

SO.0050.62.2020

**Zarządzenie Nr 48/2020
Wójta Gminy Wydminy
z dnia 29 maja 2020 roku**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Wydminy za 2019 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy Wydminy sprawozdanie finansowe za 2019 rok, które składa się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wydminy za 2019 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 2019 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

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 49A3EE91FDB80029 
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	1 382 501,51	1 444 341,87	I Zobowiązania	14 415 450,69	17 750 247,13
I.1 Środki pieniężne	1 382 501,51	1 444 341,87	I.1 Zobowiązania finansowe	14 413 088,53	17 749 828,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 382 501,51	1 444 341,87	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 300 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 113 088,53	17 749 828,60
II Należności i rozliczenia	58 827,84	61 041,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 362,16	418,53
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	-13 333 146,59	-13 649 741,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 745 630,11	-316 594,75
II.2 Należności od budżetów	58 736,18	61 001,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	91,66	40,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 745 630,11	-316 594,75
III Rozliczenia międzyokresowe	278 495,34	3 046 683,64	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 (+,-)	-9 587 516,48	-13 333 146,59
			III Rozliczenia międzyokresowe	637 520,59	451 561,47
Suma aktywów	1 719 824,69	4 552 067,26	Suma pasywów	1 719 824,69	4 552 067,26

Krystyna Truchan
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
zarząd


Krystyna Truchan
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
zarząd

BeSTia

49A3EE91FDB80029

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 47A43266EBC9171A 
Numer identyfikacyjny REGON 790671320	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	52 327 981,35	56 949 118,03	A Fundusz	53 238 396,33	58 130 931,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	45 704 974,77	52 218 853,33
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 992 002,95	41 733 379,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 533 421,56	5 912 077,70
A.II.1 Środki trwałe	35 018 832,70	39 589 870,55	A.II.1 Zysk netto (+)	26 736 927,19	25 541 934,75
A.II.1.1 Grunty	5 694 073,05	6 569 001,93	A.II.2 Strata netto (-)	-19 203 505,63	-19 629 857,05
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 300,00	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	27 725 565,37	31 178 917,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 281 991,59	1 551 836,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	206 502,69	204 014,43	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	110 700,00	86 100,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 150 218,39	5 287 222,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 973 170,25	2 143 508,78	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	4 731 289,99	4 837 933,31
A.III Należności długoterminowe	418 928,40	449 288,70	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 800,00	20 685,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	13 917 050,00	14 766 450,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	77 907,00	45 346,00
A.IV.1 Akcje i udziały	13 917 050,00	14 766 450,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	369 355,25	232 809,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	372 722,94	401 180,65

Krystyna Truchan
(główny księgowy)

2020-05-22
(rok, miesiąc, dzień)
47A43266EBC9171A

Radosław Król
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 648 047,35	3 894 257,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	82 451,55	71 975,39
B Aktywa obrotowe	6 060 633,37	6 469 035,01	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	25 939,49	25 567,99	D.II.8 Fundusze specjalne	164 005,90	171 678,79
B.I.1 Materiały	25 939,49	25 567,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	164 005,90	171 678,79
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	418 928,40	449 288,70
B.II Należności krótkoterminowe	5 890 747,43	6 278 381,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 640,90	12 849,20			
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	5 878 106,53	6 265 532,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 946,45	165 085,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143 946,45	165 085,58			
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			

Krystyna Truchan
(główny księgowy)

2020-05-22
(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Król
(kierownik jednostki)

BeSTia

47A43266EBC9171A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	58 388 614,72	63 418 153,04	Suma pasywów	58 388 614,72	63 418 153,04

 Krystyna Truchan
 (główny księgowy)

 2020-05-22
 (rok, miesiąc, dzień)
 47A43266EBC9171A

 Radosław Król
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Krystyna Truchan
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-22
(rok, miesiąc, dzień)

47A43266EBC9171A

Radosław Król
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 5BD5ACB6D3054EAD
790671320				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 231 084,54	32 596 120,47	
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	34 231 084,54	32 596 120,47	
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 812 403,27	28 017 740,67	
B.I.	Amortyzacja	1 304 223,16	1 609 587,59	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 246 070,72	1 163 092,94	
B.III.	Usługi obce	3 879 926,02	4 313 633,27	
B.IV.	Podatki i opłaty	993 715,67	986 227,64	
B.V.	Wynagrodzenia	7 805 104,92	8 042 143,18	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 466 745,94	2 502 675,65	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	269 663,27	232 017,72	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 846 953,57	9 168 362,68	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 418 681,27	4 578 379,80	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 326 833,67	1 635 701,24	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 326 833,67	1 635 701,24	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22 610,51	26 570,17	

Krystyna Truchan
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	22 610,51	26 570,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 722 904,43	6 187 510,87
G.	Przychody finansowe	107 897,56	107 320,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	107 897,56	107 320,33
H.	Koszty finansowe	297 380,43	382 753,50
H.I.	Odsetki	297 380,43	382 753,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 533 421,56	5 912 077,70
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)	7 533 421,56	5 912 077,70

Krystyna Truchan
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień

Radosław Król
kierownik jednostki

BeSTia


5BD5ACB6D3054EAD

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Truchan
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień


Radosław Król
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wydminy pl. RYNEK 1/1 11-510 WYDMINY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671320			Wysłać bez pisma przewodniego 04EC27F0FA4C8DE0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 734 132,70	45 704 974,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		79 561 129,48	72 218 287,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		21 546 891,43	26 736 927,19
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		37 520 359,45	32 866 337,18
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		10 320 250,69	4 323 626,35
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		9 725 538,35	5 414 895,93
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		448 089,56	2 876 501,16
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		75 590 287,41	65 704 409,25
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		19 051 370,02	19 203 505,63
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		33 814 416,22	32 549 742,43
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		11 680 933,57	5 906 814,13
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 914 029,25	2 941 959,24
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		9 129 538,35	5 102 387,82
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		45 704 974,77	52 218 853,33

Krystyna Truchan
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, dzień


Radosław Król
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 533 421,56	5 912 077,70
III.1.	zysk netto (+)	26 736 927,19	25 541 934,75
III.2.	strata netto (-)	-19 203 505,63	-19 629 857,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 238 396,33	58 130 931,03

 Krystyna Truchan
 główny księgowy


 2020-05-22
 rok, miesiąc, dzień

 Radosław Król
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Truchan
główny księgowy

2020-05-22
rok, miesiąc, 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
	<ul style="list-style-type: none"> • kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej • działalność ustawodawczą i wykonawczą prowadzoną 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 ogólną (społeczną) polityką dotyczącą badań naukowych i prac rozwojowych oraz zarządzanie związanymi z nią funduszami, • działalność związaną z ogólnopaństwowym planowaniem społeczno-gospodarczym, • działalność służb statystycznych na różnych szczeblach administracji publicznej. • Działalność rachunkowo – księgową, płacowo – kadrową • Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania • edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów, jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia i wiedza o społeczeństwie, przyroda, plastyka, muzyka, technika, informatyka i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa. Warunkiem koniecznym ukończenia szkoły podstawowej jest przystąpienie do zewnętrznego sprawdzianu przeprowadzanego w klasie szóstej, • edukację w szkołach artystycznych niedających uprawnień zawodowych (I stopnia) realizujące pierwszy etap kształcenia artystycznego, którego ukończenie nie daje zawodu. • doradztwo edukacyjno-zawodowe, • działalność w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, • działalność komisji egzaminacyjnych, • działalność dotyczącą oceny szkoleń,

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak, zawiera dane łączne: 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)
	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”.
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 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2019
870 747,29 zł	3 371,00	0,00	874 118,29 zł

Konto 013			
BO 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2019
3 865 231,50 zł	128 339,16 zł	40 843,04 zł	3 952 727,62 zł

Konto 014			
BO 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2019
175 767,47 zł	6 517,60 zł	89 070,36 zł	93 214,71 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Konto 072			
BO 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2019
4 911 746,26 zł	138 227,76 zł	129 913,40 zł	4 920 060,62 zł

Środki trwałe 011

	B.O	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	umorzenie	BZ
grupa 0	5 694 073,05	897 057,88	22 129,00	6 569 001,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	18 699 363,09	922 972,58	0,00	19 622 335,67	5 213 323,93	0,00	0,00	423 747,60	5 637 071,53
grupa II	18 865 287,75	4 864 188,94	2 127 916,00	21 601 560,69	4 625 761,54	0,00	941 374,35	723 520,14	4 407 907,33
grupa III	758 534,08	0,00	0,00	758 543,08	93 310,21	0,00	0,00	28 243,10	121 553,31
grupa IV	231 500,99	0,00	0,00	231 500,99	147 530,74	0,00	0,00	21 639,36	169 170,10
grupa V	60 819,48	0,00	0,00	60 819,48	59 836,91	0,00	0,00	859,68	60 696,59
grupa VI	96 705,47	109 470,00	0,00	206 175,47	87 062,27	0,00	0,00	4 114,35	91 176,62
grupa VII	896 761,21	107 480,50	63 501,00	940 740,71	690 258,52	0,00	0,00	46 467,76	736 726,28
grupa VIII	2 069 125,56	551 627,19	0,00	2 620 752,75	1 436 262,86	0,00	0,00	360 995,60	4 076 516,29
	47 372 179,68	7 452 797,09	2 213 546,00	52 611 430,77	12 353 346,98	0,00	941 374,35	1 609 587,59	15 300 818,05

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
		Wartość początkowa	Wartość wg operatu szacunkowego
	Gawliki Wielkie 228/12	13 680,00 zł,	102 600,00 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	7 400,00 zł
	Siemionki 34	9 000,00 zł	84 000,00 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 wieczysto		
	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		
	147 662,00 – liczba udziałów po 100,00 zł = 14 766 200,00 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
	1 053 274,09	345 133,49	90 045,05 1 308 362,53
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		
	1 061 163,72 zł		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	2 104 652,00 zł		
c)	powyżej 5 lat		
	11 620 106,78 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.	łącznie 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
	511 043,10 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

Elektronicznie
podpisany przez
Krystyna Truchan
Data: 2020.05.21
13:56:28 +02'00'

**Krystyna
Truchan**

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
przez Radosław Król
Data: 2020.05.22 11:34:40
+02'00'

**Radosław
Król**

(kierownik jednostki)

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 31.12.2019r	Wysiać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	5 946,00	4 955,00	A. Fundusz	5 304,21	6 232,71
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	1 752,99	4 313,21
A.II. Rzeczowe aktywa trwale	5 946,00	4 955,00	A.II. Wynik finansowy netto	3 551,22	1 919,50
A.II.1. Środki trwale	5 946,00	4 955,00	A.II.1 Zysk netto (+)	3 551,22	1 919,50
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	5 946,00	4 955,00	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	2 447,16	702,32
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	2 447,16	702,32
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 994,23	159,90
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	1 805,37	1 980,03	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	452,93	542,42
B.I.1. Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	452,93	542,42
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	45,50	1 000,00			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	45,50	1 000,00			
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	1 759,87	980,03			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 306,94	437,61			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	452,93	542,42			
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	7 751,37	6 935,03	Suma pasywów	7 751,37	6 935,03

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

Główny księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamasz

Kierownik Jednostki

DIREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIDMINACH
Lwa Kulpańska 14/15

..... dzień, miesiąc, rok 12.03.2020 r

Gminny Ośrodek Kultury 11-510 Wydminy pl. Rynek 1/3		Rachunek zysków i strat jednostki		Adresat:	
				URZĄD GMINY WYDMINY	
000965223		sporządzony na 31 grudnia 2019 roku		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				4 472,80	7 286,80
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				4 472,80	7 286,80
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				453 089,18	454 551,89
B.I. Amortyzacja				1 568,73	991,00
B.II. Zużycie materiałów i energii				28 362,12	53 524,17
B.III. Usługi obce				67 784,36	79 099,70
B.IV. Podatki i opłaty				5 244,28	1 983,46
B.V. Wynagrodzenia				295 298,02	265 580,72
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				50 314,81	48 863,68
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				4 516,86	4 509,16
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)				-448 616,38	-447 265,09
D. Pozostałe przychody operacyjne				452 467,73	449 184,59
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				382 898,00	382 100,00
D.III. Inne przychody operacyjne				69 569,73	67 084,59
E. Pozostałe koszty operacyjne				300,13	0,00
E.I. Pozostałe koszty operacyjne				300,13	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				3 551,22	1 919,50
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)				3 551,22	1 919,50
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)				3 551,22	1 919,50
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)	3 551,22	1 919,50

12.03.2020r

(główny księgowy)

dzień, miesiąc, rok

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamasz

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WĄSKOŁACH
EWELINA BŁACHA
(kierownik jednostki)

E. Blacha

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)	10 243,21	1 752,99		
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00	3 551,22		
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	3 551,22		
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 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	8 490,22	991,00		
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	6921,49	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	1 568,73	991,00		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 752,99	4 313,21		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 551,22	1 919,50		
III.1.	zysk netto	3 551,22	1 919,50		
III.2.	strata netto (-)		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)	5 304,21	6 232,71		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Pałamasz

główny księgowy

12.03.2020 r

dzień, miesiąc,
rokDYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WYDMINACHEwa Kupała-Kierownik
jednostki

Urząd Gminy Wydminy
Wydminy, dnia 24.03.2020r.

Wpłynęło dnia

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

24. 03. 2020

Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach

na dzień 31.12.2019 r.

L.dz RP 2488.2020 zał.....

Podpis Kowopto.....

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 01.01.2019 do 31.12.2019

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			35 381,65
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	35 381,65			35 381,65

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	29 435,65	991,00		30 426,65
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	29 435,65	991,00		30 426,65

Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2019 r instytucja posiada:

- należności z tyt. dostaw i usług	1 000,00
- środki na rachunku bankowym	437,61
- środki na rachunku ZFŚS	542,42

Fundusz instytucji kultury

Gminny Ośrodek Kultury w Wydminach posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym. Fundusz jednostki w 2019 roku został zmniejszony o odpisy amortyzacyjne i zwiększony o zysk za 2018 r

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2019 instytucja posiada

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	159,90
- ZFŚS	542,42

2. INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura przychodów

Przychody ze sprzedaży i równe z nimi	7 286,80
w tym:	
- kserowanie drukowanie	3 626,80
- wynajem sali	3 560,00
- wypożyczenie naczyń i sprzętu	100,00
Pozostałe przychody operacyjne	449 184,59
w tym:	

- dotacja podmiotowa	382 100,00
- pozostałe (zwrot kosztów współorganizacji itp.)	67 084,59

Razem przychody **455 480,39**

Struktura kosztów

Koszty działalności operacyjnej w tym:

- amortyzacja	991,00
- zużycie materiałów i energii	53 524,17
- usługi obce	79 099,70
- podatki i opłaty	1 983,46
- wynagrodzenia	265 580,72
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 863,68
- pozostałe koszty rodzajowe	4 509,16
Razem koszty	454 551,89

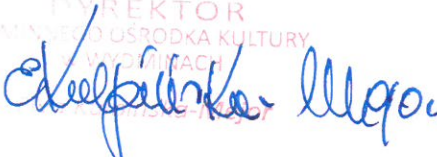
3. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Na dzień 31.12.2019 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
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W WYDMINACH

 Chępczanka Ilgoc

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 31.12.2019r	Wpływy dnia 27.05.2020 L.dz. Pp. 3716.2020 dat Podpis: <i>Kolopko</i> Wysłać 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	77 548,64	74 603,75	A. Fundusz	77 209,04	69 227,39
A.I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	77 487,95	74 264,15
A.II. Rzeczowe aktywa trwale	77 548,64	74 603,75	A.II. Wynik finansowy netto	-278,91	-5 036,76
A.II.1. Środki trwale	77 548,64	74 603,75	A.II.1. Zysk netto (+)		
A.II.1.1. Grunty	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	-278,91	-5 036,76
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	77 548,64	74 603,75	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	1 542,35	8 725,30
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	1 542,35	8 725,30
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8,00	9,91
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	1 472,00	8 673,41
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	1 202,75	3 348,94	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	62,35	41,98
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	62,35	41,98
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	912,73	1 371,81	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	912,73	1 299,81			
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	72,00			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	290,02	1 977,13			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	227,67	1 935,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4. Inne środki pieniężne	62,35	41,98			
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	78 751,39	77 952,69	Suma pasywów	78 751,39	77 952,69

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Palamasz

KIEROWNIK

Gminnej

[Podpis]
Kierownik Jednostki

Główny księgowy

dzień, miesiąc, rok

27.05.2020 r

23.03.2020

Gminna Biblioteka Publiczna 11-510 Wydminy 790257158		Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na 31 grudnia 2019 roku		Adresat: URZĄD GMINY WYDMINY L.dz RP. 2466.2020 za..... Podpis Kucopko.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 829,24	5 541,24		
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 829,24	5 541,24		
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, zmniejszenia - 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		249 306,28	254 135,88		
B.I. Amortyzacja		2 944,89	2 944,89		
B.II. Zużycie materiałów i energii		17 421,68	17 327,75		
B.III. Usługi obce		6 763,99	4 242,72		
B.IV. Podatki i opłaty		576,00	576,00		
B.V. Wynagrodzenia		181 637,11	185 623,31		
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracown.		38 090,89	41 242,13		
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 871,72	2 179,08		
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)		-243 477,04	-248 594,64		
D. Pozostałe przychody operacyjne		243 194,89	243 557,88		
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00		
D.II. Dotacje		240 250,00	240 610,00		
D.III. Inne przychody operacyjne		2 944,89	2 947,88		
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)		-282,15	-5 036,76		
G. Przychody finansowe		3,24	0,00		
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
G.II. Odsetki		3,24	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)		-278,91	-5 036,76		
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)		-278,91	-5 036,76		
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)		-278,91	-5 036,76		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)
Iwona Pclamasz

23.03.2020r

dzień, miesiąc, rok

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

Gminna Biblioteka Publiczna Wydminy		Zestawienie zmian w fund. j-tki		URZĄD GMINY WYDMINY	
790257158		sporządzone na 31 grudnia 2019 roku		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)				82 042,75	77 487,95
II.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)					0,00
II.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe					0,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej					0,00
I.1.4. Środki na inwestycje					0,00
I.1.5. Aktualizacja środków tr.					0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje					0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący					0,00
I.1.10 Inne zwiększenia					0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki				4 554,80	3 223,80
I.2.1. Strata za rok ubiegły				1 609,91	278,91
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe					0,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje					0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych					0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji					0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia - amortyzacja				2 944,89	2 944,89
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				77 487,95	74 264,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-278,91	-5 036,76
III.1. zysk netto				0,00	0,00
III.2. strata netto (-)				-278,91	-5 036,76
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku				0,00	0,00
V. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)				77 209,04	69 227,39

14.03.2020.r

główny księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Iwona Palomaz

dzień,
miesiąc, rok

kierownik jedn.
KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wydmynie
Anna Waszczyk

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej w Wydminach

na dzień 31.12.2019 r

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 01.01.2019r do 31.12.2019 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 31.12.2019 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	248 753,15
- zakup	9 924,52
- darowizny	765,00
- kasacja zużytych książek	683,71
Stan na dzień 31.12.2019 r	258 758,96

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 31.12.2019 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	49 205,17	2 944,89		52 150,06
A.II.1.2	Budynki i lokale	40 246,80	2 944,89		43 191,69
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	1 371,81
- środki pieniężne na rachunku bankowym	1 935,15
- środki pieniężne ZFŚS	41,98
RAZEM	3 348,98

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 | 9,91 |
| - zobowiązania z tyt. ubezpiecz. społecznych i innych świadczeń | 8 673,41 |
| - środki ZFŚS | 41,98 |
| RAZEM | 8 725,30 |

Dodatkowe informacje do rachunku zysków i strat

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- kserowanie i drukowanie	0,00
- sprzedaż makulatury	342,00
- wynajem pomieszczeń	5 199,24
RAZEM	5 541,24

2. Pozostałe przychody operacyjne w tym:

- dotacja budżetowa	235 700,00
- dotacja Biblioteki Narodowej	4 910,00
- inne przychody operacyjne	2 947,88
RAZEM	243 557,88

RAZEM PRZYCHODY **249 099,12**

4. Koszty działalności operacyjnej w tym:

- amortyzacja	2 944,89
- zużycie materiałów i energii	17 327,75
- usługi obce	4 242,72
- podatki i opłaty	576,00
- wynagrodzenia	185 623,31
- ubezpieczenia społecz. i inne świadczenia	41 242,13
- pozostałe koszty rodzajowe	2 179,08
RAZEM	254 135,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Iwona Pałamasz

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki
Publicznej
Anna Wasileczyk

