

ZARZĄDZENIE NR 0.42.2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 15 CZERWCA 2020 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2019 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), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680, Dz.U. z 2020 r., poz. 568) 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)

Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2019 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



[Handwritten signature]
BURMISTRZ
mgr Mariusz...

UZASADNIENIE

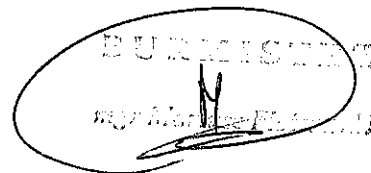
do Zarządzenia Nr O.42.2020 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 15 czerwca 2020 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2019 rok

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 2019 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) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu .

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2019 rok.



DOM KULTURY W MAŁOGOSZCZU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	608 409,04	647 864,46	A	Kapitał (fundusz) własny	67,38	-476,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-476,83	-5 344,75
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	608 409,04	647 864,46	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	608 409,04	647 864,46		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	588 529,64	614 490,34	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 879,40	33 374,12	VI	Zysk (strata) netto	544,21	4 867,92
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	627 154,83	663 357,94
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

PUNKTOWA

mgr Marcin

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 745,79	15 493,48
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	1 016,65
B	Aktywa obrotowe	18 813,17	15 016,65	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	67,38	59,82	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	67,38	59,82	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 016,65
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	1 016,65
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 121,00	783,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	18 745,79	14 476,83
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	608 409,04	647 864,46
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	608 409,04	647 864,46
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	608 409,04	647 864,46
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	2 121,00	783,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	480,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	480,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

mgr Mariusz...

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	2 121,00	303,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 624,79	14 173,83			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 624,79	14 173,83			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 624,79	14 173,83			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 624,79	14 173,83			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	627 222,21	662 881,11			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			627 222,21	662 881,11	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakula

DYREKTOR
 Domu Kultury w Małogórczu
Jan Trocz

Za zgodność z oryginałem
 stwierdzam

(Znak wodny)

28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17
tel/fax 041 385 51 93
NIP: 656-18-56-032; Regon 290016619

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0.42.2.020
BMiK w Małogoszczu
z dnia 15 czerwca 2020 roku

DOM KULTURY W
MAŁOGOSZCZU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 083 425,91	1 023 784,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty 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	1 083 425,91	1 023 784,51
B	Koszty działalności operacyjnej	1 122 457,12	1 058 888,03
I	Amortyzacja	39 455,42	39 971,44
II	Zużycie materiałów i energii	110 525,30	105 929,81
III	Usługi obce	252 011,11	232 122,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 408,00	4 922,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	594 400,76	560 094,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	116 495,87	110 480,89
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 160,66	5 367,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-39 031,21	-35 103,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	39 455,42	39 971,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39 455,42	39 971,44
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)	424,21	4 867,92
G	Przychody finansowe	120,00	0,00
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	120,00	0,00
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)	544,21	4 867,92
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	544,21	4 867,92

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pabian

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

DYREKTOR

Domu Kultury w Małogoszczu

Jan Trzask

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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	544,21					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	39 455,42					
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)	1 024 224,33					
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	-985 313,12					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

REZERWA

ALFONZ

GŁÓWNA KSIĘGOWA

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Domu Kultury w Małogoszczu za rok 2019**

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 01.01.2019 – 31.12.2019:

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	0,00	0,00	124 044,82
Razem	1 419 226,40	0,00	0,00	1 419 226,40

- b. zmiany w stanie umorzenia środków trwałych i pozostałych środków trwałych w okresie 01.01.2019 – 31.12.2019:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2019	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Budynki i budowle	423 937,62	25 960,70	0,00	0,00	449 898,32
2. Urządzenia techniczne i maszyny	223 379,50	13 494,72	0,00	0,00	236 874,22
3. Pozostałe środki trwałe	124 044,82	0,00	0,00	0,00	124 044,82
Razem	771 361,94	39 455,42	0,00	0,00	810 817,36

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

W 2019 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

za zgodność z oryginałem
świadczam
str. 1

MAŁOGOSZCZ
15.06.2020
[Podpis]

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 2019 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:
W 2019 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 2019 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 2019 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 31.12.2019 r. wynosi -476,83.

Na podstawie art. 29 ust. 1,2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. 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 31.12.2019 roku wyniósł 67,38 zł.

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu w 2019 roku przedstawiono poniżej:

I. Fundusz instytucji na początek okresu (BO)	-5 344,75
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu):	4 867,92
zysk bilansowy za ubiegły rok	4 867,92
II. Fundusz instytucji na koniec okresu (BZ)	-476,33
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	544,21
zysk netto (+) / strata netto (-)	544,21
V. Fundusz rezerwowy (III +/- IV)	67,38

*za zgodność z oryginałem
stwierdzam*

[Podpis i pieczęć]

Zysk netto roku bieżącego w wysokości 544,21zł., po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy z przeznaczeniem 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 2019 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 31.12.2019 roku wyniosły łącznie 608 409,04 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 2019 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 31.12.2019 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 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 2019 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

za zgodność z oryginałem

stwierdzam



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 31.12.2019 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 67,38zł.
- b. Należności krótkoterminowe są to należności z tytułu:
 - dostaw i usług – 0,00zł
 - spłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS – 2 121,00zł
- c. Inwestycje krótkoterminowe są to środki pieniężne na rachunku bankowym wycenione według wartości nominalnej:
 - środki na rachunku podstawowym – 0,00zł
 - środki na rachunku ZFŚS – 16 624,79zł

OBJASNIENIA 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 2019 roku była dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy w Małogoszczu oraz przychody własne przeznaczane na działalność statutową instytucji.

Struktura przychodów osiągniętych w 2019 roku, w porównaniu do roku 2018 przedstawia się następująco:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Dotacje:	955 384,51	984 768,91
Dotacja podmiotowa	955 384,51	984 768,91
Przychody ze sprzedaży:	68 400,00	98 657,00
Akredytacja	44 240,00	59 780,00
Wynajem sali	4 360,00	6 277,00
Przychody ze sponsoringu	6 950,00	9 400,00
Pozostałe przychody	12 850,00	23 200,00
Przychody operacyjne:	39 971,44	39 455,42
Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów	39 971,44	39 455,42
Przychody finansowe	0,00	120,00
Koszty sądowe	0,00	120,00
RAZEM:	1 063 755,95	1 123 001,33

za zgodność z oryginałem
Stwierdzam

2020.01.07
[Podpis]

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie 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 2019 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
W 2019 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 2019 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 wariantie porównawczym:
- a. Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury. Na kontach ujęte zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego.

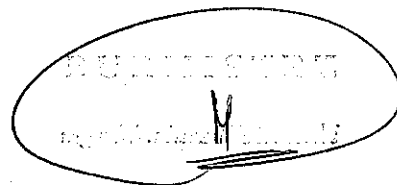
Struktura kosztów osiągniętych w 2019 roku, w porównaniu do roku 2018 przedstawia się następująco:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Amortyzacja	39 971,44	39 455,42
Zużycie materiałów i energii	105 929,81	110 525,30
Wynagrodzenia	560 094,22	594 400,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 480,89	116 495,87
Usługi obce	232 122,15	252 011,11
Podatki i opłaty	4 922,00	5 408,00
Pozostałe koszty	5 367,52	4 160,66
RAZEM:	1 058 888,03	1 122 457,12

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.

~~a~~ zgodnie z oryginałem
stwierdzam



Wyszczególnienie	Wartość łączna
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok.	544,21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	39 455,42
➤ pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art.12)	39 455,42
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 024 224,33
➤ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63).	39 455,42
➤ wydatki koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 47.	984 768,91
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.	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-985 313,12
➤ dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt. 47	-984 768,91
➤ dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4)	-544,21
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 obrotowy:
W 2019 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
W 2019 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
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 2019 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 2019 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 2019 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:

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

mgr Marta...

W 2019 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCY I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ 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 2019, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2019 roku:

	Ilość osób	Ilość etatów
<u>Umowy o prace</u>	13	12 $\frac{3}{4}$
Pracownicy administracji	2	2
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	1
Impresariat artystyczny	9	8 $\frac{3}{4}$
w tym:		
▪ Kierownik	1	1
▪ Instruktorzy	6	5 $\frac{3}{4}$
▪ Obsługa imprez	2	2
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

zgodnie z oryginałem
stwierdzam

W Małogoszczu, dnia 31.12.2019 r.
[Podpis]

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 .

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

- 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.
- 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.
- 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 2019 roku nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod wyceny mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
- 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.

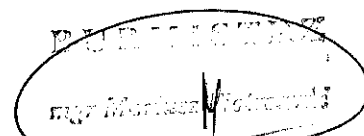
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK.

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.

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

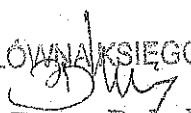

mgr Mariusz Motowidła

**INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY
WISTOTNY 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 Domu Kultury w Małogoszczu dającej się przewidzieć przyszłości.

Małogoszcz 26.03.2020

Sporządził: Pakuła Beata

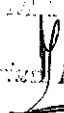
GLÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakuła

Dyrektor jednostki: Tracz Jan

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu

Jan Tracz

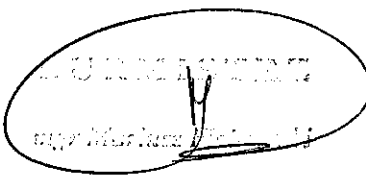
za zgodność z oryginałem
stwierdzam

Burmistrz

mgr Mariusz Florkowski

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		26.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	JĘDRZEJÓW	Gmina	MAŁOGOSZCZ
Ulica	11 LISTOPADA	Nr domu	17
Miejscowość	MAŁOGOSZCZ	Kod pocztowy	28-366
		Pocztą	MAŁOGOSZCZ
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			
9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			
za zgodność z oryginałem stwierdzam			
			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

mgr Mariusz Polmowski

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)

DUŻY LIKOWITZ
mgr Marcin Polak

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

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 przyjętego do stosowania w Domu Kultury w Małogoszczu:

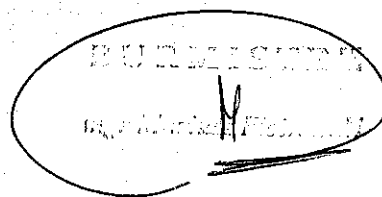
1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia.
 - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł. i przewidzianego czasu użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym.
 - b. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 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 rozliczanie

WUJASZCZ
mgr Marcin Foltyn

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest metoda porównawczą.



za zgodność z oryginałem
stwierdzam

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.

PODMISTWA
M

za zgodność z oryginałem
stwierdzam

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

DEKRETOWAŁ
mgr Mariusz Pielon

za zgodność z oryginałem
stwierdzam