Zarządzenie Nr 67/2020
Burmistrza Czaplinka
z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminy Czaplinek oraz rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2019 rok

Na podstawie art.270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz.869 z póź.zm.) zarządzam, co następuje:

§1

Przyjmuje się roczne sprawozdania finansowe gminy Czaplinek za rok 2019, na które składają się :

1. Bilans z wykonania budżetu gminy Czaplinek,
2. Bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. Łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. Łączne zestawienie zmian funduszu obejmujący dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
5. Łączne zestawienie informacji dodatkowej obejmujące dane wynikające z zestawień informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych

§2

Przyjmuje się roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury gminy Czaplinek za rok 2019, na które składają się:

1. Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku,
2. Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku,
3. Informacja dodatkowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku,
4. Bilans Czaplineckiego Ośrodka Kultury,
5. Rachunek zysków i strat Czaplineckiego Ośrodka Kultury,
6. Informacja dodatkowa Czaplineckiego Ośrodka Kultury.

§3

Sprawozdania o których mowa w §1 i §2 przedkłada się Radzie Miejskiej w Czaplinku.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ CZAPLINKA

Marcin Nadrzewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Czaplinek ul.Rynek 6 78-550 CZAPLINEK	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Gmina CZAPLINEK**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON ***330920541***	**sporządzony na** **dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 572DBEE506C9FD31

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	3 089 237,12	514 596,22	I Zobowiązania	25 321 164,80	27 272 205,21
I.1 Środki pieniężne	3 089 237,12	514 596,22	I.1 Zobowiązania finansowe	23 590 019,00	23 712 019,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 953 328,36	143 623,88	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 578 000,00	2 738 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 135 908,76	370 972,34	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 012 019,00	20 974 019,00
II Należności i rozliczenia	175 633,41	3 272 689,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	617 988,75	3 370 023,86
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 113 157,05	190 162,35
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 642 679,76	-24 030 448,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 458 910,62	-795 120,63
II.2 Należności od budżetów	174 467,56	210 267,15	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-1 323 039,86	-251 898,29
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 165,85	3 062 422,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	331,51	331,51	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 135 870,76	-543 222,34
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 135 870,76	543 222,34
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 319 639,90	-23 778 550,52
			III Rozliczenia międzyokresowe	586 717,00	545 861,00
Suma aktywów	**3 265 202,04**	**3 787 617,40**	**Suma pasywów**	**3 265 202,04**	**3 787 617,40**

Manuela Ewa Nowak	2020-06-26	Jolanta Skonieczna
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 572DBEE506C9FD31

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do bilansu

Manuela Ewa Nowak	2020-06-26	Jolanta Skonieczna
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 572DBEE506C9FD31

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Czaplinek ul.Rynek 6 78-550 CZAPLINEK	**BILANS** **jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego 926F340E52BB4818
Numer identyfikacyjny REGON ***330920541***	**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	109 166 770,71	99 803 300,38	A Fundusz	119 483 203,30	116 331 210,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 103,12	14 138,30	A.I Fundusz jednostki	113 974 901,31	102 285 470,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	103 069 539,27	92 761 811,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 508 301,99	14 045 740,38
A.II.1 Środki trwałe	86 694 951,36	90 882 761,57	A.II.1 Zysk netto (+)	36 170 573,48	38 692 652,99
A.II.1.1 Grunty	44 054 021,44	44 334 127,23	A.II.2 Strata netto (-)	-30 662 271,49	-24 646 912,61
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	428 723,00	428 723,00	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	40 161 652,71	44 853 397,45	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 917 500,52	1 453 180,64	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	371 370,11	143 628,81	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	190 406,58	98 427,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 675 749,93	2 893 148,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 374 587,91	1 879 050,29	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	2 555 924,61	2 783 948,65
A.III Należności długoterminowe	122 628,32	109 950,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	446 604,39	645 753,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 967 500,00	6 917 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	127 264,00	127 165,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 967 500,00	6 917 400,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	643 666,36	753 696,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	682 568,39	733 106,10

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 926F340E52BB4818

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	56 080,71	73 858,90
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	176 274,75	68 428,56
B Aktywa obrotowe	12 992 182,52	19 421 058,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7 958,61	12 471,37
B.I Zapasy	13 832,43	16 941,07	D.II.8 Fundusze specjalne	415 507,40	369 469,08
B.I.1 Materiały	13 832,43	14 656,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	415 507,40	369 469,08
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	2 285,01	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	119 825,32	109 200,22
B.II Należności krótkoterminowe	3 501 451,81	3 834 015,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	17,25	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	250 076,42	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 251 358,14	3 834 015,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	219 225,17	136 387,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	20,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	219 205,17	136 387,69			
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			

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 926F340E52BB4818

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	9 257 673,11	15 433 715,08			
Suma aktywów	**122 158 953,23**	**119 224 359,31**	**Suma pasywów**	**122 158 953,23**	**119 224 359,31**

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 926F340E52BB4818

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do bilansu

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

926F340E52BB4818

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Gmina Czaplinek ul.Rynek 6 78-550 CZAPLINEK		Wysłać bez pisma przewodniego E01A2BFDA8856485
Numer identyfikacyjny REGON *330920541*	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	51 344 423,93	62 858 399,89
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-307 028,52	6 176 041,97
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	51 651 452,45	56 682 357,92
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	46 472 075,07	52 195 885,12
B.I.	Amortyzacja	3 099 063,60	3 632 792,14
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 738 141,13	2 857 213,82
B.III.	Usługi obce	6 713 974,44	7 231 491,76
B.IV.	Podatki i opłaty	98 770,97	2 378 250,22
B.V.	Wynagrodzenia	14 415 893,94	14 515 993,05
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 392 198,75	3 534 637,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 551 723,27	1 719 811,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 462 308,97	16 325 695,26
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	4 872 348,86	10 662 514,77
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	3 136 264,08	4 272 939,35
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	3 136 264,08	4 272 939,35
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 889 638,81	399 748,45

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

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	1 889 638,81	399 748,45
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	6 118 974,13	14 535 705,67
G.	**Przychody finansowe**	380 663,62	412 031,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	380 663,62	412 031,85
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	991 335,76	901 997,14
H.I.	Odsetki	796 070,25	797 991,48
H.II.	Inne	195 265,51	104 005,66
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	5 508 301,99	14 045 740,38
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	5 508 301,99	14 045 740,38

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Gmina Czaplinek ul Rynek 6 78-550 CZAPLINEK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON *330920541*	sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 59D115C23DABD0A6

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	96 904 748,53	113 974 901,31
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	109 832 430,25	101 856 729,76
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	37 241 965,08	36 170 573,48
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	61 262 639,37	55 494 913,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	10 428 808,99	5 922 313,58
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	899 016,81	4 268 928,90
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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 409 338,94	71 555 324,46
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	-5 545 056,37	-5 408 370,07
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	50 851 263,59	56 638 314,11
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	35 378,49	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	2 899 969,33	3 435 403,78
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
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	1 167 783,90	16 889 976,64
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	113 974 901,31	102 285 470,06

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	5 508 301,99	14 045 740,38
III.1.	zysk netto (+)	36 170 573,48	38 692 652,99
III.2.	strata netto (-)	-30 662 271,49	-24 646 912,61
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	119 483 203,30	116 331 210,44

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Manuela Ewa Nowak	2020-06-03	Jolanta Skonieczna
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY CZAPLINEK ZA OKRES OD 01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	GMINA CZAPLINEK
1.2	Siedzibę jednostki	ul.Rynek 6 78-550 Czaplinek
1.3	Adres jednostki	ul.Rynek 6 78-550 Czaplinek
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Gmina posiada osobowość prawną. Wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym i obejmują sprawy w zakresie: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i cieplną oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) edukacji publicznej, 8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 10) zieleni gminnej i zadrzewień, 11) cmentarzy gminnych, 12) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 13) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 14) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 15) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 16) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018r.- 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych 1) Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czaplinku 2) Szkoły Podstawowej w Czaplinku 3) Szkoła Podstawowa w Broczynie 4) Przedszkole Publiczne w Czaplinku 5) Urzędu Miejskiego w Czaplinku
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się także same zasady jak te, które wynikają z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę 2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu. 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta. 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	Inne informacje	Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania
II	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
1.		
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy; a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela Nr 1
1.2	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 2
1.3.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Tabela Nr 3
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	Tabela Nr 4
1.5.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela Nr 5

1.6.	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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela Nr 6
1.7	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela Nr 7
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
2.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Brak

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.		Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	258 666,23 zł	9 009,64 zł			9 009,64 zł					267 675,87 zł
Razem wartości niematerialne i prawne		**258 666,23 zł**	**9 009,64 zł**			**9 009,64 zł**	**- zł**	**- zł**		**- zł**	**267 675,87 zł**
2.1.	Grunty	44 036 021,14 zł	909 788,60 zł			909 788,60 zł	629 682,81 zł			629 682,81 zł	44 316 127,23 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 949 544,53 zł	17 005 550,67 zł			17 005 550,67 zł	12 599 465,80 zł			12 599 465,80 zł	86 355 629,40 zł
2.3.	Środki transportu	3 540 960,57 zł									3 540 960,57 zł
2.4.	Inne środki trwałe	10 297 406,39 zł	10 135 885,55 zł			10 135 885,55 zł	12 939 220,35 zł			12 939 220,35 zł	7 494 071,59 zł
2.	**Razem środki trwałe**	**139 823 932,93 zł**	**28 051 224,82 zł**	**- zł**		**28 051 224,82 zł**	**26 168 368,96 zł**	**- zł**	**- zł**	**26 168 368,96 zł**	**141 706 788,79 zł**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 374 587,91 zł	7 086 999,84 zł			7 086 999,84 zł	21 582 537,46 zł			21 582 537,46 zł	1 879 050,29 zł
4.	Pozostałe środki trwałe	4 341 146,17 zł	670 394,36 zł			670 394,36 zł		8 303,35 zł		31 977,51 zł	4 979 563,02 zł
Razem aktywa trwałe (2+3+4)		**160 539 667,01 zł**	**35 808 619,02 zł**	**- zł**		**35 808 619,02 zł**	**47 750 906,42 zł**	**8 303,35 zł**	**- zł**	**47 782 883,93 zł**	**148 565 402,10 zł**

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	243 626,11 zł	9 911,46 zł			9 911,46 zł					253 537,57 zł
Razem wartości niematerialne i prawne		**243 626,11 zł**	**9 911,46 zł**			**9 911,46 zł**		**- zł**	**- zł**	**- zł**	**253 537,57 zł**
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 787 891,82 zł	3 095 208,68 zł			3 095 208,68 zł		3 380 868,55 zł		3 380 868,55 zł	41 502 231,95 zł
2.4.	Środki transportu	3 169 590,46 zł	227 741,30 zł			227 741,30 zł					3 397 331,76 zł
2.5.	Inne środki trwałe	8 181 469,00 zł	1 242 247,46 zł			1 242 247,46 zł		3 481 252,95 zł		3 481 252,95 zł	5 942 463,51 zł
Razem środki trwałe		**53 138 951,28 zł**	**4 565 197,44 zł**		**- zł**	**4 565 197,44 zł**			**- zł**	**6 862 121,50 zł**	**50 842 027,22 zł**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Pozostałe środki trwałe	4 341 146,17 zł	14 457,91 zł		655 936,45 zł	670 394,36 zł		31 977,51 zł		31 977,51 zł	4 979 563,02 zł
Razem aktywa trwałe (2+3+4)		**57 480 097,45 zł**	**4 579 655,35 zł**		**655 936,45 zł**	**5 235 591,80 zł**		**31 977,51 zł**	**- zł**	**6 894 099,01 zł**	**55 821 590,24 zł**

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczyście

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Żabinek, działka nr 143/5	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 574/57	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 574/59	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 353/6	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 574/58	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 585/10	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 60/2	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 60/1	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Wierzchowo, działka nr 216/7	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem		**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**

Tabela 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Udziały								
a.	ZARZĄD MIERUCHOMOŚCIAMI MIEJSKIMI W CZAPLINKU, SP. Z O. O.	2134	1 067 000,00	0	0,00	0	0,00	2134	1 067 000,00
b.	MIĘDZYGMINNE GOSPODARSTWO ODPADAMI W WARDYNIU GÓRNYM	242	121 000,00	0	0,00	0	0,00	242	121 000,00
c.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W CZAPLINKU, SP. Z O. O.	9559	4 779 500,00	0	949 900,00	10	5 000,00	9549	5 729 400,00
Razem		**9801**	**5 967 500,00**	**0**	**949 900,00**	**10**	**5 000,00**	**9791**	**6 917 400,00**

Ad.c Wartość kazdego z udziałów podwyższono o 100,00 zł. Na dzień 31.12.2019 r. stan udziałów wyniósł 9549 sztuk po 600,00 zł

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Odpis należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	699 748,99	0,00	0,00	0,00	0,00	699 748,99
2.	Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	4 760 776,61	389 147,92	0,00	0,00	0,00	5 149 924,53
3.	Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	1 265 230,52	104 005,66	0,00	0,00	0,00	1 369 236,18
4.	Odpis aktualizujący odsetki od należności przypisanych	184 182,10	15 609,90	0,00	0,00	0,00	199 792,00
5	Odpis aktualizujący należności podatkowe przypisane	250 607,00	13 602,00	0,00	0,00	0,00	264 209,00
6	Odpis aktualizujący należności z tyt.kosztów upomnienia	4 892,19	11,60	0,00	0,00	0,00	4 903,79
	Razem	**7 165 437,41**	**522 377,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 687 814,49**

Tabela 7. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 11/2006 Z DNIA 11.09.2006 R.	129 000,00 zł	86 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	129 000,00 zł	86 000,00 zł
2.	KREDYT - BGK NR 07/2235 Z DNIA 19.10.2007 R.	600 000,00 zł	400 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	600 000,00 zł	400 000,00 zł
3.	KREDYT - BOŚ KOSZALIN NR 253/12/2008/1043/F/OBR Z DNIA 04.12.2008 R.	560 000,00 zł	260 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	560 000,00 zł	260 000,00 zł
4.	KREDYT - BGK NR 09/2517 Z DNIA 29.09.2009 R.	- zł	- zł	2 084 561,00 zł	1 784 561,00 zł	- zł	- zł	2 084 561,00 zł	1 784 561,00 zł
5.	KREDYT - BOŚ KOSZALIN NR 233/10/2010/1043/F/OBR Z DNIA 18.10.2010 R.	- zł	- zł	2 240 000,00 zł	1 880 000,00 zł	- zł	- zł	2 240 000,00 zł	1 880 000,00 zł
6.	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 2/2011 Z DNIA 02.08.2011 R.	- zł	- zł	2 600 529,00 zł	2 215 529,00 zł	- zł	- zł	2 600 529,00 zł	2 215 529,00 zł
7.	KREDYT - PKO BP WARSZAWA NR 84102027910000759600551788 Z DNIA 24.07.2012 R.	- zł	- zł	- zł	- zł	2 275 086,00 zł	1 885 086,00 zł	2 275 086,00 zł	1 885 086,00 zł
8.	KREDYT - BOŚ KOSZALIN NR S/99/09/2013/1043/F/OBR Z DNIA 29.10.2013 R.	- zł	- zł	- zł	- zł	2 131 200,00 zł	1 831 200,00 zł	2 131 200,00 zł	1 831 200,00 zł
9.	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 2/JST/2014 Z DNIA 09.12.2014 R.	- zł	- zł	- zł	- zł	1 696 998,00 zł	1 596 998,00 zł	1 696 998,00 zł	1 596 998,00 zł

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
10.	KREDYT - GETIN NOBLE BANK NR S2084/KO/2015 Z DNIA 28.12.2015	- zł	- zł	- zł	- zł	1 035 522,00 zł	935 522,00 zł	1 035 522,00 zł	935 522,00 zł
11.	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 24/JST-I/2016 Z DNIA 19.12.2016 R.	- zł	- zł	- zł	- zł	1 401 105,00 zł	1 351 105,00 zł	1 401 105,00 zł	1 351 105,00 zł
12.	KREDYT - PBS CZAPLINEK NR 23/JST/2017	- zł	- zł	- zł	- zł	336 018,00 zł	286 018,00 zł	336 018,00 zł	286 018,00 zł
13.	OBLIGACJE PKO BP	- zł	- zł	- zł	- zł	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł	3 000 000,00 zł
14.	OBLIGACJE SGB POZNAŃ	- zł	- zł	- zł	- zł	3 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł	3 500 000,00 zł
15.	OBLIGACJE PKO BP 2019	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 700 000,00 zł	- zł	2 700 000,00 zł
	Razem	**1 289 000,00 zł**	**746 000,00 zł**	**6 925 090,00 zł**	**5 880 090,00 zł**	**15 375 929,00 zł**	**17 085 929,00 zł**	**23 590 019,00 zł**	**23 712 019,00 zł**

Tabela 8 Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.		
	Wyszczególnienie	**Kwota wypłaconych środków pieniężnych**
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	11057614,43
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2225166,13
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	837573,76
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	540821,19

..... 28.05.2020 .....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) erownik jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

10.03.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A	**Aktywa trwałe**	4 116,12	3 430,10
I	**Wartości niematerialne i prawne**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:**	4 116,12	3 430,10
	– środki trwałe	4 116,12	3 430,10
	– środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**		
IV	**Inwestycje długoterminowe, w tym:**		
	– nieruchomości		
	– długoterminowe aktywa finansowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
B	**Aktywa obrotowe**	2 155,74	13 234,02
I	**Zapasy**		
II	**Należności krótkoterminowe, w tym:**		141,70
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	141,70
	– do 12 miesięcy	0,00	141,70
	– powyżej 12 miesięcy		
III	**Inwestycje krótkoterminowe, w tym:**	2 155,74	13 092,32
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 155,74	13 092,32
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**		
D	**Udziały (akcje) własne**		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 271,86	16 664,12

	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A	**Kapitał (fundusz) własny**	6 271,86	16 337,34
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	4 991,42	6 271,86
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	0,00	0,00
VI	**Zysk (strata) netto**	1 280,44	10 065,48
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	0,00	326,78
I	**Rezerwy na zobowiązania, w tym:**		326,78
	– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		326,78
II	**Zobowiązania długoterminowe, w tym:**		
	– z tytułu kredytów i pożyczek		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**		
a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
c)	fundusze specjalne		
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 271,86	16 664,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

10.03.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	Adresat
.....	**sporządzony na dzień** .....31.12..... **20**19 **r.**	.....
Numer identyfikacyjny REGON 320613019		Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	195 472,00	205 444,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	195 430,00	205 420,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	42,00	24,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	194 191,56	195 378,52
I.	Amortyzacja	686,02	686,02
II.	Zużycie materiałów i energii	46 095,50	46 401,87
III.	Usługi obce	9 199,24	6 884,56
IV.	Podatki i opłaty	4 486,20	420,32
V.	Wynagrodzenia	109 770,01	116 401,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	22 975,72	24 111,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	978,87	472,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)**	1 280,44	10 065,48
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	1 280,44	10 065,48
G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	1 280,44	10 065,48
L.	**Podatek dochodowy**		
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**		
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	1 280,44	10 065,48

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....
.....

2. .....

3. .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... (główny księgowy)

2020.03.10 (rok, miesiąc, dzień)

..... (kierownik jednostki)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Załącznik Nr 1

INFORMACJA

DODATKOWA

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CZAPLINKU

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Oświadczamy, że:

•Sprawozdanie **Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku** z siedzibą w Czaplinku ul. Wałecka 49 za **rok 2019**, na które składają się:

•bilans tj. aktywa i pasywa

•rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

•informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

•W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

•Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

•Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 12.03. 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

(pieczęć i podpis)

Dyrektor / Kierownik

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Gminnej Biblioteki Publicznej* , z siedzibą w Czaplinku *przy ulicy Wałeckiej 49* zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629, poz. 2212, poz. 2244 i z 2019 r. poz. 55) z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz. U. Z 2001 nr 13, poz. 123 z późn. zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- działalność zgodnie z PKD Działalność Bibliotek działalność Bibliotek Publicznych
-
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

Gminna Biblioteka Publiczna w Czaplinku z siedzibą Czaplinek ul. Wałeckiej 49 działa na podstawie Uchwały nr XXXII/284/08 z dnia 21.11.2008 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej

•Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

•Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Gminną Bibliotekę Publiczną w Czaplinku.*
w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

•Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 roku stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629, poz. 2212, poz. 2244 i z 2019 r. poz. 55), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471) oraz o ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz.U. z 2001 r. Nr. 13, poz.123 z późn. zm.)

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według …nie dotyczy……

Należności

Należności wycenione są kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według kwot nominalnych w walucie polskiej.

Odpis aktualizujący należności w kwocie …….. dotyczy:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Zbiory biblioteczne wycenia się według ceny zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez pracownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ...nie dotyczy.....

Należności

Należności wycenione są kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według kwot nominalnych w walucie polskiej.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej w walucie polskiej.
Kapitał (fundusze) własne celowe inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.

Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w:

- zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie (Wn 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów" Ma 490 „Rozliczenie kosztów").

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składają się –
- wynik z działalności podstawowej
- wynik z działalności operacyjnej
- wynik brutto

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Czaplinku
1.2	siedzibę jednostki
	Czaplinek
1.3	adres jednostki
	78-550 Czaplinek ul. Wałecka 49
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z PKD – działalność Bibliotek, działalność Bibliotek Publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Biblioteka sporządziła sprawozdanie jednostkowe (tylko za swoją jednostkę).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629, poz. 2212, poz. 2244 i z 2019 r. poz. 55), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 i z 2018 r. poz. 2471) oraz o ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (Dz.U. z 2001 r. Nr. 13, poz.123 z późn. zm.) **Środki trwałe** Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z odpisu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej.

5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Wartość środków trwałych na początek okresu sprawozdawczego tj. 01.01.2019 roku , jak i na dzień 31.12.2019 roku wyniosło 10 910,48 zł. Oznacza to, że Biblioteka w ciągu roku 2019 nie dokonała żadnych zakupów środków trwałych. W bilansie kwota ta została pomniejszona o kwotę amortyzacji. Wartość pozostałych środków trwałych na początek 2019 roku wyniosła 64 587,29 zł. W ciągu roku została ona zwiększona o 9 547,08 . Na kwotę tę składa się zakup komputera (4149 zł), ozobotów (3649,30 zł), tablic (485,80), kart obrazkowych (335,00 zł), tableta (770,98 zł), ozdób (157 zł) Konto 013 pozostałe środki trwałe na koniec 2019 roku wykazywało kwotę 74 134,37. Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości pozostałe środki trwałe zostały umorzone z chwilą oddania do użytku. Zbiory biblioteczne na dzień 01.01.2019 roku wyniosły 204 116,19 zł. Zostały one zwiększone o kwotę 15 203,82 zakup książek. W ciągu roku dokonano ubytkowania książek na kwotę zł 373,18. Ogólna wartość zbiorów bibliotecznych na koniec 31.12.2019 roku wyniosła 218 946,83 zł. Zakupione książki zostały jednorazowo umorzone. Wartości niematerialne i prawne na dzień 01.01.2019 roku, jak i nadzień 31.12.2019 roku wynosiły 7 902,72. Zakupywane licencje do programów komputerowych zostają z chwilą wprowadzenia do ewidencji umorzone. Amortyzacja (umorzenia) środków trwałych na dzień 01.01.2019 roku wyniosły 6 794,36. Kwota ta została zwiększona o kwotę amortyzacji (umorzenia) za 2019 rok – 686,02 i na koniec roku wyniosła 7480,38. Umorzenie pozostałych środków trwałych na dzień 01.01.219 roku wyniosło 264 357,03. Zostało ono zwiększone o umorzenia pozostałych środków trwałych – 9 547,08, umorzenia zbiorów bibliotecznych 15203,82. Łączna kwota zwiększenia to 24 750,90. Kwota ta została pomniejszona o z ubytkowane książki w kwocie 373,18 zł. Ogólna wartość umorzeniowa pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych wyniosła 288 734,75 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W ciągu 2019 roku biblioteka nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

	Biblioteka nie posiada
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Biblioteka nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Biblioteka nie posiada
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Biblioteka nie posiada
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Biblioteka nie posiada
b)	3 do 5 lat
	Biblioteka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Biblioteka nie posiada
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
	Biblioteka nie posiada
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Biblioteka nie posiada
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
	Biblioteka nie posiada

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogólna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wyniosła 116 401,41 zł. Kwota ta obejmuje wypłaconą Nagrodę Jubileuszową 7 736,00zł, Nagrody na Dzień Bibliotekarza – 7118,00 zł, oraz wypłaty z umów zleceń – 5129,50 (za sprzątanie), pozostała kwota to wynagrodzenia miesięczne. Pochodne od wynagrodzeń zamknęły się kwotą 24 351,88 zł. Kwota ta obejmuje wypłatę średnich urlopowych (2765,93), składki na ubezpieczenia społeczne – 21 465,95 zł oraz badania lekarskie 120 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Czaplinecki Ośrodek Kultury
ul. Pławieńska 1a, 78-550 Czaplinek
tel. 94 375 55 06
NIP: 674-12-11-266, REGON

(dane jednostki)

Urząd Miejski w Czaplinku
WPŁYNĘŁO
data 13.06.22 podpis
Ilość załączników
Zarejestrowano pod poz.
przydzielono

BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDZIEŃ 2019 ROK

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2018	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2019		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2018	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2019
A	**Aktywa trwałe**	107 479,00	100 899,00	A	**Kapitał (fundusz) własny**	107 102,00	231 328,84
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	108 142,00	107 102,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	107 479,00	100 899,00	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
1	Środki trwałe	107 479,00	100 899,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 372,00	98 372,00	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 107,00	2 527,00	VI	**Zysk (strata) netto**	-1 040,00	124 226,84
d)	środki transportu			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	32 705,00	36 990,18
2	Środki trwałe w budowie			I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	32 705,00	29 116,98
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 462,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 462,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	2 462,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 576,00	29 111,29
B	**Aktywa obrotowe**	32 328,00	167 420,02	a)	kredyty i pożyczki		
I	**Zapasy**	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	0,00	24 239,72	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 576,00	29 111,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy		0,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 667,00	5,69
b)	inne			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	7 873,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	500,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	500,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 873,20
	– do 12 miesięcy		500,00		– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		7 873,20
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	23 739,72				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 737,00				
c)	inne		11 002,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	32 328,00	143 180,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 328,00	143 180,30				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 328,00	143 180,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 328,00	143 180,30				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	139 807,00	268 319,02		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	139 807,00	268 319,02

Główna Księgowa

Iwona Hamińska-Lech

Dyrektorka
Czaplineckiego Ośrodka Kultury

Aleksandra Łuczyńska

Czaplinecki Ośrodek Kultury
ul. Pławieńska 1a, 78-550 Czaplinek
tel. 94 378 88 06
NIP: 674-12-[illegible] REGON: 000870014

Urząd Miejski w Czaplinku
WPŁYNĘŁO
data 16.09.2019 podpis [illegible]
liczba załączników ...
zarejestrowano pod poz. ...
przy dokumencie ...

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2019-31.12.2019 rok

(dane jednostki) (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2018	Dane za rok poprzedni 2019
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	75 035,00	206 672,15
	– od jednostek powiązanych		22 813,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 035,00	206 672,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	906 563,00	1 180 259,90
I	Amortyzacja	6 580,00	23 691,29
II	Zużycie materiałów i energii	74 472,00	138 944,91
III	Usługi obce	303 067,00	266 093,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 454,00	10 775,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	394 618,00	602 972,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	79 839,00	117 760,14
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 533,00	20 022,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-831 528,00	-973 587,75
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	830 488,00	1 105 820,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	808 086,00	1 103 247,19
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	22 402,00	2 572,93
E	**Pozostałe koszty operacyjne**		8 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		8 000,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-1 040,00	124 232,37
G	**Przychody finansowe**		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**		5,53
I	Odsetki, w tym:		5,53
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-1 040,00	124 226,84
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-1 040,00	124 226,84

Główna Księgowa
Iwona Kamiński-Lech

Dyrektorka
Czaplineckiego Ośrodka Kultury
Aleksandra Łuczyńska

Urząd Miejski w Czaplinku
WPŁYNĘŁO
data ..... podpis .....
ilość załączników .....
zarejestrowano pod poz. .....
przydzielono .....

INFORMACJA DODATKOWA
Z DZIAŁALNOŚCI SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY
- CZAPLINECKIEGO OŚRODKA KULTURY W CZAPLINKU
ZA 2019 ROK

I. Status prawny instytucji kultury

Czaplinecki Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury, utworzoną na mocy uchwały Miejskiej Rady Narodowej w Czaplinku Nr XV/55/80 z dnia 29 października 1980 r. Siedzibą Czaplineckiego Ośrodka Kultury jest budynek znajdujący się przy ul. Pławieńskiej 1a w Czaplinku.

Zakres i cele działania Czaplineckiego Ośrodka Kultury określa statut nadany przez Radę Miejską w Czaplinku z dnia 27 grudnia 2012 r. Działania podejmowane przez Czaplinecki Ośrodek Kultury mają na celu upowszechnienie dostępu do szeroko rozumianej kultury dla mieszkańców miasta i gminy Czaplinek.

II. Działalność kulturalna

W 2019 roku w Czaplineckim Ośrodku Kultury działały następujące grupy i sekcje:

Sekcja plastyczna, Studio Tańca i Stylu Klif, Sekcja wokalna, Akademia Zdrowego Kręgosłupa, Zespół Śpiewaczy „Marianki", Zespół Muzyki Chrześcijańskiej „Sela", Teatr Seniorski „CZAPLA", Teatr dla dzieci i młodzieży „OHO" Zespół Śpiewaczy „Odnowa", Zespół Śpiewaczy „Jarzębina", Sekcja fotograficzna, Rękodzieło

III. Pracownicy

Na dzień 31.12. 2019 roku Czaplinecki Ośrodek Kultury zatrudniał:

- 10 osób w ramach umowy o pracę, w tym 1 osoba na urlopie macierzyńskim,
- 17 osoby w ramach umowy zlecenie.

Ponadto w 2019 roku CzOK zawarł 5 umowy świadczące usługi w zakresie prowadzenia sekcji.

IV. Dochody

Dochody Czaplineckiego Ośrodka Kultury na dn. 31.12.2019 r. składają się z:

Wpływy z tytułu dotacji wyniosły:	**1.103.247,19**
z tego:	
Dotacja podmiotowa Gminy Czaplinek	865.565,00
Dotacja na imprezy kulturalne	110.800,00
Dotacja celowa na inwestycje	18.000,00
Dotacja Urząd Pracy	10.799,08
Dotacja Bardzo Młoda Kultura	98.083,11
Przychody własne (tj. bilety, wynajmy, opłaty za sekcje, usługi, pozyskane środki z projektów, darowizny)	206.813,00
w tym:	
CzOK – działalność kulturalna	125.829,72
CzOK – działalność gospodarcza	27.422,93
Sprzedaż na rzecz Gminy Czaplinek (jednostka powiązana)	53.419,50

W ramach wydatków dotyczących imprez kulturalnych zorganizowano m.in.: Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, Ferie Zimowe dla dzieci z gminy Czaplinek, Międzynarodowy Dzień Języka Ojczystego, Rocznica Powrotu Polskości na Pomorze, Konkursy Recytatorskie (Mały Konkurs Recytatorski, Ogólnopolski Konkurs Recytatorski), Gminną Galę Kultury i Sportu, Jarmark Wielkanocny, eliminacje Wygraj Sukces, Turniej Recytatorski, Majówkę, Narodowy Dzień Zwycięstwa, Powiatowe Eliminacje Amatorskich Zespołów Teatralnych, Muzyczne Potyczki Przedszkolaków, Gminny Dzień Dziecka, Zakończenie Roku Sekcji CzOK, Seniorski Przegląd Zespołów Śpiewaczych, Dni Czaplinka, Klubowa Noc, Koncert Fundacji Przyjaciele, Dożynki Gminne, Rocznica Wybuchu II Wojny Światowej, Narodowe Święto Niepodległości, Jarmark Bożonarodzeniowy.

SPORZĄDZIŁA:
Iwona Kamińska-Lech,
Główna Księgowa,
dn. 16.06.2020 r.

Główna Księgowa
Iwona Kamińska-Lech

Czaplinecki Ośrodek Kultury
ul. Piawieńska 1a, 78-550 Czaplinek
tel. 94 375 55 06
NIP: 574-12-11-255, REGON: 000870014

Dyrektorka
Czaplineckiego Ośrodka Kultury
Aleksandra Łuczyńska