

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Gminy Krokowa

Na podstawie art.270 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (j.t. Dz.U.2019,poz.869 z późn.zm)

Zarządzam, co następuje:

§1. Przyjmuję roczne sprawozdanie finansowe Gminy Krokowa za 2019 rok, na które składają się:

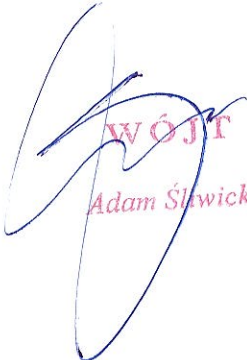
- a) Bilans z wykonania budżetu Gminy Krokowa,
- b) Bilans łączny obejmujący dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- c) Łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
- d) Łączne zestawienia zmian funduszu obejmujący dane wynikające z zestawień zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych.


§ 2. Przyjmuję roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury Gminy Krokowa za 2019 rok, na które składają się:

- a) Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej,
- b) Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej,
- c) Bilans Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej,
- d) Rachunek zysków i strat Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej.


§ 3. Sprawozdania, o których mowa w § 1 i § 2 przedkłada się Radzie Gminy Krokowa.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

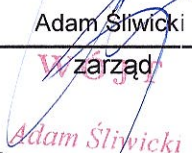

WÓJT
Adam Śliewicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krokowa ul. Żarnowiecka 29 84-110 KROKOWA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KROKOWA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 6483ADE5A8A89E41 
Numer identyfikacyjny REGON 000534492		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 122 040,42	3 116 301,32	I Zobowiązania	34 473 085,29	29 167 357,22
I.1 Środki pieniężne	4 122 040,42	3 116 301,32	I.1 Zobowiązania finansowe	33 500 783,88	28 559 806,04
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 108 644,00	3 102 151,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	13 396,42	14 150,28	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	33 500 783,88	28 559 806,04
II Należności i rozliczenia	938 250,60	693 073,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	238 007,39	88 259,92
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	734 294,02	519 291,26
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 457 142,57	-26 344 797,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 409 899,52	4 122 475,31
II.2 Należności od budżetów	330 634,64	196 293,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 409 899,52	4 122 475,31
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	607 615,96	496 779,84	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-10 130,44
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-31 867 042,09	-30 457 142,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 044 348,30	986 815,00
Suma aktywów	5 060 291,02	3 809 374,52	Suma pasywów	5 060 291,02	3 809 374,52

Anna Nowak
skarbnik
SKARBNIK GMINY

Anna Nowak

2020-03-16
rok, miesiąc, dzień
6483ADE5A8A89E41

Adam Śliwicki
Wójt

Adam Śliwicki

BeSTia

Anna Nowak
skarbnik


2020-03-16

Adam Sliwicki
zarząd

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

6483ADE5A8A89E41



GMINA
Anna Nowak


Adam Sliwicki

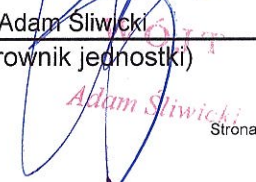
Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krokowa ul.Żarnowiecka 29 84-110 KROKOWA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 77CA1644C1198DD7 
Numer identyfikacyjny REGON 000534492	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	162 493 915,51	161 038 133,72	A Fundusz	171 054 495,35	168 632 900,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	39 628,62	751,06	A.I Fundusz jednostki	163 932 404,95	166 219 174,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	160 631 754,29	159 129 079,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 122 090,40	2 413 726,01
A.II.1 Środki trwałe	152 749 917,87	146 444 498,40	A.II.1 Zysk netto (+)	41 508 135,49	43 164 352,03
A.II.1.1 Grunty	8 193 944,32	8 225 364,62	A.II.2 Strata netto (-)	-34 386 045,09	-40 750 626,02
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	150 310,00	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	142 711 634,77	136 288 672,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	349 557,15	335 499,95	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 083 804,63	720 972,48	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	410 977,00	873 988,87	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 318 382,36	3 502 277,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 881 836,42	12 684 581,30	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	3 125 735,76	3 224 200,75
A.III Należności długoterminowe	192 306,60	278 076,96	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	506 700,61	527 565,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 630 226,00	1 630 226,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	183 785,00	194 707,75
A.IV.1 Akcje i udziały	1 630 226,00	1 630 226,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	823 707,36	837 451,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	882 179,47	923 959,06

Anna Nowak
(główny księgowy)
BeSTia

Anna Nowak

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
77CA1644C1198DD7

Adam Sliwicki
(kierownik jednostki)

Adam Sliwicki
Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	101 346,21	59 868,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	325 082,51	383 762,89
B Aktywa obrotowe	11 878 962,20	11 097 044,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	70 784,35	30 562,32
B.I Zapasy	26 489,88	36 107,74	D.II.8 Fundusze specjalne	232 150,25	266 323,33
B.I.1 Materiały	5 552,24	17 882,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	230 944,67	266 323,33
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	1 205,58	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	20 937,64	18 225,27	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	192 646,60	278 076,96
B.II Należności krótkoterminowe	10 826 020,20	10 582 317,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 070,06	19 178,01			
B.II.2 Należności od budżetów	165 095,70	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	10 651 702,44	10 503 320,56			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 152,00	59 818,68			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 026 452,12	478 619,55			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 026 452,12	472 464,14			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	6 155,41			
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			

Anna Nowak
(główny księgowy)

BeSTia

Anna Nowak
Anna Nowak

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

77CA1644C1198DD7

Adam Sliwicki
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	174 372 877,71	172 135 178,26	Suma pasywów	174 372 877,71	172 135 178,26

Anna Nowak
(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK GMINY
Anna Nowak

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

77CA1644C1198DD7

Adam Słwicki

(kierownik jednostki)

Anna Nowak
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Sliwicki

(kierownik jednostki)

BeSTia

KARBIN GMINY

77CA1644C1198DD7

Anna Nowak

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:											
1.											
1.1.	nazwę jednostki	Urząd Gminy w Krokowej	Szkoła Podstawowa w Lubocinie	Szkoła Podstawowa w Krokowej	Szkoła Podstawowa w Sławoszyńcu	Szkoła Podstawowa w Wierzechucinie	Szkoła Podstawowa w Żarnowcu	Publiczne Przedszkole w Krokowej wraz z Oddziałem Zamiejscowym w Wierzechucinie	Zespół Żłobków Gminy Krokowa	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krokowej	Centrum Usług Wspólnych
1.2.	siedzibę jednostki	ul. Żarnowiecka 29 84-110 Krokowa	Lubocino, 84-110 Krokowa	ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa	ul. F. Ceynowy 24 84-110 Krokowa	ul. Szkolna 22, 84-113 Wierzechucino Krokowa	ul. Szkolna 2, Żarnowiec, 84-110 Krokowa	ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa	ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa	ul. Wejherowska 6, 84-110 Krokowa	ul. Zamkowa 1 84-110 Krokowa
1.3.	adres jednostki	ul. Żarnowiecka 29 84-110 Krokowa	Lubocino, 84-110 Krokowa	Lubocino, 84-110 Krokowa	ul. F. Ceynowy 24, 84-110 Krokowa	ul. Szkolna 22, 84-113 Wierzechucino Krokowa	ul. Szkolna 2, Żarnowiec, 84-110 Krokowa	ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa	ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa	ul. Wejherowska 6, 84-110 Krokowa	ul. Zamkowa 1 84-110 Krokowa
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	84.11.Z - Kierowanie podstawowym i rodzajami działalności publicznej; działalność ustawodawcza i wykonawcza prowadzona przez terenowe organy administracji publicznej;	85.20.Z. Szkoły Podstawowe - edukacja i wychowanie	85.20.Z. Szkoły Podstawowe - edukacja i wychowanie	85.20.Z. Szkoły Podstawowe - edukacja i wychowanie	85.20.Z. Szkoły Podstawowe - edukacja i wychowanie	85.20.Z. Szkoły Podstawowe - edukacja i wychowanie	85.10.Z - Wychowanie przedszkolne	88.91.Z - Opieka dzienna nad dziećmi	88.99.Z. Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania	69.20.Z. Działalność rachunkowo-księgowo-doradztwo podatkowe

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019
3.	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek wymienionych w pkt 1.1							
<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Urząd Gminy w Krokowej</p> <p>Księgi rachunkowe Urzędu Gminy Korkowa prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Krokowej, ul. Żarnowiecka 29, 84-110 Krokowa. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się deklarację ZUS i deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy FK. Producent: Firma TenSoft Sp. z o.o. ul. Katowicka 50 Opole wersja 1.12.135 z późniejszymi zmianami.</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3500 zł podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p>								

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe nie podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych).

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej, ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności lub wartości godziwej dla tych, dla których nie istnieje aktywny rynek.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości, w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Przychody urzędu jst obejmują dochody budżetu jst nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. **Wynik finansowy** jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Szkola Podstawowa w Lubocinie

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Progran. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych .

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzone w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

4. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:

- a) obrotów materiałowych,
 - b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.
- Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Szkola Podstawowa w Krokowej

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej w Krokowej prowadzone są w Centrum Usług Wspólnych Gminy Krokowa (krokowa, ul. Zamkowa 1). Prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu FINANSE w języku polskim i walucie polskiej.

Szkola Podstawowa im. Wł. Steyera w Krokowej jest jednostką sektora finansów publicznych, nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się deklaracje ZUS i deklaracje PIT-4 oraz sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów o sprawozdawczości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi poniżej:

* Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 3.500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty

uzyskania przychodu są umarzone w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

* Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

* Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.

* Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:

- a) obrotów materiałowych,
 - b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.
- Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Szkola Podstawowa w Sławoszynie

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Progran. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych .

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarżane w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

4. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:

a) obrotów materiałowych,

b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Szkola Podstawowa w Wierzychucie

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Progran. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzone w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

4. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:

a) obrotów materiałowych,

b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Szkola Podstawowa w Żarnowcu

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Progran. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych .

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeliczonej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzone w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

4. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:

a) obrotów materiałowych,

b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Publiczne Przedszkole w Krokowej wraz z Oddziałem Zamiejscowym w Wierzychucie

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Progran. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych .

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzone w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

4. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:

a) obrotów materiałowych,

b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Zespół Żłobków Gminy Krokowa

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Progran. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych .

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia , lub wartości przeszacowanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 3500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzane w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

4. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:

a) obrotów materiałowych,

b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krokowej

Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krokowej prowadzone są w siedzibie GOPS 84-110 Krokowa ul. Wejherowska 3.

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się od dnia 1 stycznia, kończący się w dniu 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. W skład roku obrotowego wchodzi miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne okresy sprawozdawcze.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego sporządza się sprawozdania budżetowe zgodnie z przepisami o sprawozdawczości budżetowej. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31 grudnia sporządza się bilans według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, jako jednostka budżetowa, sporządza bilans jednostkowy na podstawie własnych ksiąg rachunkowych.

Bilans z wykonania budżetu sporządza się na podstawie własnych ksiąg rachunkowych w złotych i groszach.

Bilans jednostkowy sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych i przekazuje do Urzędu Gminy.

Księgi rachunkowe GOPS prowadzone są przy użyciu komputera z wykorzystaniem programów informatycznych wspomagających ich prowadzenie z użyciem programu PROGMAN.

Program komputerowy stosowany w GOPS w pełni zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość, która stanowi księga główna, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald oraz dziennik.

Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady:

- zasadę podwójnego księgowania

- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej

- zapewnienia chronologicznego ujęcia zdarzeń gospodarczych oraz ich kolejną numerację, ciągłość liczenia sum zapisów oraz umożliwia jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi

Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej obejmują:

- dziennik

- konta księgi głównej służące do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych

- konta ksiąg pomocniczych

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla:

- środków trwałych

- wartości niematerialnych i prawnych

- inwestycji

- rozrachunków z dostawcami i odbiorcami

- rozrachunków publicznoprawnych

- rozrachunków z pracownikami

- pozostałych rozrachunków

- odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) inwestycje rozpoczęte - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
 - 2) udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe (lokaty) - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości
 - 3) środki trwałe z wyłączeniem gruntów oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia i kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie), a także odpisy z tytułu utraty wartości
 - 4) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe (przeznaczone do obrotu) - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
 - 5) dłużne papiery wartościowe - według cen ich sprzedaży, z tym że różnice między ceną nabycia, a ceną sprzedaży zalicza się do kosztów lub przychodów z operacji finansowych
 - 6) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środków pieniężnych lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej, a zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów
 - 7) środki pieniężne, kapitały (fundusze), wyemitowane papiery wartościowe oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej
- Cena nabycia i koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętej oraz środków trwałych obejmuje ogół dotyczących danej inwestycji kosztów, poniesionych przez jednostkę w czasie od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania, w tym również
- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług dotyczący inwestycji rozpoczętej oraz środków trwałych
 - naliczane za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe od pożyczek, kredytów, przedpłat i zobowiązań służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych.

Ustalenie wyniku następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

- 1) na stronie WN konta 860 - straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy:
 - sum poniesionych kosztów, w korespondencji z kontem 400 - koszty według rodzajów
 - sum poniesionych kosztów amortyzacji, w korespondencji z kontem 401 - amortyzacja
 - kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 750 - przychody i koszty finansowe
 - pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 760 - pozostałe przychody i koszty
- 2) na stronie MA konta 860 - straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy:
 - sumy uzyskanych przychodów, w korespondencji z kontami zespołu 7
 - pokrycie kosztów amortyzacji, w korespondencji z kontem 761 - pokrycie amortyzacji.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”

Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku obrotowego.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Wartości niematerialne i prawne stan na początek roku	- 48.516,86
przychód (nabycie)	- 530,00
stan na koniec roku	- 49.046,86
Środki trwałe stan na początek roku	- 15.581,24
stan na koniec roku	- 15.581,24
Pozostałe środki trwałe stan na początek roku	- 141.216,78
przychód (nabycie)	- 9.412,31
stan na koniec roku	- 150.629,09
Umorzenie wartości niematerialne i prawne stan na początek roku	- 48.516,86
umorzenie w ciągu roku	- 530,00
umorzenie stan na koniec roku	- 49.046,86
Amortyzacja środków trwałe stan na początek roku	- 12.414,58
Amortyzacja w ciągu roku	- 1.064,00
stan na koniec roku	- 13.478,58
Umorzenie pozostałe środki trwałe stan na początek roku	- 141.216,78
umorzenie w ciągu roku	- 9.412,31
zmniejszenie umorzenia w ciągu roku	- 0,00
umorzenie stan na koniec roku	- 150.629,09

Centrum Usług Wspólnych

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i walucie polskiej przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Progran. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:


1. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczanej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

	a) książki i inne zbiory biblioteczne,	b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	c) odzież i umundurowanie,	d) meble i dywany,	e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu są umarzone w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.	3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.	4. Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasu materiałów prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo - wartościowa musi być prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie:	a) obrotów materiałowych,	b) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.	Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Zapisy kartoteki uzgadniane są raz w miesiącu z zapisami zbiorczymi oraz okresowo ze stanem księgowym. Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.																											
5.	inne informacje - brak																																				
III.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																				
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 - wg załącznika																																				
1.1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy																																				
1.2.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy																																				
1.3.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste - 136.350 zł																																				
1.4.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy																																				
1.5.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów																																				
1.6.	wartościowych - liczba udziałów 2.700, wartość udziałów - 1.630.226,00 zł																																				

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 początku roku – 3.192.278 zł, zmniejszenia – 0,00 zł, zwiększenia – 393.640 zł, stan na koniec roku – 3.585.918 zł													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym – stan na początek roku – 192.306,60 zł, zmniejszenia – 0,00 zł, zwiększenia – 85.770,36 zł, stan na koniec roku – 278.076,96 zł													
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat – 475.420 zł													
b)	powyżej 3 do 5 lat – 5.135.500 zł													
c)	powyżej 5 lat – 22.948.886,04 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 – brak													
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 - brak													
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - brak													
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 741.519,18 zł													
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 20.151.997,79 zł													
1.16	inne informacje - brak													

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krokowa ul. Żarnowiecka 29 84-110 KROKOWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534492		Wysłać bez pisma przewodniego E8BCA53C131FCAD4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	63 779 161,26	66 767 589,94	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	203 151,28	313 781,56	
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	63 576 009,98	66 452 509,88	
B. Koszty działalności operacyjnej	58 611 118,84	62 234 170,00	
B.I. Amortyzacja	8 165 311,51	8 359 350,72	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 045 632,06	3 179 058,89	
B.III. Usługi obce	8 361 582,90	8 902 279,21	
B.IV. Podatki i opłaty	601 030,00	1 140 947,39	
B.V. Wynagrodzenia	16 752 944,22	17 429 074,72	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 651 058,52	4 948 279,85	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 224 536,67	240 701,14	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 625 004,20	18 014 132,85	
B.X. Pozostałe obciążenia	184 018,76	20 345,23	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	5 168 042,42	4 533 419,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 713 800,80	2 131 391,42	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 394 802,31	1 395 450,75	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	318 998,49	735 940,67	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 702 760,04	

Anna Nowak
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Adam Śliwicki
kierownik jednostki

BeSTia

Anna Nowak

E8BCA53C131FCAD4

Adam Śliwicki

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	0,00	2 702 760,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 881 843,22	3 962 051,32
G.	Przychody finansowe	113 742,95	72 920,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	113 742,95	72 920,83
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	873 495,77	1 621 246,14
H.I.	Odsetki	871 869,95	1 602 629,08
H.II.	Inne	1 625,82	18 617,06
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 122 090,40	2 413 726,01
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)	7 122 090,40	2 413 726,01

Anna Nowak
główny księgowy

SKARBNIK GMINY

Anna Nowak

2020-04-30

rok, miesiąc, dzień

Adam Śliwicki

kierownik jednostki

WÓJT

Adam Śliwicki

BeSTia

E8BCA53C131FCAD4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.19

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY

Anna Nowak
Anna Nowak


główny księgowy

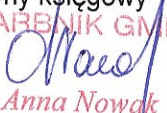
2020-04-30

rok, miesiąc, dzień

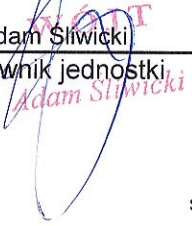
Adam Sliwicki
WOJCI
Adam Sliwicki

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krokowa ul. Żarnowiecka 29 84-110 KROKOWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534492		Wysłać bez pisma przewodniego 9EA620256B121B68 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		156 914 275,08	162 752 782,85
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		137 689 939,46	118 220 100,04
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		37 335 285,57	42 514 118,09
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		68 402 154,27	64 726 848,99
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		15 120 403,80	6 840 579,53
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		56 139,00	555 643,10
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		16 775 956,82	3 582 910,33
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		130 665 471,90	115 942 882,97
I.2.1. Strata za rok ubiegły		31 531 539,26	35 401 580,21
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		70 029 382,57	68 849 324,30
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		16 992 391,61	8 960 094,87
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		885 333,68	95 940,00
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		11 226 824,78	2 635 943,59
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		163 932 404,95	166 219 174,54

Anna Nowak
główny księgowy
SKARBNIK GMINY

Anna Nowak

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Adam Słiwicki
kierownik jednostki


BeSTia

9EA620256B121B68

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 122 090,40	2 413 726,01
III.1.	zysk netto (+)	41 508 135,49	43 164 352,03
III.2.	strata netto (-)	-34 386 045,09	-40 750 626,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	171 054 495,35	168 632 900,55

Anna Nowak
główny księgowy
SKARBNIK GMINY
Anna Nowak

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Adam Sliwicki
kierownik jednostki

BeSTia

9EA620256B121B68

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Nowak
główny księgowy
SKARBNIK GMINY
Anna Nowak

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

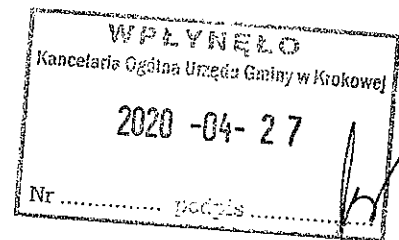
Adam Śliwicki
Adam Śliwicki
kierownik jednostki

BeSTia

9EA620256B121B68

Kroków

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA
ROK 2019**



**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W KROKOWEJ
UL. WEJHEROWSKA 10
84-110 KROKOWA
NIP: 587-15-39-868**

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej

Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej jest budynek znajdujący się w Krokowej przy ul. Wejherowskiej 10, 84-110 Krokowa. Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany na mocy uchwały Rady Gminy Krokowa z dnia 10 kwietnia 2018 roku nr XLVII/418/2018. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Krokowa w Księdze Rejestrowej nr 1 prowadzonej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej.

NIP: 587-15-39-868

REGON: 192728675

Nadzór nad działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej sprawuje organizator - Gmina Krokowa.

Przedmiot działalności instytucji:

- Podstawowy przedmiot działania: zaspokajanie intelektualnych, edukacyjnych i kulturalnych potrzeb społeczności lokalnej.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*
nie dotyczy

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019r. i kończący się 31.12.2019r.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

nie dotyczy.

7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości a także polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej określoną zarządzeniem Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa,

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie -- porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe środki trwale powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się : nie dotyczy

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Krokowa, 27.04.2020r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Wejherowska 10 Krokowa 192728675 Numer identyfikacyjny REGON		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	0,00	477 060,00	A. Fundusze	-14 329,13	467 190,99	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-10 340,19	462 730,87	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	477 060,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 988,94	4 460,12	
1. Środki trwałe	0,00	477 060,00	1. Zysk netto (+)	0,00	4 460,12	
1.1. Grunty	0,00	477 060,00	2. Strata netto (-)	3 988,94	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użyczenie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 460,53	10 000,85	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	14 460,53	10 000,85	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 099,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 233,53	9 883,85	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	131,40	131,84	8. Fundusze specjalne	128,00	117,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	128,00	117,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	131,40	131,84			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	131,40	131,84			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	131,40	477 191,84	Suma pasywów	131,40	477 191,84

Główny Księgowy

Elżbieta Brodtko-Dominik

Elżbieta Brodtko-Dominik
(główny księgowy)

2020-04-27

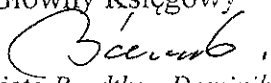
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa

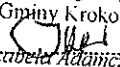
Teodora Jędrzejczyk
(Kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Wejherowska 10 Krokowa Numer identyfikacyjny REGON 192728675		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00		
..	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00		
III.	Usługi obce	0,00	0,00		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	0,00		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	0,00	0,00		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	518 852,85	520 274,36		
.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	515 187,00	518 422,00		
III.	Inne przychody operacyjne	1 665,85	1 852,36		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	520 845,00	515 817,38		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	520 845,00	515 817,38		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 992,15	4 456,98		
G.	Przychody finansowe	3,21	3,14		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	3,21	3,14		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 988,94	4 460,12
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)	-3 988,94	4 460,12

Główny Księgowy

 Elżbieta Bradtke - Dominik
 (główny księgowy)

2020-04-27
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Krokowa

 Izabela Adamczyk
 (kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacja dodatkowa do bilansu

1. Metody wyceny

Pozostałe środki trwałe powyżej 500 zł oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednorazowo i umarza w 100%.

Materiały ujmuje się według rzeczywistych cen zakupu bezpośrednio w koszty.

2. Zysk na dzień bilansowy wyniósł: **4460,12 zł.**

3. Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: **10000,85 zł.**

Zobowiązań długoterminowych nie posiada.

4. Odpisy aktualizacyjne wartość należności – nie wystąpiły.

5. Informacje o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na koniec 2019 roku

6. Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia – nie wystąpiły.

7. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 r. wynosił **131,84 zł.**

II. Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat

1. Na strukturę przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej składa się dotacja od organizatora, dotacja Biblioteki Narodowej oraz przychody własne (usługi ksero, wydruki).

Przychody operacyjne w GBP w Krokowej w roku 2019 wyniosły: **520274,36 zł**

w tym:

- Dotacja z budżetu Gminy – **507 692,00 zł.**
- Dotacja Biblioteki Narodowej – **10730,00 zł**
- Przychody z usług ksera – **1 852,36 zł**

Przychody finansowe: **3,14 zł**

2. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym osiągnęła zysk bilansowy w kwocie **4460,12 zł.** Bierne oraz czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów – nie wystąpiły.

3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych - nie wystąpiły.

III. Wyliczenie wyniku bilansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Krokowej

Wynik bilansowy:

Przychody ogółem	520277,50
Dotacja podmiotowa	507692,00
Dotacja Biblioteki Narodowej	10730,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 852,36
Przychody finansowe	3,14
Koszty ogółem	515817,38
Koszty działalności operacyjnej	
Pozostałe koszty operacyjne	515817,38
Koszty finansowe	0,00
Zysk (Strata) netto	4460,12

Informacja dodatkowa o rachunku przepływów pieniężnych

Gminna Biblioteka Publiczna w Krokowej nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 6 ¾ etatów, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- bibliotekarz - 6 osób – 5 ¾ etatu

VI. Zdarzenia z lat ubiegłych i znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

VII. Informacja o połączeniu z inną jednostką

Nie dotyczy

VIII. Niepewna kontynuacja działalności

Nie występuje

IX. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Inspektor ds. księgowości

Aurelia Borysiewicz
Aurelia Borysiewicz

(sporządził)

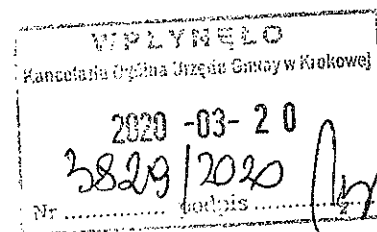
Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Krokowa
Izabela Adamczyk
Izabela Adamczyk

Krokowa, 27.04.2020r.

(dyrektor)

UWAGA - UW
7-1000/5/18

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA ROK 2019



**KROKOWSKIE CENTRUM KULTURY W
KROKOWEJ
UL. ŻARNOWIECKA 29
84-110 KROKOWA
NIP: 587-169-87-85**

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Krokowskie Centrum Kultury w Krokowej

Siedzibą Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej jest budynek znajdujący się w Krokowej przy ul. Żarnowieckiej 29, 84-110 Krokowa. Krokowskie Centrum Kultury w Krokowej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany na mocy uchwały Rady Gminy Krokowa z dnia 30 listopada 2011 roku nr XV/153/2011. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Krokowa w Księdze Rejestrowej nr 2 prowadzonej dla Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej.

NIP: 587-169-87-85

REGON: 221635500

Nadzór nad działalnością Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej sprawuje organizator - Gmina Krokowa.

Przedmiot działalności instytucji:

- Podstawowy przedmiot działania: zadania z dziedziny: wychowania, edukacji, upowszechniania kultury, sportu i rekreacji oraz promocji Gminy Krokowa.

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*
nie dotyczy

- 3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Krokowskie Centrum Kultury w Krokowej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2019r. i kończący się 31.12.2019r.

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

nie dotyczy.

- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości a także polityką rachunkowości Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej określoną zarządzeniem Dyrektora Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa,

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie – porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są amortyzowane jednorazowo poprzez odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zapasy wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu. Materiały pozostałe (środki czystości, art. biurowe, bilety, znaczki) – księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się : nie dotyczy

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Krokowa, 20.03.2020 r.

Krokowskie Centrum Kultury
w Krokowej
ul. Żarnowiecka 29, 84-110 Krokowa
NIP 587-169-87-85, Regon 221635500

Krokowskie Centrum Kultury w Krokowej
ul. Żarnowiecka 29, 84-110 Krokowa
NIP: 587-169-87-85

BILANS

dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA			Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA			Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		126 716,32	103 785,01	A.	Kapitał (fundusz) własny		189 022,57	177 767,27
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy			
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV	Kapitał (fundusz) zapasowy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne				V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		126 716,32	103 785,01	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	188 601,60	189 022,57	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		126 716,32	103 785,01	VIII	Zysk (strata) netto	420,97	-11 255,30	
a)	grunty				B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	33 034,80	86 602,00	
b)	budynki i budowle		15 977,21	15 531,34	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		44 556,44	34 296,64	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d)	środki transportu		23 527,65	20 975,62	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe		42 655,02	32 981,41	*	długoterminowe			
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				*	krótkoterminowe			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	*	długoterminowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				*	krótkoterminowe			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
					2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
					a)	kredyty i pożyczki			
					b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		95 341,05	160 584,26	c)	inne zobowiązania finansowe			
I	Zapasy		0,00	0,00	d)	inne			
1.	Materiały				III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	33 034,80	86 602,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku				2.	Wobec pozostałych jednostek	33 034,80	86 602,00	
3.	Produkty gotowe				a)	kredyty i pożyczki			
4.	Towary				c)	inne zobowiązania finansowe			
5.	Zaliczki na poczet dostaw				d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	24 137,80	24 204,33	
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		41 205,00	46 261,00	*	do 12 miesięcy	24 137,80	24 204,33	
2.	Należności od pozostałych jednostek		41 205,00	46 261,00	e)	powyżej 12 miesięcy			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		41 205,00	36 900,00	f)	zaliczki otrzymane na dostawy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	9 361,00	g)	zobowiązania wekslowe			
c)	inne			0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 995,00	0,00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej				h)	z tytułu wynagrodzeń	2 902,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		54 136,05	114 323,26	i)	inne		62 397,67	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		54 136,05	114 323,26	3.	Fundusze specjalne			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		54 136,05	114 323,26	*	długoterminowe			
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		54 136,05	51 925,59	*	krótkoterminowe			
*	inne środki pieniężne			62 397,67					
*	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
	Suma aktywów		222 057,37	264 369,27		Suma pasywów	222 057,37	264 369,27	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził

Danuta Kocur

Krokowa, 20.03.2020r.

Dyrektor

Krokowskiego Centrum Kultury
w Krokowej

Krzysztof Obszyński

Krokowskie Centrum Kultury
w Krokowejul. Żarnowiecka 29, 84-110 Krokowa
NIP 587-169-87-85, Regon 221635500**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres od 01.01.2019r do 31.12.2019r.

wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 121 928,46	2 281 941,87
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	894 928,46	865 941,87
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 227 000,00	1 416 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 280 985,46	2 403 395,81
I	Amortyzacja	25 077,80	57 291,30
II	Zużycie materiałów i energii	449 451,71	465 322,56
III	Usługi obce	849 720,10	846 022,96
IV	Podatki i opłaty	5 424,30	12 159,88
V	Wynagrodzenia	803 014,26	857 179,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 890,00	142 219,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 407,29	23 199,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-159 057,00	-121 453,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	166 672,10	112 460,04
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	166 672,10	112 460,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 228,41	2 314,44
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	7 228,41	2 314,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	386,69	-11 308,34
G	Przychody finansowe	34,28	53,04
II	Odsetki	34,28	53,04
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto	420,97	-11 255,30
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	420,97	-11 255,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził

Danuta Kocur

Krokowa, 20.03.2020r.

Dyrektor
Krokowskiego Centrum Kultury
w Krokowej

Krzysztof Obszyński

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacja dodatkowa do bilansu

1. Metody wyceny


Środki trwale wyceniane są wg cen zakupu i amortyzowane metodą liniową wg stawek określonych w tabeli ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W bilansie wykazane są wg wartości po odjęciu umorzenia na ostatni dzień roku obrachunkowego. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się wartości pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10.000 zł.

Aktywa trwale w Bilansie wykazują wartość zakupionych środków trwałych ze środków własnych. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych- nie występuje.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w 2019 r.

Lp.	Środki trwale wg grup	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa po zmianach	Umorzenie	Wartość po umorzeniach na 31.12.2019
1	0	0	0	0	0	0	0
2	I	0	0	0	0	0	0
3	II	17 835,00	0	0	17 835,00	2 303,66	15 531,34
4	III	7 322,25	0	0	7 322,25	1 025,12	6 297,13
5	IV	19 108,05	0	0	19 108,05	15 764,10	3 343,95
6	V	7 390,00	0	0	7 390,00	4 224,62	3 165,38
7	VI	29 802,36	0	0	29 802,36	8 312,18	21 490,18
8	VII	29 249,59	0	0	29 249,59	8 273,97	20 975,62
9	VIII	48 368,04	0	0	48 368,04	15 386,63	32 981,41
Razem		159 075,29	0	0	159 075,29	55.290,28	103 785,01

- Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług **36 900,00 zł**.
- Należności z tytułu podatku VAT naliczonego **9 361,00 zł**
- Strata na dzień bilansowy wynosi **11 255,30 zł**
- Krokowskie Centrum Kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: **24 204,33 zł**.
Zobowiązań długoterminowych nie posiada.
- Odpisy aktualizacyjne wartość należności – nie wystąpiły.
- Informacje o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na koniec 2019 roku
- Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia: **62 397,67 zł**.
- Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 r. wynosił **114 323,26 zł**.
w tym kwota gwarancji należytego wykonania robót budowlanych: **62.397,67 zł**

7


II. Informacja dodatkowa do rachunku zysków i strat

1. Na strukturę przychodów Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej składa się dotacja od organizatora oraz przychody z własnej działalności.

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w KCK w Krokowej w roku 2019 wyniosły: **2 281 941,87zł**

w tym:

- Dotacja z budżetu Gminy – **1 416 000,00 zł.**
- Przychody ze sprzedaży usług – **865 941,87 zł** w tym:
 - Umowy sponsoringowe – 285 000,00 zł
 - Przychody z usług z zakresu turystyki – 480 230,92 zł
 - w tym przychody z obiektu obsługi przystani w Dębkach - 121 717,75 zł
 - Przychody z usług z zakresu kultury, sportu i promocji – 100 710,95 zł

Pozostałe przychody operacyjne: **112 460,04 zł.** w tym:

- darowizny 7 850,00 zł.
- przychody – NCK „Inscenizacja Bitwy pod Świecinem”- 25 100,00 zł
- przychody – NCK „Tydzień Kultury kaszubskiej”- 19 000,00 zł
- przychody -KGHM „Konkurs potraw regionalnych w Czorsztynie”- 20 000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne i finansowe- 40 510,04 zł

Przychody finansowe: **53,04 zł.**

2. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym osiągnęła stratę bilansową w kwocie **11 255,30 zł**, która zostanie pokryta z zysków z lat poprzednich. Strata spowodowana jest kosztami amortyzacji środków trwałych, które w latach poprzednich zostały zakupione ze środków własnych KCK.
3. Bierne oraz czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów – nie wystąpiły.
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych - nie wystąpiły.

III. Wyliczenie wyniku bilansowego i podatkowego Krokowskiego Centrum Kultury w Krokowej

Wynik bilansowy:

Przychody i koszty	2019 r.
Dotacja podmiotowa	1 416 000,00
Przychody ze sprzedaży usług	865 941,87
Pozostałe przychody operacyjne	112 460,04
Przychody finansowe	53,04
Koszty ogółem	2 405 710,25
Koszty działalności operacyjnej	2 403 395,81

Krokowskie Centrum Kultury w Krokowej

Pozostałe koszty operacyjne	2 314,44
Koszty finansowe	0,00
Zysk (Strata) netto	-11 255,30

Wynik podatkowy:

Przychody podatkowe ogółem	2 394 454,95
Dotacja od podmiotowa	1 416 000,00
Przychody ze sprzedaży usług	865 941,87
Pozostałe przychody operacyjne	112 460,04
Przychody finansowe	53,04
Niezapłacone odsetki od należności (NPF)	0,00
Koszty uzyskania przychodu	1 010 839,90
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00
Dochód(Strata)	1 383 615,05
Przychody wolne od podatku art. 17 ust. 1 (dotacja podmiotowa)	1 416 000,00
Zysk (Strata) netto	-32 384,95

Informacja dodatkowa o rachunku przepływów pieniężnych

Krokowskie Centrum Kultury w Krokowej nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

V. Informacja dodatkowa o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 roku wynosił 10 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 10 etatów, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba- 1 etat
- główny specjalista - 5 osób – 5 etatów
- specjalista - 1 osoba - 1 etat.
- pracownik gospodarczy – 2 osoby – 2 etaty

VI. Zdarzenia z lat ubiegłych i znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły

VII. Informacja o połączeniu z inną jednostką

Nie dotyczy

VIII. Niepewna kontynuacja działalności

Nie występuje

IX. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Danuta Kocur.....
(sporządził)

Dyrektor
Krokowskiego Centrum Kultury
w Krokowej

Krokowa, 20.03.2020r.

..... Krzysztof Obszyński.....
(dyrektor)

