

ZARZĄDZENIE NR 0.48.2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 6 CZERWCA 2023 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2022 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, poz. 295) 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 t.j.)

Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2022 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.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Maria Florkowska

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr O.48.2023 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 6 czerwca 2023 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2022 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 2022 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 t.j.) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok.

BURMISTRZ

mgr Mariusz Piotrowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
		2022	2021			2022	2021
A	Aktywa trwałe	1 063 992,99	1 093 290,69	A	Kapitał (fundusz) własny	-286,94	170,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	-625,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 063 992,99	1 093 290,69	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 063 992,99	1 093 290,69		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	170,52	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 062 053,99	1 088 014,69		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 939,00	5 276,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-457,46	795,72
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

DURMISTRZ

Mariusz Piotrowski

2022 2021

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 095 337,11	1 121 161,27
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 344,12	27 870,58
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	31 057,18	28 041,10		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	138,49	170,52		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	138,49	170,52	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	6 868,00	4 242,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	425,43	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	425,43	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	425,43	0,00

URZĄD MIASTA GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 29-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 000537415, NIP 658-10-16-853

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

EURMISTRZ

mgr Mariusz Piotrowski

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	6 868,00	4 242,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	30 918,69	27 870,58
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 063 992,99	1 093 290,69
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	6 868,00	4 242,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 063 992,99	1 093 290,69
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 063 992,99	1 093 290,69
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 050,69	23 628,58		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 050,69	23 628,58				
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	24 050,69	23 628,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 050,69	23 628,58				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 095 050,17	1 121 331,79		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 095 050,17	1 121 331,79

URZĄD MIASTA I GMINY
w Malogoszczy
ul. Jaszowskiego 3A, 28-368 Malogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 000537415, NIP 656-13-16-65

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

DYREKTOR
Domu Kultury w Malogoszczy
Jan Tracz

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

URMISTRZ
Mariusz Motronicki

DOM KULTURY
28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17
tel/fax 041 385 51 93
NIP: 656-18-56-032; Regon 290016819

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0.48.2023
DMiG w Małogoszczu
z dnia 6 czerwca 2023 roku

DOM KULTURY W
MAŁOGOSZCZU
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 270 311,15	1 003 111,48
	– 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	1 270 311,15	1 003 111,48
B	Koszty działalności operacyjnej	1 300 066,31	1 033 294,96
I	Amortyzacja	29 297,70	30 979,20
II	Zużycie materiałów i energii	102 844,14	92 964,71
III	Usługi obce	294 822,55	127 949,92
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 727,00	5 621,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	716 152,81	640 611,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	147 628,60	132 037,44
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 593,51	3 131,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-29 755,16	-30 183,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	29 297,70	30 979,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	29 297,70	30 979,20
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)	-457,46	795,72
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	-457,46	795,72
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-457,46	795,72

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakula

KURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu
Jan Tracz

DOM KULTURY

28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17

tel/fax 041 385 51 93

NIP: 656-18-56-032; Regon 290016619

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		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-457,46					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	29 297,70					
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)	1 217 071,17					
F. Koszty uznawane 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	-1 187 316,01					
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
 REGON 000537415, NIP 656-18-56-032

Za zgodność z oryginałem
 stwierdzam

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakuła

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Domu Kultury w Małogoszczu za rok 2022

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 01.01.2022 – 31.12.2022:

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	1 589 834,41	0,00	0,00	1 589 834,41
2. Urządzenia techniczne i maszyny	256 753,62	0,00	0,00	256 753,62
3. Pozostałe środki trwałe	143 255,06	8 746,57	0,00	152 001,63
Razem	1 989 843,09	8 746,57	0,00	1 998 589,66

- b. zmiany w stanie umorzenia środków trwałych i pozostałych środków trwałych w okresie 01.01.2022 – 31.12.2022:

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2022	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Budynki i budowle	501 819,72	25 960,70	0,00	0,00	527 780,42
2. Urządzenia techniczne i maszyny	251 477,62	3 337,00	0,00	0,00	254 814,62
3. Pozostałe środki trwałe	143 255,06	8 746,57	0,00	0,00	152 001,63
Razem	896 552,40	38 044,27	0,00	0,00	934 596,67

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

W 2022 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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 2022 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

W 2022 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 2022 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 2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 roku wyniósł -286,94 zł.

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu w 2022 roku przedstawiono poniżej:

I. Fundusz instytucji na początek okresu (BO)	-625,20
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu):	625,20
zysk bilansowy za ubiegły rok	625,20
II. Fundusz instytucji na koniec okresu (BZ)	0,00
III. Fundusz rezerwowy (BZ)	170,52
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	-457,46
zysk netto (+) / strata netto (-)	-457,46
V. Fundusz instytucji	-286,94

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata netto roku bieżącego w wysokości 457,46 zł., po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji w kwocie 286,94 zł oraz fundusz rezerwowy w kwocie 170,52zł.

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

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

W 2022 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe nie występują w DK w Małogoszczu .

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy DK w Małogoszczu .

14. 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 31.12.2022 roku wyniosły łącznie 1 063 992,99 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.

15. 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 2022 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

16. 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 31.12.2022 DK w Małogoszczu nie ma zobowiązań warunkowych.

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

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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 2022 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

- 17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020r poz.1406, 1492, 1565, 2122, 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy DK Małogoszcz

- 18. 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 31.12.2022 r. wynosił 0,00 zł.

- 19. Informacje dodatkowe dotyczące aktywów obrotowych instytucji:

- a. Zapasy stanowią wartość zakupionych materiałów biurowych, a nie zużytych na dzień bilansowy i wynoszą 138,49zł.
- b. Należności krótkoterminowe są to należności z tytułu:
 - dostaw i usług – 0,00zł
 - spłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS – 6 868,00zł
- c. Inwestycje krótkoterminowe są to środki pieniężne na rachunku bankowym wycenione według wartości nominalnej:
 - środki na rachunku podstawowym – 0,00zł
 - środki na rachunku ZFŚS – 24 050,69 zł

- 20. Informacje dodatkowe dotyczące zobowiązań:

- a. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:
 - dostaw i usług –425,43zł
 - Fundusze Specjalne – ZFŚS –30 918,69zł

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 2022 roku była dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy w Małogoszczu oraz przychody własne przeznaczane na działalność statutową instytucji.

Struktura przychodów osiągniętych w 2022 roku, w porównaniu do roku 2021 przedstawia się następująco:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dotacje:	1 187 773,47	986 125,08
Dotacja podmiotowa	1 187 773,47	986 125,08
 Przychody ze sprzedaży:	 82 537,68	 16 986,40
Akredytacja	42 200,00	2 760,00
Wynajem sali	14 137,68	12 976,40
Przychody ze sponsoringu	5 500,00	800,00
Pozostałe przychody	20 700,00	450,00
 Przychody operacyjne:	 29 297,70	 30 979,20
Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów	29 297,70	30 979,20
 Przychody finansowe	 0,00	 0,00
 RAZEM:	 1 299 608,85	 1 034 090,68

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 2022 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
W 2022 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 2022 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.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu

ul. Jaszczewskiego 3A, 23-886 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 600537418, NIP 656-13-16 385

Za zgodność z oryginałem

stwierdzam

DURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

Struktura kosztów osiągniętych w 2022 roku, w porównaniu do roku 2021 przedstawia się następująco:

	2022	2021
Amortyzacja	29 297,70	30 979,20
Zużycie materiałów i energii	102 844,14	92 964,71
Wynagrodzenia	716 152,81	640 611,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	147 628,60	132 037,44
Usługi obce	294 822,55	127 949,92
Podatki i opłaty	5 727,00	5 621,00
Pozostałe koszty	3 593,51	3 131,38
RAZEM:	1 300 066,31	1 033 294,96

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.	-457,46
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	29 297,70
➤ pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art.12)	29 297,70
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:	1 217 071,17
➤ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63).	29 297,70
➤ wydatki koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 47.	1 187 773,47
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:	-1 187 316,01
➤ dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt. 47)	-1 187 773,47
➤ dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4)	0,00
➤ strata za dany rok	457,46
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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 roku w DK w Małogoszczu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENŃ 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 2022, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2022 roku:

<u>Umowy o pracę</u>	Ilość osób 12	Ilość etatów 12
Pracownicy administracji	2	2
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	1
Impresariat artystyczny	8	8
w tym:		
▪ Kierownik	1	1
▪ Instruktorzy	5	5
▪ 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 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

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.
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 2022 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 WPŁYNAĆ 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.

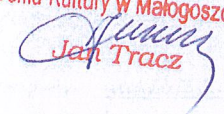
Małogoszcz 29.03.2023

Sporządził: Pakula Beata

Dyrektor jednostki: Tracz Jan

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu

Jan Tracz

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

DURMISTRZ

mgr Mariusz Motrowski

URZĄD MIEJSCA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 1 26-118 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 000537413, NIP 605-13-16-695

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		27-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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
		Poczta	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			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			
Za zgodność z oryginałem stwierdzam URZĄD MIASTA I GMINY w Małogoszczu ul. Jasnogórska 3A, 28-366 Małogoszcz woj. świętokrzyskie REGON 00537418, NIP 653-13-16-055 BURMISTRZ mgr Mariusz Kozłowski			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

w Malogórszcu
ul. Jędrzowskiego 3A, 23-366 Malogórz
woj. świętokrzyskie
REGON 09337415, NIP 656-13-16 11 5

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BEURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

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, 28-356 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 000537415, NIP 653-13-13-65

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

DURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

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 10000zł i przewidzianego czasu użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających o podatku dochodowym.
- b. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000zł 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 wymagającej zapłaty.
5. Kapitały wyceniane są według wartości nominalnej.
6. Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 - koszty rodzajowe i ich rozliczenie.

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam.

DURMISTRZ

Mariusz Piotrowski

URZĄD MIASTA I GMINY

ul. Jaszowa 1, 26-600 Małogoszcz

REGON 141876, NIP 665-10-16-695

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

URZĄD MIASTA I GMINY
w Malogószczy
ul. Jassowskiego 3A, 30-365 Malogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 000537415, NIP 650-13-16-695

DURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

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.

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

Burmistrz

mgr Mariusz Piotrowski

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jaszowskiego 3A, 28-365 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 000537415, NIP 633-43-11-5

Pozostałe (opcjonalnie)

Za zgodność z oryginałem

otwieram

DURMISTRZ
mgr Mariusz Piotrowski

URZĄD MIASTA I GMINY
w Malogoszu
ul. Jacewskiego 3A, 28-366 Malgosz
woj. świętokrzyskie
REGON 000537415, NIP 656-13-16-693

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

URZĄD MIASTA I GMINY
w Małogoszczu
ul. Jerzego Dęgo 3A, 28-366 Małogoszcz
woj. świętokrzyskie
REGON 610637415, NIP 656-18-695

URMISTRZ
[Signature]
mgr Marcin Piotrowski

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Beata Pakuła

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu
[Signature]
Jan Tracz