

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA
Nr OR-S.0050.129.2020
z dnia 28 sierpnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury „Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie” za rok 2019.

Na podstawie art. 53. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.), art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 265 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez gminną instytucję kultury „Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie” sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy, tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zawierające:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 1.115.426,38 zł (słownie: jeden milion sto piętnaście tysięcy czterysta dwadzieścia sześć złotych 38/100), stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat za 2019 rok, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wypracowany zysk za 2019 rok w wysokości 33.217,06 zł zasila fundusz Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Koronowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Burmistrz.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

Załącznik 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury ul. Szosa Kotomińska 3 86-010 Koronowo	Bilans Instytucji Kultury sporządzony na dzień 31.12.2019r.	Adres: Burmistrz Koronowa
Numer statystyczny - REGON: 090221314		

korekta nr 2 Korekta nr.3

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 053 473,89	1 025 121,86	A. Fundusz	80 727,20	113 944,26
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	90 408,33	80 727,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 053 473,89	1 025 121,86	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 681,13	33 217,06
1. Środki trwałe	1 053 473,89	1 025 121,86	1. Zysk netto (+)		33 217,06
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)	-9 681,13	
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	946 773,35	906 950,83	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	81 994,89	72 127,94	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4 Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5 Inne środki trwałe	24 705,65	46 043,09	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	37 541,24	48 577,95
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	37 541,24	48 577,95
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 569,77	5 564,32
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	6 307,00	5 627,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	27 664,47	37 386,63
3. Inne długoterminowe aktywa			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	40 601,24	90 304,52	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1. Zapasy	9 922,57	3 629,75	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1 Materiały	9 922,57	3 629,75	8. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń		
4. Towary			2. Inne fundusze		
5. Zaliczki na dostawy			E. Rozliczenia międzyokresowe	975 806,69	952 904,17
II. Należności krótkoterminowe	44,12	805,92	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	975 806,69	952 904,17
1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			F. Inne pasywa		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	44,12	805,92			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu					
III. Środki pieniężne	27 603,04	83 153,48			
1. Środki pieniężne w kasie		5 100,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 603,04	78 053,48			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery					
V. Rozliczenia międzyokresowe	3 031,51	2 715,37			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1 094 075,13	1 115 426,38	Suma pasywów	1 094 075,13	1 115 426,38

Główny Księgowy

Główna Księgowka
Katarzyna Koralska
Katarzyna Kowalska

dzień-m-c-
rok
25.05.2020r.

Kierownik jednostki

[Podpis]
Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
Koronowo, dnia 2.8.08. 2020
SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Przeznaczono pod względem formaty i rachunkowym

data 25.08.2020 podpis *[Podpis]*

URZĄD MIEJSKI
w Koronowie
SEKRETARIAT GMINY
19.05.2020

Załącznik 2

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
ul. Szosa Kotomierska 3
tel./fax 052 382 25 04
86-010 KORONOWO
NIP 957-00-58-963

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury ul. Szosa Kotomierska 3 86-010 Koronowo		Rachunek zysków i strat jednostki	
		Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie	
Numer identyfikacyjny REGON 090221314		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
KOREKTA nr. 1		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 010 327,20	1 947 190,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 010 327,20	1 947 190,05
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		1 814 000,00	1 788 700,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		2 061 027,30	1 963 541,14 ✓
I. Amortyzacja		56 469,60	55 352,03 ✓
II. Zużycie materiałów i energii		277 377,98	257 619,35 ✓
III. Usługi obce		535 966,90	407 188,59 ✓
IV. Podatki i opłaty		0,00	0 ✓
V. Wynagrodzenia		985 110,57	1 035 957,91 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		192 061,51	198 981,98 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 040,74	8 441,28 ✓
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-50 700,10	-16 351,09 ✓
D. Pozostałe przychody operacyjne		49 137,64	51 703,25 ✓
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 100,00	
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji		40 437,64	41 222,52 ✓
IV. Inne przychody operacyjne - darowizny		4 600,00	10 480,73 ✓
E. Pozostałe koszty operacyjne		8 267,93	0,00 ✓
I. Pozostałe koszty operacyjne		8 267,93	0,00 ✓
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-9 830,39	35 352,16 ✓
G. Przychody finansowe		178,26	298,39 ✓
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne kapitalizacja odsetek		178,26	298,39 ✓
H. Koszty finansowe		29,00	2 433,49 ✓
I. Odsetki		29,00	
II. Inne			2 433,49 ✓
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-9 681,13	33 217,06 ✓
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-9 681,13	33 217,06 ✓
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-9 681,13	33 217,06 ✓

(główny księgowy)

Główna Księgową

Katarzyna Kowalska

Katarzyna Kowalska

wydana pod względem formalnym i rachunkowym

25.08.2020

dzień-m-c-rok

18.05.2020r.

(kierownik jednostki)

Grzegorz M. Kule

Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
Koronowo, dnia 28.08.2020

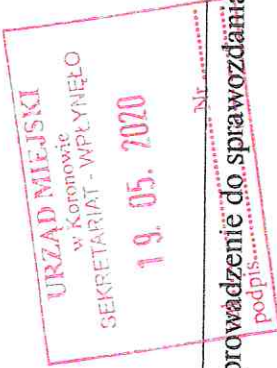
SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

ZAKĄCXNIK 3

Miejscowy Gminny
Ośrodek Kultury
ul. Szosa Kotomierska 3
tel./fax 052 382 25 04
86-010 KORONOWO
NIP 967-00-58-963

INFORMACJA DODATKOWA (KOREKTA NR.2)



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	Przedmiotem działalności MGOK wpisanego do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miejski w Koronowie, pod nr.1 jest, zgodnie ze statutem: zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa gminy Koronowo uwzględniając politykę kulturalną państwa i akceptowaną przez Radę Miejską tj.: prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych, tworzenie i upowszechnianie programów scenicznych, organizowanie wystaw, koncertów, spektakli jak i szeroko pojętą edukację przez sztukę; rozwój zespołowego samorządowego uczestnictwa w kulturze, działalność inżynierska i metodyczna, współpraca ze społecznym ruchem kulturalnym na terenie gminy Koronowo; pomoc w organizowaniu imprez kulturalnych w miejscowościach gminy w oparciu o bazy istniejących świetlic wiejskich i szkół. MGOK może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywania działalności bieżącej.
1.1.	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
1.2.	siedzibę jednostki
	Koronowo
1.3.	adres jednostki
	86-010 Koronowo Ul. Szosa Kotomierska 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki

	Działalność kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające w kontynuowaniu przez instytucję działalność. Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Koronowie działa na podstawie ustawy z dnia 27.06.1997r. (z późniejszymi zmianami) ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu instytucji kultury z późniejszymi zmianami Dz. U. 1991 nr 114 poz. 493)- Statutu nadanego przez organizatora, Regulaminu Organizacyjnego.</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p>
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2002r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001r. nr 137 poz. 1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone przy wykorzystaniu systemu finansowo księgowego Arbigo.</p>
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p>

	<p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00zł, jednocześnie wprowadza do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. O tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne - odzież i umundurowanie - meble i dywany</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 1.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 1.000,00zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	inne informacje
	<p>Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prenumeraty - składek na rzecz instytucji ubezpieczeniowych

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.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.

Lp.	ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ	Stan na początek roku 2019	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku 2019
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Wartości niematerialne i prawne	13.091,63		5.027,01					18.118,64
II	Środki trwałe								
1	Grunty								
2	Budynki, lokale	1.230.232,78							1.230.232,78
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
4	Kotły i maszyny energetyczne	52.712,56							52.712,56

5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (KŚT 4 i 6)	145.940,78									145.940,78
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7	Środki transportowe	34.800,11									34.800,11
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne (KŚT 8)	185.892,20			27.000,00						212.892,20
	RAZEM:	1.649.578,43			27.000,00						1.676.578,43
III	Pozostałe środki trwałe	811.628,48			4.456,99				1.207,20		814.878,27

Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2019	Zwiększenie			Zmniejszenia			Stan na koniec roku 2019		
			Aktualizacja	Amortyzacja roczna	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,										
2		3	4	5	6	7	8	9	10		
I	Wartości niematerialne i prawne	13.091,63		5.027,01	/						18.118,64
II	Środki trwałe										

1	Grunty												
2	Budynki, lokale	283.459,43	/					39.822,52					323.281,95
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
4	Kotły i maszyny energetyczne	6.971,34	/					3.689,88					10.661,22
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (KST 4 i 6)	109.687,11	/					6.177,07					115.864,18
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												
7	Środki transportowe	34.800,11	/										34.800,11
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne (KST 8)	161.186,55	/					5662,56					166.849,11
II	RAZEM:	596.104,54	/					55.352,03					651.456,57
III	Pozostałe środki trwałe	811.628,48	/					4.456,99			1.207,20		814.878,27
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	Nie dysponuje												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych												

	aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
		Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
		Nie dotyczy
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	
	6.765,00	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
		Nie dotyczy
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	
		Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	
		Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
		Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
		Nie dotyczy

	1. Prenumerata	1.437,22	
	2. Ubezpieczenia	1.278,15	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1. Odprawa emerytalna	14.790,00	✓
	2. Ekwivalent za urlop	5576,08	✓
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
	1. Darowizny 850,00 /
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
	<p>Ustalenia stanu aktywów rzeczowych środków trwałych za okres sprawozdawczy dotyczący roku 2019, przeprowadzono metodą weryfikacji ksiąg z powodu braku inwentaryzacji drogą spisu z natury. W dniu 08.01.2019r. pełniący obowiązki dyrektora M-GOK w Koronowie zarządzeniem 1/2019 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji, powołał komisje inwentaryzacyjną i wyznaczył terminy realizacji od 08.01.2019r do 16.02019r. do wykonania tego zadania. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej sporządzili spisy z natury, które nie spełniają wymogów zawartych w przepisach. Nie zachowano ostatecznego terminu rozliczenia inwentaryzacji do dnia 16.02.2019r. Na podstawie tej dokumentacji nie udało się ustalić ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych.</p> <p>W dniu 07.11.2019r. główny księgowy zwrócił się pisemnie do pełniącego obowiązki dyrektora o przeprowadzenie inwentaryzacji, która miała rozpocząć się w 2019 roku. Inwentaryzacja nie została zarządzona.</p> <p>Dnia 05.03.2020r. główny księgowy otrzymał do rozliczenia protokół likwidacyjny dotyczący mienia likwidowanego we wcześniejszych okresach sprawozdawczych. Z otrzymanej dokumentacji trudno było stwierdzić kto i kiedy podjął decyzję o likwidowanym mieniu. Ponadto brak informacji, czy komisyjnie podjęto decyzje o ocenie dalszej przydatności środków trwałych objętych likwidacją. Trudno było również ustalić gdzie znajdowało się likwidowane mienie w momencie sporządzenia dokumentacji. Protokołu nie uznano do rozliczenia.</p> <p>Z uwagi na powyższe, wartość składników majątku za okres sprawozdawczy 2019 roku została porównana z danymi zarejestrowanymi w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami. Sprawdzono zapisy na kontach analitycznych, dokonano analizy ich zgodności, sprawdzono wysokość i wartość odpisów amortyzacyjnych, porównano salda końcowe z początkowymi, sprawdzono zgodność ich wykazania. Na podstawie tych danych ustalono wartość poszczególnych pozycji bilansowych.</p> <p>a) wartości niematerialne i prawne- weryfikacja dotyczyła sprawdzenia poprawności zaliczenia do tej grupy aktywów, zgodności z</p>

	<p>prawem i terminowości odpisów amortyzacyjnych, zgodności bilansu otwarcia BO z zatwierdzonym bilansem za rok poprzedni, sprawdzenia poprawności przychodów i rozchodów,</p> <p>b) rzeczowe środki trwałe weryfikacja dotyczyła sprawdzenia zgodności bilansu otwarcia BO z zatwierdzonym bilansem roku poprzedniego, sprawdzenia poprawności ujęcia, przychodów i rozchodów, poprawności i terminowości obliczania odpisów amortyzacyjnych.</p> <p>c) materiały, weryfikacja dotyczyła zgodności bilansu otwarcia BO z zatwierdzonym bilansem za rok poprzedni, prawidłowości ujęcia przychodów i rozchodów (w tym zużycia). Aktualnie trwają prace związane ze spisem z natury zarządzane przez dyrektora MGOK w Koronowie.</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>Odszkodowanie od ugody sądowej 6.517,34</p>

w/na Księgową

Katarzyna Kowalska
Katarzyna Kowalska

..... 18.05.2020r. (rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

[Signature]
(kierownik jednostki)

Zgodność odpisu z oryginałem stwierdzam
Koronowo, dnia 28.08.2020

..... 20
KORONOWO, ul. K. GMINY

Alina Jymek

Przebrano pod względem formalnym i rachunkowym

25.08.2020
[Signature]