

ZARZĄDZENIE NR O.52.2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 8 CZERWCA 2021 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713,1378), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 t.j., Dz.U. z 2020 r.,poz.2123, Dz.U. z 2019 r., poz. 55,1655) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194, Dz. U. z 2019 r., poz. 2020)

Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2020 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania



BURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr O.52.2021 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 8 czerwca 2021 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2020 rok

Dom Kultury w Małogoszczu, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2020 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Domu Kultury w Małogoszczu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Domu Kultury w Małogoszczu na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r., poz.194 Dz.U. z 2019r., poz. 2020,) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu . Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2020 rok.


BURMISTRZ
Mariusz Piotrowski

DOM KULTURY W MAŁOGOSZCZU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	572 863,44	608 409,04	A	Kapitał (fundusz) własny	-625,20	67,38
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	-476,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	67,38	0,00
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	572 863,44	608 409,04	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	572 863,44	608 409,04		- 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	562 568,94	588 529,64	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 294,50	19 879,40	VI	Zysk (strata) netto	-692,58	544,21
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	598 561,69	627 154,83
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		

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

KURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

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	25 698,25	18 745,79
	– 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	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
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	780,47	0,00
B	Aktywa obrotowe	25 073,05	18 813,17	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	155,27	67,38	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	155,27	67,38	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	780,47	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	780,47	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	5 151,00	2 121,00	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	24 917,78	18 745,79
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	572 863,44	608 409,04
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	572 863,44	608 409,04
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	572 863,44	608 409,04
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 151,00	2 121,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

Za zgodność z oryginałem:
stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Burmistrz
mgr Mariusz Piotrowski

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	5 151,00	2 121,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 766,78	16 624,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 766,78	16 624,79				
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	19 766,78	16 624,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 766,78	16 624,79				
	– 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+B+C+D)		597 936,49	627 222,21		PASYWA razem (suma poz. A+B)	597 936,49	627 222,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakula

DYREKTOR
Działu Kultury w Małogoszczu
Jan Tracz

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Burmistrz
mgr Mariusz Piotrowski

Księga rachunkowa Nr 2
do Zarządzenia Nr 0.52.2021
DmR w Małogoszczu
z dnia 23 czerwca 2021 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DOM KULTURY W
MAŁOGOSZCZU

sporządzony za okres

01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	844 457,07	1 083 425,91
	– od jednostek powiązanych		
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 organizatora na działalność bieżącą i przychody na działalność podstawową	844 457,07	1 083 425,91
B	Koszty działalności operacyjnej	907 326,50	1 122 457,12
I	Amortyzacja	37 605,85	39 455,42
II	Zużycie materiałów i energii	103 435,49	110 525,30
III	Usługi obce	74 900,23	252 011,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 514,00	5 408,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	562 674,41	594 400,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	121 529,60	116 495,87
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 666,92	4 160,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	62 869,43	39 031,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	62 176,85	39 455,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	62 176,85	39 455,42
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	62 869,43	39 031,21
G	Przychody finansowe	0,00	120,00
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	0,00	120,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	62 869,43	39 031,21
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	62 869,43	39 031,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakula

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu
J. J. J.

KURMISTRZ
Mariusz Piotrowski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-692,58					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	62 176,85					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	891 906,42					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-829 036,99					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

URZĄD MIASTA I GMINY
 w Małogoszczu
 ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
 woj. świętokrzyskie

za zgodność z oryginałem
 stwierdzam

KURMISTRZ
 mgr Mariusz Hatzowski

GŁÓWNA KASOWA

Beata Pakuła

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Domu Kultury w Małogoszczu za rok 2020

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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 przedstawiają poniższe tabele:

- a. zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych i pozostałych środków trwałych w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Budynki i budowle	1 038 427,96	0,00	0,00	1 038 427,96
2. Urządzenia techniczne i maszyny	256 753,62	0,00	0,00	256 753,62
3. Pozostałe środki trwałe	124 044,82	11 857,25	0,00	135 902,07
Razem	1 419 226,40	11 857,25	0,00	1 431 083,65

- b. zmiany w stanie umorzenia środków trwałych i pozostałych środków trwałych w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Budynki i budowle	449 898,32	25 960,70	0,00	0,00	475 859,02
2. Urządzenia techniczne i maszyny	236 874,22	9 584,90	0,00	0,00	246 459,12
3. Pozostałe środki trwałe	124 044,82	11 857,25	0,00	0,00	135 902,07
Razem	810 817,36	47 402,85	0,00	0,00	858 220,21

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

BURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:
Nie dotyczy DK w Małogoszczu .
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31.12.2020 r. wynosi 0,00.

Na podstawie art. 29 ust. 1,2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2020 r. poz. 194) fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Fundusz własny na dzień 31.12.2020 roku wyniósł - 625,50 zł.

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu w 2020 roku przedstawiono poniżej:

I. Fundusz instytucji na początek okresu (BO)	-476,83
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu):	544,21
zysk bilansowy za ubiegły rok	544,21
II. Fundusz instytucji na koniec okresu (BZ)	0,00
III. Fundusz rezerwowy (BZ)	67,38
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	-692,58
zysk netto (+) / strata netto (-)	-692,58
V. Fundusz instytucji	-625,20

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

BURMISTRZ
Mariusz Chajrowski

Strata netto roku bieżącego w wysokości 692,58zł., po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji w kwocie 625,20zł oraz fundusz rezerwowy w kwocie 67,38zł.

Fundusz rezerwowy jest tworzony na pokrycie ewentualnych strat instytucji kultury w latach następnych.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
Zobowiązania długoterminowe nie występują w DK w Małogoszczu .

12. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
Nie dotyczy DK w Małogoszczu .

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:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2020 roku wyniosły łącznie 572 863,44 zł i jest to wartość wszystkich środków trwałych instytucji. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

14. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

15. Łączna kwota 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych
Na dzień 31.12.2020 DK w Małogoszczu nie ma zobowiązań warunkowych.

16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 26-300 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Za zgodność z oryginałem
świadczam

BURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

- przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat, o którym mowa w:

- a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. Poz. 2187, 2243 i 2354),
- b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (dz. U. Z 2018 r. Poz. 2386 i 2243).

DK w Małogoszczu nie jest płatnikiem podatku VAT (ma status zwolniony) w związku z powyższym w trakcie roku nie było operacji na koncie VAT i stan środków na dzień 31.12.2020 r. wynosił 0,00 zł.

18. Informacje dodatkowe dotyczące aktywów obrotowych instytucji:

- a. Zapasy stanowią wartość zakupionych materiałów biurowych, a nie zużytych na dzień bilansowy i wynoszą 155,27zł.
- b. Należności krótkoterminowe są to należności z tytułu:
- dostaw i usług – 0,00zł
 - spłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS – 5 151,00zł
- c. Inwestycje krótkoterminowe są to środki pieniężne na rachunku bankowym wycenione według wartości nominalnej:
- środki na rachunku podstawowym – 0,00zł
 - środki na rachunku ZFŚS – 19 766,78zł

19. Informacje dodatkowe dotyczące zobowiązań:

- a. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:
- dostaw i usług – 780,47zł
 - Fundusze Specjalne – ZFŚS – 24 917,78zł

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Głównym źródłem przychodów w Domu Kultury w Małogoszczu w 2020 roku była dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy w Małogoszczu oraz przychody własne przeznaczane na działalność statutową instytucji.

Struktura przychodów osiągniętych w 2020 roku, w porównaniu do roku 2019 przedstawia się następująco:

	2019	2020
Dotacje:	984 768,91	829 729,57
Dotacja podmiotowa	984 768,91	829 729,57
Przychody ze sprzedaży:	98 657,00	14 727,50
Akredytacja	59 780,00	0,00

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
wol. świętokrzyskie

BURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

Wynajem sali	6 277,00	9 727,50
Przychody ze sponsoringu	9 400,00	5 000,00
Pozostałe przychody	23 200,00	0,00
Przychody operacyjne:	39 455,42	62 176,85
Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów	39 455,42	35 545,60
Zwolnienie z opłacania składek ZUS (Covid-19)	0,00	24 571,00
Otrzymanie nieodpłatnie pozost. środka trwałego	0,00	2 060,25
Przychody finansowe	120,00	0,00
Koszty sądowe	120,00	0,00
RAZEM:	1 123 001,33	906 633,92

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Dom Kultury w Małogoszczu sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, zatem wysokość poszczególnych kosztów rodzajowych została przedstawiona w sprawozdaniu.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
W 2020 roku DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
6. Dodatkowe informacje uszczegółowiające dotyczące poszczególnych kosztów rodzajowych wykazanych w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym:
- a. Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury. Na kontach ujęte zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego.

Struktura kosztów osiągniętych w 2020 roku, w porównaniu do roku 2019 przedstawia się następująco:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Amortyzacja	39 455,42	37 605,85
Zużycie materiałów i energii	110 525,30	103 435,49
Wynagrodzenia	594 400,76	562 674,41
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116 495,87	121 529,60
Usługi obce	252 011,11	74 900,23
Podatki i opłaty	5 408,00	5 514,00
Pozostałe koszty	4 160,66	1 666,92
RAZEM:	1 122 457,12	907 286,50

stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

BURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

7. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania, podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Dom Kultury w Małogoszczu prowadzi działalność w zakresie kultury, sportu i rekreacji, która zgodnie z ustawą o CIT przedmiotowo jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość łączna
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok.	-692,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	62 176,85
➤ pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art.12)	35 545,60
➤ pozostałe przychody operacyjne w wysokości zwolnienia z opłacania składek ZUS 03-05/2020 (Covid19)	24 571,00
➤ pozostałe przychody operacyjne w wysokości otrzymanego nieodpłatnie pozost. środka trwałego	2 060,25
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym.	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych.	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	891 906,42
➤ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63).	37 605,85
➤ zwolnienie z opłacania składek ZUS 03-05/2020(Covid19)	24 571,00
➤ wydatki koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 47	829 729,57
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku.	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
H. Strata z lat ubiegłych.	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-829 036,99
➤ dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt. 47	-829 729,57
➤ dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4)	0,00
➤ strata za dany rok	692,58
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia. *za zgodność z oryginałem*
stwierdzam

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
wój. świętokrzyskie

KURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
11. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
12. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
13. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. O przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:
W 2020 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIÓW OSOBOWYCH

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:
Nie zawierano umów nieuwzględnionych w bilansie wpływających na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. W sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:
Nie dotyczy DK w Małogoszczu .
3. Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym 2020, z podziałem na osoby zatrudnione zawodowo:

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
wzgl. stwierdzenia
za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2020 roku:

	Ilość osób	Ilość etatów
<u>Umowy o prace</u>	12	11 $\frac{3}{4}$
Pracownicy administracji	2	2
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	1
Impresariat artystyczny	8	7 $\frac{3}{4}$
w tym:		
▪ Kierownik	1	1
▪ Instruktorzy	6	5 $\frac{3}{4}$
▪ Obsługa imprez	1	1
Pracownicy obsługi	2	2

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Nie dotyczy DK w Małogoszczu .

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

Nie dotyczy DK w Małogoszczu .

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Nie dotyczy DK w Małogoszczu .

*Za zgodność z oryginałem
stwierdzam*

BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

W sprawozdaniu finansowym nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Burmistrz
mgr Mariusz Głowacki

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, których nie ujęto w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W 2020 roku nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod wyceny mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

INFORMACJE O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy DK w Małogoszczu.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK.

Nie dotyczy DK w Małogoszczu.

WYSTĘPOWANIE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

W informacji dodatkowej zostały podane wszystkie istotne informacje uszczegółowiające, wybrane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz noty podatkowej. Ponadto sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w Domu Kultury w Małogoszczu dającej się przewidzieć przyszłości.

stwierdzam

Małogoszcz 29.03.2021

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

BURMISTRZ
mgr Mariusz Małowski

Sporządził: Pakuła Beata

Dyrektor jednostki: Tracz Jan

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu
Jan Tracz

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 5 6 1 8 5 6 0 3 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
DOM KULTURY W MAŁOGOSZCZU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	JĘDRZEJÓW
Gmina	MAŁOGOSZCZ	Miejscowość	MAŁOGOSZCZ
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	JĘDRZEJÓW		Gmina
Ulica	11 LISTOPADA		Nr domu
Miejscowość	MAŁOGOSZCZ		Nr lokalu
Kod pocztowy	28-366		Poczta
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD		URZĄD MIASTA I GMINY	
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH		w Małogoszczu	
		ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz	
		woj. świętokrzyskie	
Za zgodność z oryginałem stwierdzam			
 BURMISTRZ Mariusz Piotrowski			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Za zgodność z oryginałem:
stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Burmistrz
mgr Mariusz Kotowski

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

URZĘDNIK
[Signature]
Mariusz Ziobrowski

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz polityki rachunkowości przyjętej do stosowania w Domu Kultury w Małogoszczu:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia.
 - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł i przewidzianego czasu użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym.
 - b. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarzane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
2. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.
3. Zapasy wycenia się według cen zakupu.
4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
5. Kapitały wyceniane są według wartości nominalnej.
6. Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 - koszty rodzajowe i ich rozliczenie.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ

mgr Mariusz Piotrowski

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Dom Kultury w Małogoszczu sporządza sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, w którym przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy zgodnie z art 45 ust. 1,2 oraz art. 50 ust. 1,3 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ

mgr Mariusz Piotrowski

Pozostałe (opcjonalnie)

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ

mgr Mariusz Piotrowski

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ
[Signature]
mgr Mariusz Piotrowski

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Beata Pakula

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu
[Signature]
mgr Tadeusz