

ZARZĄDZENIE NR 26.2024
BURMISTRZA TYCZYNA
z dnia 3 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Katarzyny Sobczyk w Tyczynie za 2023 r.

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 7 i art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.1598)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć bilans i rachunek zysków i strat Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Katarzyny Sobczyk w Tyczynie za 2023 r. w brzmieniu Załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Tyczynie im. Katarzyny Sobczyk za 2023 r.

Od 1 stycznia 2000 r. instytucje kultury wyłączone zostały z systemu zakładów budżetowych i zobligowane do prowadzenia samodzielnej gospodarki finansowej w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.Nr 114 poz.493 z późn. zm.(tj z dn.12.09.1997 Dz.U.Nr.110 poz.721: z dn.29.01.2001r.Dz.U.Nr.13 poz.123: z dn.26.03.2012r. Dz.U. z 2012 poz.406). Obowiązkiem tym objęty został również Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Tyczynie im. Katarzyny Sobczyk

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury, zwany dalej także Domem Kultury, jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Tyczyn. MGOK wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora oraz posiada własny Statut, nadany prze Radę Miejską (Uchwała Nr XIX/142/00 z dnia 30 czerwca 2000 r. z późn. zmian.). Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, a także reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Domu Kultury obejmuje filie – Domy Ludowe

w: Hermanowej, Borku Starym, Kielnarowej, Centrum Dziedzictwa Kulturowego i Informacji Turystycznej, Centrum Promocji Dziedzictwa Kulturowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zarządzeniem Dyrektora M - GOK w Tyczynie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- majątek trwały o wartości do 10.000 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji,
- pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- wszystkie zakupy o wartości do 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona według cen zakupu. Przy rozchodach stosuje się zasadę „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.

Dom Kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne.

Dom Kultury w Tyczynie posiada:

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| - środki trwałe pozostałe | |
| stan na początek roku | 278 949,04zł. |
| przychód i rozchód w trakcie roku | 56 259,00 zł |
| umorzenie na koniec roku | 259 498,75zł |
| - środki trwałe księgozbiór | 3953,35zł |
| przychód i rozchód w ciągu roku | 0,00zł |
| - wartości niematerialne i prawne | |
| stan na początek roku | 4199,99 zł |
| przychód w ciągu roku | 0,00 zł |
| umorzenie na koniec roku | 2100,00 zł |

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. MGOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie w swojej ewidencji.

3) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.

4) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Tyczynie posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

6) Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

7) Fundusz rezerwy MGOK w Tyczynie.

Zgodnie z ustawą z 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 16.04.2012 poz.406 ost.zm.Dz.U.z 10.03.2015r.poz.337;

Ustawą z 29.09.1994 o rachunkowości(Dz.U.z 11.03.2013r.poz.330 ost.zm.Dz.U.z 8.09.2015r.poz.1333 i Ustawy z dn.05.08.2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 30.09.2015 poz.1505) MGOK w Tyczynie ma obowiązek utworzenia funduszu rezerwowego.

W 2005r.z funduszu podstawowego instytucji wyksięgowano wartość nieumorzonych środków trwałych i przeksięgowano je na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

8) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Tyczynie osiągnął zysk w wysokości 8 617,43zł.

W związku z powyższym proponuje się, aby z zysk przeznaczyć na fundusz rezerwy instytucji kwocie 8 617,43 zł,

Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji , darowizny oraz inne przychody przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

9) Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. W roku obrotowym w MGOK nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

11) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Pozostałe zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

II.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Tyczynie został utworzony na mocy i działa na podstawie:

a) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 1991 r. Nr 114, poz.493 z późn. Zm.),

b) Statutu zatwierdzonego przez Radę Miejską.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi działalność kulturalną na terenie Gminy Tyczyn. Ośrodek realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją.

Celem nadrzędnym jest pozyskanie i przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzeniu jej wartości.

6) Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Tyczynie im. Katarzyny Sobczyk sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Przychody ogółem:	1 655 026,37
Dotacja organizatora	1 316 800,00
Dotacja celowa	70 000,00
Dotacja Fundacji Orlen	20 000,00
Przychody ze sprzedaży	178 948,10
w tym :-wynajem sali, czynsz za wynajem lokali użytko- wych, ogrzewania	101 706,10
- pozostała sprzedaż	77 242,00
Pozostałe przychody	62 638,27
w tym: - przychody do odpisu amortyzacyjnego	31 418,32
- odszkodowanie z ubezpieczenia	16 265,00
- pozostałe przychody	14 954,95
Przychody finansowe	0,00
Koszty Ogółem:	1 646 408,94
A/ Zużycie materiałów i energii	247 111,14
w tym: -zużycie energii, gazu, wody	173 380,03
-zużycie materiałów	73 731,11
Usługi ogółem:	354 166,99
w tym: - usługi dot. imprez kulturalnych	197 067,17
- pozostałe usługi	132 912,85
- przeglądy okresowe	24 186,97
C/ Wynagrodzenia	813 473,56
w tym: - z tytułu umowy o pracę	712 355,72
- umowy zlecenia , o dzieło	101 117,84
D/ Świadczenia na rzecz pracowników	154 318,91
w tym: - ubezpieczenia społeczne i składka na fundusz pracy	134 429,78
- świadczenia urlopowe	17 519,13
- inne świadczenia (badania okresowe, szkolenia)	2 370,00
E/ Amortyzacja	10 115,42
F/ Pozostałe koszty rodzajowe	52 933,82
G/ Podatki i opłaty	14 289,10
H/ Pozostałe koszty operacyjne	0,00

Otrzymana dotacja w roku 2023r.

wynosi 1 386 800,00zł

III.

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Na dzień 31.12.2023 r. w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Tyczynie im. Katarzyny Sobczyk zatrudnienie wynosi 17 osób, co w przeliczeniu na etaty daje 12,5 etatu.

13 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę na czas nieokreślony. 5 osób zatrudnionych jest na stanowiskach robotniczych, 12 osób na stanowiskach nierobotniczych. Na umowę zlecenie zatrudnionych było 2 instruktorów do pracy z zespołami ludowymi działającymi przy MGOK i 2 instruktorów do pracy z dziećmi na zajęciach tanecznych oraz 1 instruktor zajęć rękodzieła artystycznego dla dorosłych. .

W punkcie IV pozycji 2 i 3 nie omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

IV.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Strata z lat ubiegłych jest wynikiem zdarzeń, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, mimo dołożonej staranności, nie były jednostce znane .
 - 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. **Po dniu bilansowym** nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące.
 - 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
Nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku.
 - 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zapewnia porównywalność danych liczbowych z rokiem poprzedzającym.
- Punkty VI, VII, VIII, IX nie zostały omówione ponieważ zagadnienia nie wystąpiły w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

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)

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)

Zarządzeniem Dyrektora M-GOK w Tyczynie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku :

- majątek trwały o wartości do 10 000zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji,
- pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 10 000zł amortyzuje się metoda liniową wg. Planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- wszystkie zakupy o wartości do 10 000zł są zaliczane bezpośrednio w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.

Dom kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy brutto stanowi punkt wyjścia do obliczenia wyniku podatkowego. Przychody własne w kwocie 248 226,37 zł oraz otrzymana dotacja od organizatora w kwocie 1 386 800,00 zł i dotacja od Fundacji Orlen w kwocie 20 000,00 stanowią łączne przychody w kwocie 1 655 026,37 zł. Koszty działalności statutowej wyniosły 1 646 408,94 zł. Wynik finansowy w kwocie 8 616,93 zł oraz otrzymana dotacja od organizatora stanowią w całości dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z załączonym wprowadzeniem do sprawozdania finansowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	195 093,46	205 009,47
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	195 093,46	205 009,47
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 646 408,94	1 370 722,37
I	Amortyzacja	10 115,42	3 598,55
II	Zużycie materiałów i energii	247 111,14	235 676,75
III	Usługi obce	354 166,99	247 971,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 289,10	17 036,42
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	813 473,56	688 405,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154 318,91	137 689,13
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 933,82	40 345,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 451 315,48	-1 165 712,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 459 932,91	1 246 530,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 406 800,00	1 189 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	53 132,91	56 930,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,94
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,94
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	8 617,43	80 816,41
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)	8 617,43	80 816,41
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	8 617,43	80 816,41

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:Zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	222 324,54	179 634,40	A	Kapitał (fundusz) własny	207 913,46	199 296,03
I	Wartości niematerialne i prawne	2 099,99	2 099,99	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	112 420,55	112 420,55
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	2 099,99	2 099,99				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	220 224,55	177 534,41	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	220 224,55	177 534,41		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	86 875,48	6 059,07
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	220 224,55	177 534,41				
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	8 617,43	80 816,41
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 280,96	31 417,04
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	40 975,72	9 241,46
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	65 869,88	51 078,67		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			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	2 479,77	16 498,47	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 975,72	9 241,46
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:	40 975,72	5 082,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	40 975,72	5 082,22

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	0,00	4 159,24
3	Należności od pozostałych jednostek	2 479,77	16 498,47	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		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	39 305,24	22 175,58
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	208,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 271,77	16 498,47	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 305,24	22 175,58
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 537,81	903,12		– krótkoterminowe	39 305,24	22 175,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 537,81	903,12				
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	32 537,81	903,12				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 537,81	903,12				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 852,30	33 677,08				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	288 194,42	230 713,07		PASYWA razem (suma poz. A i B)	288 194,42	230 713,07

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	8 617,43			80 616,41		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 415 417,43			1 270 416,41		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 415 417,43			1 270 416,41		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	8 617,43			80 816,41		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		