

**WÓJT GMINY
KROKOWA**

Zarządzenie Nr 0050.101.2019

Wójta Gminy Krokowa

Z dnia 13.05.2019 roku

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.2017,poz.2077 z późn.zm)

Zarządzam, co następuje:

§1. Przyjmuję roczne sprawozdanie finansowe Gminy Krokowa za 2018 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 2018 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 Śliwicki

11

0

0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krokowa ul. Żarnowiecka 29 84-110 KROKOWA	<p align="center">BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego</p> <p align="center">Gmina KROKOWA</p> <p align="center">sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 000534492		Wysłać bez pisma przewodniego F4E4DC5BB3C22CFC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 062 616,54	4 122 040,42	I Zobowiązania	34 494 598,06	34 473 085,29
I.1 Środki pieniężne	3 062 616,54	4 122 040,42	I.1 Zobowiązania finansowe	33 888 783,72	33 500 783,88
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 046 499,88	4 108 644,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	16 116,66	13 396,42	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	33 888 783,72	33 500 783,88
II Należności i rozliczenia	577 400,43	938 250,60	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	216 362,40	238 007,39
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	389 451,94	734 294,02
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-31 867 042,09	-30 457 142,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 875 501,25	1 409 899,52
II.2 Należności od budżetów	177 146,72	330 634,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 875 501,25	1 409 899,52
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	400 253,71	607 615,96	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	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 (+,-)	-33 742 543,34	-31 867 042,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 012 461,00	1 044 348,30
Suma aktywów	3 640 016,97	5 060 291,02	Suma pasywów	3 640 016,97	5 060 291,02

Anna Nowak
skarbnik
SKARBNIK GMINY
Anna Nowak

2019-02-04
rok, miesiąc, dzień
F4E4DC5BB3C22CFC

Adam Śliwicki
zarząd
Adam Śliwicki

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Strona 1 z 2

Anna Nowak

2019-02-04

Adam Śliwicki

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

SKARBNIK GMINY

F4E4DC5BB3C22CFC

Anna Nowak

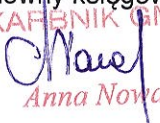
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

WOJT

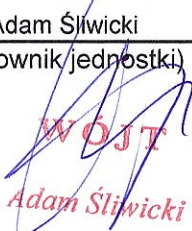
Adam Śliwicki

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
Numer identyfikacyjny REGON 000534492		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	156 480 475,84	162 493 915,51	A Fundusz	162 676 547,01	171 054 495,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	73 574,64	39 628,62	A.I Fundusz jednostki	159 751 332,75	163 932 404,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	154 530 713,60	160 631 754,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 925 214,26	7 122 090,40
A.II.1 Środki trwałe	146 781 101,74	152 749 917,87	A.II.1 Zysk netto (+)	37 334 471,38	41 508 135,49
A.II.1.1 Grunty	8 773 450,32	8 193 944,32	A.II.2 Strata netto (-)	-34 409 257,12	-34 386 045,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	391 760,00	150 310,00	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	135 870 570,39	142 711 634,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	351 957,81	349 557,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 396 682,65	1 083 804,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	388 440,57	410 977,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 640 230,09	3 318 382,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 749 611,86	7 881 836,42	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	3 394 268,49	3 125 735,76
A.III Należności długoterminowe	245 961,60	192 306,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	488 139,26	506 700,61
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 630 226,00	1 630 226,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	173 165,40	183 785,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 630 226,00	1 630 226,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	751 436,17	823 707,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	817 930,76	882 179,47

Anna Nowak
(główny księgowy)
BeSTia

Anna Nowak

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
2E2550D62ECDAA34

Adam Śliwicki
(kierownik jednostki)

Adam Śliwicki

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	125 163,03	101 346,21
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	441 580,15	325 082,51
B Aktywa obrotowe	9 836 301,26	11 878 962,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	386 277,42	70 784,35
B.I Zapasy	19 214,76	26 489,88	D.II.8 Fundusze specjalne	210 576,30	232 150,25
B.I.1 Materiały	3 942,77	5 552,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	210 576,30	230 944,67
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	1 205,58
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	15 271,99	20 937,64	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	245 961,60	192 646,60
B.II Należności krótkoterminowe	8 914 163,77	10 826 020,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 079,40	8 070,06			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	165 095,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 913 084,37	10 651 702,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 152,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	902 922,73	1 026 452,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	902 922,73	1 026 452,12			
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			

Anna Nowak
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Śliwicki

(kierownik jednostki)

BeSTia SKARBNIK GMINY

2E2550D62ECDAA34

Anna Nowak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

WÓJT

Adam Śliwicki

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	166 316 777,10	174 372 877,71	Suma pasywów	166 316 777,10	174 372 877,71

Anna Nowak
(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK GMINY

Anna Nowak
Anna Nowak

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

2E2550D62ECDAA34

Adam Śliwicki

(kierownik jednostki)

WÓJT Strona 3 z 4

Adam Śliwicki
Adam Śliwicki

BeSTia

Aneta Nowak
(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
Aneta Nowak

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
2E2550D62ECDAA34

Adam Śliwicki
(kierownik jednostki)
WÓJT
Adam Śliwicki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmujące w szczególności:										
	nazwę jednostki	Urząd Gminy w Krokowej	Szkoła Podstawowa w Lubocinie	Szkoła Podstawowa w Krokowej	Szkoła Podstawowa w Sławoszynie	Szkoła Podstawowa w Wierzuchcinie	Szkoła Podstawowa w Żarnowcu	Publiczne Przedszkole w Krokowej wraz z Oddziałem Zamiejscowym w Wierzuchcinie	Publiczny Żłobek nr 2 w Wierzuchcinie	Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Krokowej
1.1.										
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 Wierzuchcino	Ul. Szkolna 2, Żarnowiec, 84-110 Krokowa	Ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa	Ul. Szkolna 22, 84-113 Wierzuchcino	Ul. Wejherowska 6, 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 Wierzuchcino	Ul. Szkolna 2, Żarnowiec, 84-110 Krokowa	Ul. Szkolna 6, 84-110 Krokowa	Ul. Szkolna 22, 84-113 Wierzuchcino	Ul. Wejherowska 6, 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

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 dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 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 sprawozdawczego: w zakresie 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 sprawozdawczego 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”.

Szkoła 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 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 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.

Szkola Podstawowa w Krokowej

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 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 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.

Szkoła 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 Progman. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu 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 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.

Szkoła Podstawowa w Wierzbucinie

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 Progman. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego,

czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu 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 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 gruntuń 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 w 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 gruntuń 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 w zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

Publiczne Przedszkole w Krokowej wraz z Oddziałem Zamiejscowym w Wierzbucinie

I. *Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych*

1. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,

2. Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego Wolters Kluwer Polska Sp z o.o...

3. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
4. Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłądny i sprawdzalny,
5. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
6. Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

II. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

III. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

1. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów 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 prowadzonymi przez odpowiednie stanowiska (intendent) oraz okresowo ze stanem księgowym.

Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

W pierwszych miesiącach następnego roku obrotowego, ustalone saldo tych materiałów odnosi się w ciężar kosztów jednostki tego roku poprzez zmniejszenie stanów zapasów materiałowych.

Nie są ujmowane na koncie „Zapasy materiałowe” zakupione materiały biurowe oraz środki czystości, ich wartość na bieżąco odnoszona jest w koszty jednostki, w rozwinięciu analitycznym.

2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od jednego roku.

IV. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek użytkowania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania.

Księgowanie amortyzacji odbywa się raz w roku pod datą 31 grudnia danego roku budżetowego.

Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

3. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa, aktualizowana zgodnie z zasadami ustalonymi przez Ministra Finansów według wskaźników przeliczeniowych ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Nie umarza się gruntów i prawa użytkowania wieczystego. Uzgadnianie danych z ewidencji analitycznej i syntetycznej odbywa się na koniec roku.

Publiczny Żłobek nr 2 w Wierzechcinie

II. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

7. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,
8. Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego ADAS Tensoft Sp. z o.o.,
9. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
10. Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłądny i sprawdzalny,
11. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
12. Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

III. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi powyżej.

III. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

1. Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów 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 prowadzonymi przez odpowiednie stanowiska (intendent) oraz okresowo ze stanem księgowym.

Na dzień bilansowy stany tych materiałów zmniejszają koszty danego roku obrotowego, a zwiększają stany zapasów materiałów ogółem.

W pierwszym miesiącach następnego roku obrotowego, ustalone saldo tych materiałów odnosi się w ciężar kosztów jednostki tego roku poprzez zmniejszenie stanów zapasów materiałowych.

Nie są ujmowane na koncie „Zapasy materiałowe” zakupione materiały biurowe oraz środki czystości, ich wartość na bieżąco odnoszona jest w koszty jednostki, w rozwinięciu analitycznym.

2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od jednego roku.

IV. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania.

Księgowanie amortyzacji odbywa się raz w roku pod datą 31 grudnia danego roku budżetowego.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -- nie dotyczy								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -- nie dotyczy								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste -- 384.030 zł								
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu -- nie dotyczy								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów 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 -- 2.840.442,00 zł, zmniejszenia -- 2.840.442,00 zł, zwiększenia -- 3.192.278,00 zł, stan na koniec roku -- 3.192.306,60 zł								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -- stan na początek roku -- 245.961,60 zł, zmniejszenia -- 63.740,08 zł, zwiększenia -- 10.085,08 zł, stan na koniec roku -- 192.306,60 zł								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
a)	powyżej 1 roku do 3 lat -- 876.560 zł								
b)	powyżej 3 do 5 lat -- 2.000.000 zł								
c)	powyżej 5 lat -- 30.489.223,88 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 -- brak								


1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak							
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 - brak							
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 799.361,55 zł							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 19.138.175,95 zł							
1.16.	inne informacje - brak							
2.								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak							
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 - 15.371.767,18 zł							
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - brak							
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 - brak							
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak							

Główne składniki aktywów trwałych - 2018 r. - załącznik												
Lp.	Nazwa grupy podzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość początkowa stan na koniec roku	Umorzenie stan na początek roku	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku
			Alturalizacja	Przychody		Zbycie	Likwidacja					
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE *	316 755,70	5 437,83		5 437,83			0,00	322 193,53	243 181,06	39 383,85	73 574,64
II.	ŚRODKI TRWAŁE	8 773 450,32	305 583,00	3 510 948,89	3 816 531,89	885 089,00	197 941,63	885 089,00	8 193 944,32	9 685 058,02	1 252 857,20	8 773 450,32
2.	Budynki i lokale	50 484 253,05	3 510 948,89		3 510 948,89	885 089,00	197 941,63	885 089,00	53 797 200,31	9 685 058,02	1 252 857,20	42 859 410,08
3.	Obiekty niematerialne i wartościowe	143 899 911,31	10 995 053,44		10 995 053,44		72 566,27	72 566,27	154 822 398,48	48 838 535,95	5 970 956,52	99 852 224,69
4.	Koły i inny sprzęt energetyczny	4 150,00	4 398,48		4 398,48		0,00	0,00	8 548,48	629,42	786,22	3 520,58
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty opłowego zarobkowania	2 461 675,94			0,00			0,00	2 461 675,94	2 308 619,73	105 401,50	153 056,21
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	13 455,00			0,00			0,00	13 455,00	3 767,46	1 883,70	9 687,54
7.	Urządzenia techniczne	461 231,62	174 586,99		174 586,99			0,00	635 818,61	275 538,14	47 747,68	185 693,48
8.	Środki transportu Narzędzia	3 465 979,99	413 900,00		413 900,00			0,00	3 879 879,99	2 069 297,34	387 877,67	1 396 682,65
9.	przynależności i wyposazenie, gdzie indziej niesklasyfikowane***	2 363 596,29	313 455,72		313 455,72			0,00	2 677 052,01	1 975 155,72	180 056,60	388 440,57
III.	Zbiory biblioteczne***	339 463,13	99 470,39		99 470,39			15 625,70	423 307,82	339 463,13	99 470,39	0,00
								0,00	0,00			146 854 676,38
												152 789 546,49

* SP Lubochino, SP Sławoszy no, SP Zamowiec, SP Wkrzuchucio, SP Krokowa, Urząd Gminy w Krokowej, Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Krokowej
 ** Urząd Gminy w Krokowej, Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Krokowej
 *** SP Lubochino, SP Sławoszy no, SP Zamowiec, SP Wkrzuchucio, SP Krokowa

Wojciech Adam Siwicki

SKARBNIK GMINY
Adam Siwicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krokowa ul. Żarnowiecka 29 84-110 KROKOWA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534492			Wysłać bez pisma przewodniego 2A1CA8D9B623F528 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		58 960 983,73	63 779 161,26
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		174 112,92	203 151,28
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 873,86	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		58 779 025,15	63 576 009,98
B.	Koszty działalności operacyjnej		56 295 105,93	58 611 118,84
B.I.	Amortyzacja		7 829 509,33	8 165 311,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 417 334,66	3 045 632,06
B.III.	Usługi obce		7 459 391,88	8 361 582,90
B.IV.	Podatki i opłaty		2 391,00	601 030,00
B.V.	Wynagrodzenia		15 538 576,42	16 752 944,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 757 030,17	4 651 058,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		883 989,92	1 224 536,67
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		15 818 961,89	15 625 004,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		587 920,66	184 018,76
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 665 877,80	5 168 042,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne		667 619,85	2 713 800,80
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		262 642,20	2 394 802,31
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		404 977,65	318 998,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 869,61	0,00

Anna Nowak
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Adam Śliwicki
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK GMINY

2A1CA8D9B623F528

Anna Nowak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Strona 1 z 3

Adam Śliwicki

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	1 869,61	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 331 628,04	7 881 843,22
G.	Przychody finansowe	398 543,81	113 742,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	200 000,00	0,00
G.II.	Odsetki	198 543,81	113 742,95
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	804 957,59	873 495,77
H.I.	Odsetki	804 957,59	871 869,95
H.II.	Inne	0,00	1 625,82
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 925 214,26	7 122 090,40
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)	2 925 214,26	7 122 090,40

Anna Nowak

główny księgowy

SKARBNIK GMINY

BeSTia

Anna Nowak
Anna Nowak

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

2A1CA8D9B623F528

Adam Śliwicki

kierownik jednostki

WÓJT
Adam Śliwicki
Adam Śliwicki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Anna Nowak
główny księgowy

SKARBNIK GMINY

BeSTia

Anna Nowak
Anna Nowak

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień


2A1CA8D9B623F528

Adam Śliwicki
kierownik jednostki

Adam Śliwicki
WÓJT
Adam Śliwicki

C

C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Krokowa ul. Żarnowiecka 29 84-110 KROKOWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 000534492		Wysłać bez pisma przewodniego 1915F051132B7CE3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		157 522 192,81	156 914 275,08
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		105 529 817,56	137 689 939,46
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		37 588 618,17	37 335 285,57
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		58 395 121,26	68 402 154,27
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		4 977 197,88	15 120 403,80
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		524 194,35	56 139,00
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		4 044 685,90	16 775 956,82
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		103 321 193,24	120 384 939,72
I.2.1. Strata za rok ubiegły		31 243 231,62	21 468 235,86
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		60 270 622,51	69 812 153,79
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		8 967 217,97	16 992 391,61
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		579 164,70	885 333,68
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		2 260 956,44	11 226 824,78
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		159 730 817,13	163 932 404,95

Anna Nowak
główny księgowy

SKARBNIK GMINY

Anna Nowak

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Adam Śliwicki
kierownik jednostki

BeSTia

1915F051132B7CE3

Adam Śliwicki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 945 729,88	7 122 090,40
III.1.	zysk netto (+)	36 165 554,05	41 508 135,49
III.2.	strata netto (-)	-33 219 824,17	-34 386 045,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	162 676 547,01	171 054 495,35

Anna Nowak
główny księgowy
SKARBNIK GMINY
Anna Nowak

BeSTia

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

1915F051132B7CE3

Adam Śliwicki
kierownik jednostki

WÓJT
Adam Śliwicki

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Nowak
główny księgowy
SKARBNIK GMINY

Anna Nowak
Anna Nowak

BeSTia

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

1915F051132B7CE3

Adam Śliwicki
kierownik jednostki

Adam Śliwicki
WÓJT
Adam Śliwicki


Strona 3 z 3

C

C

φ. SWARBNIEY 45

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA
ROK 2018**

W P Ł Y N Ę Ł O	
Kancelaria Ogólna Urzędu Gminy w Krokowej	
2019 -03- 2 8	
Nr 3836/2019	podpis 

**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

11

0

0

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 01.01.2018r. i kończący się 31.12.2018r.

- 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 niezmienionym zakresie.

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

C

C

- 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, 26.03.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Aurelia Bożysewicz
Aurelia Bożysewicz

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krokowej

Mirosława Wiśniewska
Mirosława Wiśniewska

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

C

C

BILANS
na dzień 31.12.2018r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony		Adresat WPLYNEŁO Kancelaria Ogólna Urzędu Gminy w Krokowej	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Wejherowska 10 Krokowa		na dzień 31-12-2018 r.		2019 -03- 2 8	
Numer identyfikacyjny REGON 192728675				Nr podpis	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-10 340,19	-14 329,13
I. Wartości niematerialne i przywne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-10 251,13	-10 340,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-79,06	-3 988,94
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	79,06	3 988,94
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	II. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 360,29	14 332,53
3. Załączki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Mależności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 360,29	14 332,53
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 455,00	2 099,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 905,29	12 233,53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	191,60	131,40	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczone wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	171,50	128,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	171,50	128,00
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Mależności krótkoterminowe	0,00	0,00			

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

C

C

1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	191,60	131,40			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	191,60	131,40			
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	191,60	131,40	Suma pasywów	191,60	131,40

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

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15 222,26
2. Umorzenie środków trwałych	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	87 074,51
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00
8. Zbiory biblioteczne	402205,33

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Bprysewicz
Aurelia Bprysewicz

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krokowej

Mirosława Wiśniewska
Mirosława Wiśniewska
(kierownik jednostki)

C

C

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r.

W P Ł Y N Ę Ł O

Kancelaria Ogólna Urzędu Gminy w Krokowej

2019 -03- 2 8

Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy

Nr podpis

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	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	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	0,00	0,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
I	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	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	473386,05	516852,85
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	471455,00	515187,00
III	Inne przychody operacyjne	1931,05	1665,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	473466,96	520845,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	473466,96	520845,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-80,91	-3992,15
G	Przychody finansowe	1,85	3,21
II	Odsetki	1,85	3,21
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	99,87	0,00
I	Odsetki	99,87	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto	-79,06	-3988,94
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-79,06	-3988,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Borysewicz
Sporządził

Krokowa, 26.03.2019r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krokowej

Miroslawa Wiśniewska

C

C

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacja dodatkowa do bilansu

1. Metody 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.

2. Strata na dzień bilansowy wyniosła: **-3988,94 zł.**
3. Gminna Biblioteka Publiczna posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: **14332,53 zł.**
Zobowiązań długoterminowych nie posiada.
4. Odpisy aktualizacyjne wartość należności – nie wystąpiły.
5. Informacje o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na koniec 2018 roku
6. Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia – nie wystąpiły.
7. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. wynosił **131,40 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 2018 wyniosły: **516 852,85 zł**

w tym:

- Dotacja z budżetu Gminy – **506 987,00 zł.**
- Dotacja Biblioteki Narodowej – **8 200,00 zł**
- Przychody z usług ksera – **1 665,85 zł**

Przychody finansowe: **3,21 zł**

2. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym osiągnęła stratę bilansową w kwocie **3988,94 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	516 856,06
Dotacja podmiotowa	506 987,00
Dotacja Biblioteki Narodowej	8 200,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 665,85
Przychody finansowe	3,21
Koszty ogółem	520 845,00
Koszty działalności operacyjnej	
Pozostałe koszty operacyjne	520 845,00
Koszty finansowe	0,00
Zysk (Strata) netto	-3 988,94

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 31.12.2018 roku wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 7 ¼ etatów, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba - ½ 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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Borysewicz
Aurelia Borysewicz

(sporządził)

Krokowa, 26.03.2019r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Krokowej

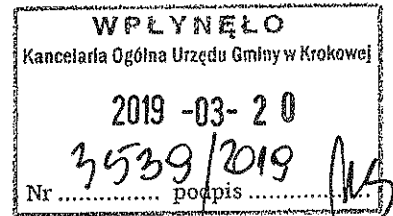
Mirosława Wiśniewska
Mirosława Wiśniewska

(dyrektor)

C

C

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY ZA ROK 2018



**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

1
1
1
12

0

0

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 01.01.2018r. i kończący się 31.12.2018r.

- 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 niezmienionym zakresie.

100

100

100

- 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 trwale 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 trwale umarzane 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

C

C


Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

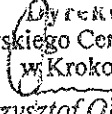
Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

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

Krokowa, 20.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Daria Kocur


Krokowskiego Centrum Kultury
w Krokowej
Krzysztof Obszyński

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

101

102

BILANS
na dzień 31.12.2018r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		114 589,55	126 716,32	A. Kapitał (fundusz) własny		188 601,60	189 022,57
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		114 589,55	126 716,32	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		83 720,04	188 601,60
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		114 589,55	126 716,32	VIII Zysk (strata) netto		104 881,56	420,97
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		23 936,98	33 034,80
b) budynki i budowle		16 423,08	15 977,21	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		54 816,24	44 556,44	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu		26 079,68	23 527,65	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		17 270,55	42 655,02	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				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)		97 949,03	95 341,05	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		23 936,98	33 034,80
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		23 936,98	33 034,80
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw		12 633,98	24 137,80
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		64 575,00	41 205,00	* dc 12 miesięcy		12 633,98	24 137,80
2. Należności od pozostałych jednostek		64 575,00	41 205,00	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		64 575,00	41 205,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		11 303,00	5 995,00
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			2 902,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		33 374,03	54 136,05	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		33 374,03	54 136,05	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		33 374,03	54 136,05	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		33 374,03	54 136,05	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		212 538,58	222 057,37	Suma pasywów		212 538,58	222 057,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kocur

Sporządził

Krokowskie Centrum Kultury
w Krokowej
Krokowa, 20.03.2019r.
Krzysztof Obszyński

C

C

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r.

Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 439 649,94	2 121 928,46
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	992 554,94	894 928,46
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 447 095,00	1 227 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 376 400,58	2 280 985,46
I	Amortyzacja	84 279,04	25 077,80
II	Zużycie materiałów i energii	462 904,17	449 451,71
III	Usługi obce	949 576,24	849 720,10
IV	Podatki i opłaty	3 539,50	5 424,30
V	Wynagrodzenia	743 843,38	803 014,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 359,89	124 890,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 898,36	23 407,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	63 249,36	-159 057,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	41 843,85	166 672,10
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	41 843,85	166 672,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	281,66	7 228,41
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	281,66	7 228,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	104 811,55	386,69
G	Przychody finansowe	169,88	34,28
II	Odsetki	169,88	34,28
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	99,87	0,00
I	Odsetki	99,87	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto	104 881,56	420,97
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	104 881,56	420,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził

Daguta Kocur

Krokowa, 20.03.2019r.

Kierownik
Krokowskiego Centrum Kultury
w Krokowej

Krzysztof Obszyński



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacja dodatkowa do bilansu

1. Metody wyceny

Środki trwałe 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10.000 zł.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w 2018 r.

Lp.	Środki trwałe wg grup	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość początkowa po zmianach	Umorzenie	Wartość po umorzeniach na 31.12.2018
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	1 857,79	15 977,21
4	III	7 322,25	0	0	7 322,25	512,56	6 809,69
5	IV	19 108,05	0	0	19 108,05	10 031,70	9 076,35
6	V	7 390,00	0	0	7 390,00	3 190,02	4 199,98
7	VI	29 802,36	0	0	29 802,36	5 331,94	24 470,42
8	VII	29 249,59	0	0	29 249,59	5 721,94	23 527,65
9	VIII	48 368,04	0	0	48 368,04	5 713,02	42 655,02
Razem		159 075,29	0	0	159 075,29	32 358,97	126 716,32

- Zobowiązania wobec budżetu z tytułu podatku VAT : 5 995,00 zł.
- Zysk na dzień bilansowy wyniósł: 420,97 zł.
- Krokowskie Centrum Kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: 27 039,80 zł.
Zobowiązań długoterminowych nie posiada.
- Odpisy aktualizacyjne wartość należności – nie wystąpiły.
- Informacje o stanie rezerw – nie utworzono rezerw na koniec 2018 roku
- Zobowiązania warunkowe w tym również gwarancje i poręczenia – nie wystąpiły.
- Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. wynosił 54 136,05 zł.

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 2018 wyniosły: **2 121 928,46 zł**

w tym:

- Dotacja z budżetu Gminy – **1 227 000,00 zł.**
- Przychody ze sprzedaży usług – **894 928,46 zł**

w tym:

- Umowy sponsoringowe – 308 092,67 zł
- Przychody z usług z zakresu turystyki – 521 737,10 zł
- w tym przychody z obiektu obsługi przystani w Dębkach - 114 129,18 zł
- Przychody z usług z zakresu kultury – 65 098,69 zł

Pozostałe przychody operacyjne: **166 672,10 zł.**

w tym darowizny 42 800,00 zł.

Przychody finansowe: **34,28 zł.**

2. Instytucja kultury w okresie sprawozdawczym osiągnęła zysk bilansowy w kwocie **420,97 zł**, który w latach następnych jednostka zamierza przeznaczyć na cele działalności statutowej.
3. Bienne 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 ogółem	2 288 634,84
Dotacja podmiotowa	1 227 000,00
Przychody ze sprzedaży usług	894 928,46
Pozostałe przychody operacyjne	166 672,10
Przychody finansowe	34,28
Koszty ogółem	2 288 213,87
Koszty działalności operacyjnej	2 280 985,46
Pozostałe koszty operacyjne	7 228,41
Koszty finansowe	0,00
Zysk (Strata) netto	420,97

C

C

Wynik podatkowy:

Przychody podatkowe ogółem	2 288 634,84
Dotacja od podmiotowa	1 227 000,00
Przychody ze sprzedaży usług	894 928,46
Pozostałe przychody operacyjne	166 672,10
Przychody finansowe	34,28
Niezapłacone odsetki od należności (NPF)	0,00
Koszty uzyskania przychodu	1 049 568,56
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00
Dochód(Strata)	1 239 066,28
Przychody wolne od podatku art. 17 ust. 1 (dotacja podmiotowa)	1 227 000,00
Zysk (Strata) netto	12 066,28

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 31.12.2018 roku wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8 etatów, z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba- 1 etat
- główny specjalista - 3 osoby – 3 etaty
- 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)

Krokowa, 20.03.2019r.

Krokowskiego Centrum Kultury
w Krokowej

Krzysztof Obszyński
(dyrektor)

C

C