 093 454,40	5 255 118,87		4 353,75	854 946,48	6 105 711,60
grupa III	758 543,08			758 543,08	169 788,59			47 801,06	217 589,65
grupa IV	231 500,99		55 579,18	175 921,81	189 170,46		55 579,18	19 672,80	153 264,08
grupa V	94 476,68	90,00		94 566,68	14 576,68			11 197,99	25 774,27
grupa VI	306 381,97			306 381,97	103 616,22			22 345,20	125 961,42
grupa VII	1 011 021,21			1 011 021,21	730 212,47			57 215,88	787 428,35
grupa VIII	2 856 468,58	933 898,64	11 044,02	3 779 324,10	2 058 199,95		11 044,02	255 322,69	2 302 478,62
R-m	54 813 946,67	7 849 710,52	978 121,76	61 685 536,33	14 516 278,87		95 392,69	1 763 580,17	16 184 466,35

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wykaz poniżej



Oznaczenie nieruchomości	Wartość początkowa w zł	Wartość wg operatu szacunkowego w zł
Wydmyny dz. nr geod.: 858	310,00	74 450,00
Siedliska dz. nr geod.: 405	3 300,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie:
	Dz. nr geod.: 405/1	28 494,00
	Dz. nr geod.: 405/2	4 550,00
	Dz. nr geod.: 405/3	5 150,00
Orłowo dz. nr geod.: 325/2	150,00	2 100,00
Siemionki dz. nr geod.: 34	9 000,00	96 520,00
Malinka dz. nr geod.: 94	500,00	11 000,00
Malinka dz. nr geod.: 12/9	2 950,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 12/14	21 150,00
	Dz. nr geod.: 12/15	4 500,00
Lokal mieszkalny nr 2, Grunwaldzka 76	7 095,29	97 020,00
Grądzkie dz. nr geod.: 248/8	9 300,00	13 800,00
Szczepanki dz. nr geod.: 240/5	30,00	1 400,00
Orłowo dz. nr geod.: 163/3	3 356,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 163/6	23 676,00
	Dz. nr geod.: 163/7	7 425,00
Orłowo dz. nr geod.: 163/5	2 448,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 163/6	46 435,00
	Dz. nr geod.: 163/7	2 232,00
Budynek mieszkalny Hejbuty 17	3 640,00	50 520,00
Zelki dz. nr geod.: 83/4	602,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 83/7	9 230,00
	Dz. nr geod.: 83/8	7 650,00
Wydmyny dz. nr geod.: 681/106	279 157,00	288 216,00
Wydmyny dz. nr geod.: 681/119	218 843,00	225 944,00
Wydmyny, dz. nr geod.: 380/5	12 000,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 380/43	130 764,00
	Dz. nr geod.: 380/44	5 524,00
Wydmyny, dz. nr geod.: 380/24	500,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 380/41	14 791,00
	Dz. nr geod.: 380/42	2 415,00
Sucholaski, dz. nr geod.: 190/7	7 000,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 190/14	59 729,00
	Dz. nr geod.: 190/15	816,00
	Dz. nr geod.: 190/16	2 427,00
Sucholaski, dz. nr geod.: 15/14	12 050,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 15/20	104 664,00
	Dz. nr geod.: 15/21	3 422,00
Siedliska, dz. nr geod.: 195/2	100,00	1 285,00
Wydmyny, dz. nr geod.: 166	13 200,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 166/1	22 708,00
	Dz. nr geod.: 166/2	202,00
Sucholaski, dz. nr geod.: 317	1 400,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 317/1	567,00
	Dz. nr geod.: 317/2	39 123,00
Sucholaski, dz. nr geod.: 318	3 400,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 318/1	482,00
	Dz. nr geod.: 318/2	95 918,00
Sucholaski, dz. nr geod.: 319	1 050,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 319/1	383,00
	Dz. nr geod.: 319/2	29 405,00
Wydmyny, dz. nr geod.: 561	14 900,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 561/1	510,00
	Dz. nr geod.: 561/2	142 970,00
Wydmyny, dz. nr geod.: 565	1 350,00	Działki, które powstały po podziale i nastąpiło ich przeszacowanie
	Dz. nr geod.: 565/1	751,00
	Dz. nr geod.: 565/2	50 600,00

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				
	50 484,88 zł				
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				
	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 = 14 114 800,00zł; 10 udziałów za 25,00 zł = 250,00zł 77 731- liczba udziałów po 50,00zł= 3 886 550,00zł Kapitał zapasowy- 22,29zł				
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 <table border="1"> <tr> <td>1 450 428,21</td> <td>-79 693,23</td> <td>61 579,86</td> <td>1 309 155,12</td> </tr> </table>	1 450 428,21	-79 693,23	61 579,86	1 309 155,12
1 450 428,21	-79 693,23	61 579,86	1 309 155,12		
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				
	3 575 004,35 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	2 383 774,81zł				
c)	powyżej 5 lat				
	14 219 241,04 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
	539 530,16 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



Signed by /
Podpisano przez:

Elżbieta
Sosnowska

Date / Data:
2022-05-18 13:42

.....2022-05-18.....
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Radosław Król

Date / Data:
2022-05-18
13:41

zat. 6.

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 Urząd Gminy Wydminy Wydminy, dnia 09.03.2022
Numer identyfikacyjny REGON 000965223	sporządzony na dzień 31.12.2021r	Wysłać bez pisma przewodniego 09.03.2022
		09.03.2022

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 964,00	2 973,00	A. Fundusz	14 447,62	1 594,68
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	5 241,71	13 456,62
A. Rzeczowe aktywa trwałe	3 964,00	2 973,00	A.II. Wynik finansowy netto	9 205,91	-11 861,94
A.II.1. Środki trwałe	3 964,00	2 973,00	A.II.1 Zysk netto (+)	9 205,91	0,00
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	0,00	-11 861,94
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	3 964,00	2 973,00	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 trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	542,43	7 172,08
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	0,00	7 172,08
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	159,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	6 220,00
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	89,47
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	160,28
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	11 026,05	5 793,76	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	542,43	542,43
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	542,43	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	0,00	0,00			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	11 026,05	5 793,76			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 483,62	5 251,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	542,43	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	14 990,05	8 766,76	Suma pasywów	14 990,05	8 766,76

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

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
[Podpis]
mgr Andrzej Cieślak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kierownik Jednostki.....

dzień, miesiąc, rok 07.03.2022 r

Iwona Palamasz

zai.7

09.03.2022

Gminny Ośrodek Kultury 11-510 Wydminy pl. Rynek 1/3 000965223		Rachunek zysków i strat jednostki	
		sporządzony na 31 grudnia 2021 roku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		4 846,00	764,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 846,00	764,00
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		539 904,74	497 206,94
B.I. Amortyzacja		991,00	991,00
B.II. Zużycie materiałów i energii		102 022,58	43 830,94
B.III. Usługi obce		94 754,27	57 482,28
B.IV. Podatki i opłaty		2 018,22	2 945,32
B.V. Wynagrodzenia		275 140,57	321 264,01
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60 088,40	62 340,88
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 889,70	8 352,51
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)		-535 058,74	-496 442,94
D. Pozostałe przychody operacyjne		544 264,65	484 581,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		507 716,00	450 000,00
D.III. Inne przychody operacyjne		36 548,65	34 581,00
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)		9 205,91	-11 861,94
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)		9 205,91	-11 861,94
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)		9 205,91	-11 861,94
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00

Adresat: L.dz. PP. 2625.2021
Podpis: *Konopska*
URZĄD GMINY WYDMINY

M

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	9 205,91	-11 861,94

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W WYDMINACH
Andrzej Cieśluk
 mgr Andrzej Cieśluk
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)
Iwona Palamasz

07.03.2022
 dzień, miesiąc, rok

M

2021.8.

Gminny Ośrodek Kultury pl. Rynek 1/3 11 - 510 Wydminy		Zestawienie zmian w fund. Jednostki		URZĄD GMINY WYDMINY	
000965223		sporządzone na		Lodz 03. 2022	
		31 grudnia 2021 roku		Podpis: <i>[Signature]</i>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		4 313,21	5 241,71		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 919,50	9 205,91		
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	1919,50	14 447,62		
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)		5 241,71	13 456,62		
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		9 205,91	-11 861,94		
III.1.	zysk netto	9 205,91	0,00		
III.2.	strata netto (-)	0,00	-11 861,94		
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)		14 447,62	1 594,68		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamasz
główny księgowy

07.03.2022

dzień, miesiąc,
rokkierownik
jednostki*[Signature]*

Wydminy, dnia 06.03.2022r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach

na dzień 31.12.2021 r.

Urząd Gminy Wydminy
Wpłynęło dnia

09.03.2022

L.dz. RP.2621.2022

Podpis Komopko

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 najszerszej oferty kulturalnej, oświatowej i rozrywkowej
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
- inspirowanie i wspomaganie amatorskiej twórczości artystycznej

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 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 (tekst 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.

M

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 koniec roku
A.II	Środki trwałe	29 771,60			29 771,60
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	29 771,60			29 771,60

Umorzenie środków trwałych

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan aktywów na koniec roku
A.II	Środki trwałe	25 807,60	991,00		26 798,60
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	26 798,60	991,00		26 798,86

Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2021 r instytucja posiada:

- środki na rachunku bankowym 5 251,33
- 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 2021 roku został zmniejszony o odpisy amortyzacyjne i zwiększony o zysk za 2020 r

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2021 instytucja posiada

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług 159,90
- zobowiązania wobec budżetów 6 220,00
- zobowiązania z tyt. ubezpieczeń społecznych 89,47
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 160,28
- ZFŚS 542,43

2. INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura przychodów

Przychody ze sprzedaży i równe z nimi	764,00
w tym:	
- kserowanie drukowanie	264,00
- wynajem sali	500,00

Pozostałe przychody operacyjne	484 581,00
w tym:	
- dotacja podmiotowa	450 000,00
- pozostałe (zwrot kosztów współorganizacji itp.)	34 581,00
Razem przychody	485 345,00

Struktura kosztów

Koszty działalności operacyjnej w tym:	
- amortyzacja	991,00
- zużycie materiałów i energii	43 830,94
- usługi obce	57 482,28
- podatki i opłaty	2 945,32
- wynagrodzenia	321 264,01
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 340,88
- pozostałe koszty rodzajowe	8 352,51
Razem koszty	497 206,94

3. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Na dzień 31.12.2021 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, obsługę techniczną itp.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamasz

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

Andrzej Cieślak

24

zot. 10.

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: Urząd Gminy Wydminy
Numer identyfikacyjny REGON 790257158	sporządzony na dzień 31.12.2021r	Wysłać bez pisma przewodniego L.dz. pp. 2670. 2022 Podpis Komopko J
v		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	71 658,86	68 713,97	A. Fundusz	74 928,69	73 104,98
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	66 282,50	71 983,80
A.II. Przeważające aktywa trwałe	71 658,86	68 713,97	A.II. Wynik finansowy netto	8 646,19	1 121,18
A.II.1. Środki trwałe	71 658,86	68 713,97	A.II.1. Zysk netto (+)	8 646,19	1 121,18
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 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	71 658,86	68 713,97	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 trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	991,95	64,48
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	991,95	64,48
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	949,98	22,52
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.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

BY

B. Aktywa obrotowe	4 261,78	4 455,49	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	41,96
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41,98	41,96
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	2 875,02	4 265,02	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 875,02	4 265,02			
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	0,00	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	1 386,76	190,47			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 344,79	148,51			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	41,97	41,96			
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	75 920,64	73 169,46	Suma pasywów	75 920,64	73 169,46

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamasz
 Główny księgowy

KIEROWNIK
 Gminnej Ośrodka Kultury i Sportu
 w Wąsoszynie

Anna Wasilczyk
 Kierownik Jednostki

dzień, miesiąc, rok **08.03.2022 r**



Załącznik nr 1 Wydminy
2021.11
12.03.2022

Gminna Biblioteka Publiczna 11-510 Wydminy	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat: URZĄD GMINY WYDMINY Licz. PP. 2668. 2022..... Poczt. Konopko.....	
790257158	sporządzony na 31 grudnia 2021 roku	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 288,97	5 719,72
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 288,97	5 719,72
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		281 217,67	342 703,43
B.I. Amortyzacja		2 944,89	2 944,89
B.II. Zużycie materiałów i energii		16 565,55	28 473,55
B.III. Usługi obce		6 407,81	17 755,36
B.IV. Podatki i opłaty		567,00	533,40
B.V. Wynagrodzenia		206 944,26	240 497,94
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracown.		46 526,23	51 044,95
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 261,93	1 453,34
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)		-275 928,70	-336 983,71
D. Pozostałe przychody operacyjne		284 574,89	338 104,89
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		281 630,00	335 160,00
D.III. Inne przychody operacyjne		2 944,89	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)		8 646,19	1 121,18
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)		8 646,19	1 121,18
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)		8 646,19	1 121,18
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)		8 646,19	1 121,18

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Iwona Palamasz

08.03.2022
dzień, miesiąc, rok

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wydminach
(kierownik jednostki)
Anna Wasilczyk

W

zał. 12

Gminna Biblioteka Publiczna Wydminy	Zestawienie zmian w fund. j-cki	URZĄD GMINY WYDMINY
	790257158	

Urząd Gminy Wydminy
Wydminy 15-100
Licz PP-2669.2022.....
Podpis *Kopec*.....

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	74 264,15	66 282,50
II.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	8 646,19
II.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	8 646,19
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	7 981,65	2 944,89
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 036,76	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 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)	66 282,50	71 983,80
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 646,19	1 121,18
III.1. zysk netto	8 646,19	1 121,18
III.2. strata netto (-)	0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku	0,00	0,00
V. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	74 928,69	73 104,98

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamasz

główny księgowy

08.03.2022r

dzień, miesiąc, rok

KIEROWNIK

Gminnej biblioteki publicznej w Wydminy

Anna Wasilczyk
Anna Wasilczyk
kierownik jedn.

Handwritten signature

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach****na dzień 31.12.2021 r**L.dz. PP. 2667.2022
Podpis: *Monopto***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 01.01.2021 r do 31.12.2021 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 31.12.2021 r są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.). Zapisy księgowo 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.

OH

Wartość księgozbioru w okresie sprawozdawczym

Stan na dzień 01.01.2021 r	268 524,95
- zakup	10 453,22
- darowizny	1 550,00
- kasacja zużytych książek	376,70
Stan na dzień 31.12.2021 r	280 151,47

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 31.12.2021 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		8 958,37	117 795,44
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	0,00

2. Umorzenia środków trwałych

	Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
A.II.1	Środki trwałe	55 094,95	2 944,89	8 958,37	49 081,47
A.II.1.2	Budynki i lokale	46 136,58	2 944,89		49 081,47
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 958,37		8 958,37	0,00

3. Aktywa obrotowe w tym:

- należności z tyt. dostaw i usług	4 265,02
- środki pieniężne na rachunku bankowym	148,51
- środki pieniężne ZFŚS	41,96
RAZEM	4 455,49

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 | 22,52 |
| - środki ZFŚS | 41,96 |
| RAZEM | 64,48 |

Dodatkowe informacje do rachunku zysków i strat

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi,

w tym:

- kserowanie i drukowanie	0,00
- sprzedaż makulatury	220,00
- wynajem pomieszczeń	5 499,72
RAZEM	5 719,72

2. Pozostałe przychody operacyjne w tym:

- dotacja budżetowa	330 000,00
- dotacja Biblioteki Narodowej	5 160,00
RAZEM	335 160,00

RAZEM PRZYCHODY

4. Koszty działalności operacyjnej w tym:

- amortyzacja	2 944,89
- zużycie materiałów i energii	28 473,55
- usługi obce	17 755,36
- podatki i opłaty	533,40
- wynagrodzenia	240 497,94
- ubezpieczenia społecz. i inne świadczenia	51 044,95
- pozostałe koszty rodzajowe	1 453,34
RAZEM	342 703,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA
fm
Iwona Palamasz

KIEROWNIK
 Gminnej biblioteki publicznej
 w Wąchocku
Anna Wasilczyk
Anna Wasilczyk

dy

