

Załącznik nr 2 do KARTY POWINNOŚCI na lata 2020 - 2024 - część finansowa
Korekta kosztów tworzenia i rozpowszechniania oraz źródła finansowania
programu regionalnego.

	2020						2021						2022						2023						2024					
	KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE	
	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE
Program regionalny	15 196,00	15 196,00	144,00	144,00	0,00	0,00	15 210,00	15 210,00	144,00	144,00	0,00	0,00	15 221,00	15 221,00	150,00	150,00	0,00	0,00	15 249,00	15 249,00	150,00	150,00	0,00	0,00	15 224,00	15 224,00	150,00	150,00	0,00	0,00
w tym:																														
- rozpowszechnianie DAB+	144,00	144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,00	144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- rozpowszechnianie analogowe	1 287,00	1 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390,00	1 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550,00	1 550,00	0,00	0,00	0,00	1 550,00	1 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550,00	1 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INNE MISYJNE USŁUGI :																														
Radio Kraków OFF (program wyspecjalizowany)	844,00	844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,00	844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
w tym DAB+	164,00	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Radio Kraków KULTURA (nowy program)																														
w tym DAB+																														
Nowe Media	550,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570,00	570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BCMP	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	185,00	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,00	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Korekta kosztów tworzenia i rozpowszechniania oraz źródła finansowania
programu rozszerzonego

	2020						2021						2022						2023						2024					
	KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE	
	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE
Tamów (tworzenie)	231,00	231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254,00	254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,00	260,00	0,00	0,00	0,00	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nowy Sącz (tworzenie)	209,00	209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215,00	215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00	0,00	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zadania inwestycyjne

	2020						2021						2022						2023						2024					
	KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE		KOSZTY CAŁKOWITE		ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		WŁASNE	
	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE	KRRIT	WŁASNE
INWESTYCJE	1 600,00	1 551,00	249,00	1 288,00	1 288,00	0,00	529,00	529,00	529,00	438,00	438,00	0,00	463,00	463,00	0,00	0,00	0,00	463,00	463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463,00	463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nadwyżka / Niedobór środków na działalność misyjną

ROK														
2020			2021			2022			2023			2024		
CAŁKOWITE	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		CAŁKOWITE	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		CAŁKOWITE	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		CAŁKOWITE	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA		CAŁKOWITE	ŹRÓDŁO FINANSOWANIA	
	KRRIT i WŁASNE	NADWYŻKA/STRATA		KRRIT i WŁASNE	NADWYŻKA/STRATA		KRRIT	NADWYŻKA/STRATA		KRRIT	NADWYŻKA/STRATA		KRRIT	NADWYŻKA/STRATA
18 810,00	18 810,00	0,00	18 561,00	18 561,00	0,00	18 561,00	18 561,00	0,00	18 561,00	18 561,00	0,00	18 561,00	18 561,00	0,00
DIATALALNOŚĆ MISYJNA														

Kraków, dn. 08.05.2020

Metody przypisywania przychodów i związanych z nimi kosztów w odniesieniu do działalności, o której mowa w art.21 ust. 1 oraz pozostałej działalności

Spółka prowadzi odrębną ewidencję przychodów i kosztów związanych z działalnością misyjną oraz przychodów i kosztów związanych z działalnością pozostałą
Za przychody stanowiące źródło finansowania misji określonej powyżej uważa się :
a) Środki przekazane z rachunku bankowego KRRIT (wpływy abonamentowe, pozaabonamentowe)
b) Dotacje z budżetu Państwa lub inne dofinansowania, które przeznaczane są na realizację misji publicznej określonej w art. 21 ust.1 ustawy o radiofonii i TV.
Środki przekazane przez KRRIT, ujmowane są w księgach rachunkowych w dacie ich wpływu na rachunek bankowy Spółki.
Za przychody z pozostałej działalności (komercyjnej) uważane są w szczególności:
a) przychody ze sprzedaży czasu reklamowego, w tym sprzedaż i produkcja reklam, sponsoringu, patronaty.
b) przychody studia, w tym nagrania, przebiegania oraz wynajem studia
c) przychody z pozostałej sprzedaży, w tym : wynajmem pomieszczeń, reaktury za media i telefony
d) przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych.
Prowadzona jest osobna ewidencja przychodów stanowiących źródło finansowania misji na kontaktach 701-0 „przychody abonamentowe i pozaabonamentowe „ 701-1 „ sprzedaż audycji radiowych i programów”.
Ewidencja przychodów komercyjnych prowadzona jest na kontaktach - 706 z podziałem analitycznym.
Koszty działalności misyjnej to wszystkie koszty związane z tworzeniem i rozpowszechnianiem programu regionalnego. Zalicza się do nich również koszty związane z programem w terenie, koncertami i studchowskimi emitowanymi na antenie Ujmowane są na wyodrębnionych kontaktach ukladu kalkulacyjnego kosztów i ewidencjonowane na koncie „501”.
W przypadku gdy służą jednocześnie działalności misyjnej i pozostałej przypisywane są proporcjonalnie do danej działalności i są ewidencjonowane w podziale analitycznym Koszty te są ewidencjonowane na kontaktach „535” i „550”.
Koszty działalności pozostałej (komercyjnej) są ewidencjonowane na koncie 506 z podziałem analitycznym. Są to koszty związane z uzyskaniem przychodów własnych z reklam, wynajmu pomieszczeń, innej sprzedaży komercyjnej.
Wyodrębnienie przychodów i kosztów bezpośrednich obu rodzajów działalności odbywa się poprzez identyfikację przychodów i kosztów związanych z działalnością pozostałą, które są następnie wykazywane na odrębnych kontaktach księgowych i w ewidencji dla celów zarządzania (według tzw. centrów kosztów i przychodów). Identyfikacja ta jest przeprowadzana poprzez bieżącą analizę przychodów z działalności niestanowiącej misji publicznej uzyskiwanych przez poszczególne pionry i działy Spółki oraz ponoszonych przez nie kosztów związanych z osiągnięciem tych przychodów. Przyjmuje się, iż przychody i koszty operacyjne niezaliczone do działalności pozostałej (komercyjnej) zalicza się do działalności misyjnej i wykazuje w sprawozdaniach składowych zgodnie z Rozporządzeniem do Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji.
Ustala się zasadę, że za poniesione koszty odpowiedzialny jest dział, w którym kierownik dokonuje zatwierdzenia pod względem merytorycznym dokumentu potwierdzającego poniesienie kosztu i odpowiedniej klasyfikacji.

PREZES ZARZĄDU


Mariusz Barńkiewicz