

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Miejskiego Domu Kultury w Częstochowie za rok 2021

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Specyfikacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych brutto za 2021 rok.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	214.954,41	-	-	214.954,41
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	144.922,87	-	-	144.922,87
3.	Inne środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.067.243,77	37.443,73	-	1.104.687,50
4.	Wartości niematerialne i prawne	57.964,69	-	-	57.964,69
5.	Grunty	-	-	-	-
	Razem	1.485.085,74	37.443,73	-	1.522.529,47

Specyfikacja odpisów umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2021 rok.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie w 2021 roku	Wartość na koniec 2021 roku
1.	Budynki i budowle	133.757,75	11.683,96	122.073,79
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-
3.	Inne środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	295.343,96	86.217,78	209.126,18
4.	Wartości niematerialne i prawne	11.599,83	5.096,53	6.503,30
5.	Grunty	-	-	-
	Razem	440.701,54	102.998,27	337.703,27

2) Wartość gruntów użytkowych wieczyste:

nie dotyczy

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

nie dotyczy

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

nie dotyczy

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Fundusz instytucji kultury wynosi 1.538.073,40

L.p.	Tytuł	Wartość
1.	Stan na początku roku obrotowego	1.500.629,67
2.	Zwiększenia	37.443,73
2.1	Inne zwiększenia	37.443,73
3.	Zmniejszenia	0
4.	Stan na koniec roku obrotowego	1.538.073,40

6) stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Fundusz rezerwowy instytucji kultury wynosi 385.404,13 zł

L.p.	Tytuł	Wartość
1.	Stan na początku roku obrotowego	385.404,13
2.	Zwiększenia	0
2.1	Inne zwiększenia	0
3.	Zmniejszenia	147.268,98
4.	Stan na koniec roku obrotowego	238.135,15

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk za rok 2021 rok w wysokości **+197.651,96 zł** proponuję zwiększyć Fundusz Miejskiego Domu Kultury w Częstochowie.

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach i zmniejszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

nie dotyczy

9) dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Utworzono opisy aktualizujący należności wg stanu na 31.12.2021 r. dotyczy:

- ARTUR RAKOSZA F.H.U. ART. - 3.444,84 zł

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową w okresie spłaty:

a) do 1 roku

b) od 1 roku do 3 lat

c) powyżej 3 lat do 5 lat

d) powyżej 5 lat

a) podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji powstałych na dzień bilansowy spłaty:

L.p.	Treść	Okres spłaty do 12 miesięcy
	Zobowiązania krótkoterminowe	165.873,21
1.	Wobec pozostałych jednostek	
	a) kredyty i pożyczki	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	78.858,20
	e) zaliczki otrzymane od dostawcy	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	87.015,01
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
	i) inne	0,00

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Stan czynnych rozliczeń międzyokresowych wynosi **5.031,28 zł** i obejmuje:

- koszty prenumeraty poradnika i druki GOFIN na rok 2022, opłaconej w 2021 roku 1.068,83 zł, pozostaje **935,06 zł**,
- opłacone z góry koszty ubezpieczenia samochodu służbowego i ubezpieczenia majątkowego - 10.399,00 pozostaje **2.488,87 zł**,
- opłacone z góry licencje na oprogramowania – 4.506,83 zł, pozostaje – **1.286,54 zł**,
- koszty domeny opłata na rok 2022 – 770,00 zł, pozostaje **320,81 zł**.

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

nie dotyczy

13) zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

nie dotyczy

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

	Wyszczególnienie	Sprzedaż ogółem	w tym za granicę
I.	- Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług - zmiana stanu produktów - otrzymana dotacja od organizatora	300.893,06 5.031,28 3.849.298,00	 0,00 0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	Razem	4.155.222,34	0,00

2) wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie dotyczy

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie dotyczy

4) informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

nie dotyczy

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Ujęcie bilansowe

1. Przychody w 2021 r. (+)	4.421.146,62
2. Koszty działalności (-)	4.223.494,66
3. Zysk za 2021 r. (+)	197.651,96

Ujęcie podatkowe

1. Zysk brutto (+)	197.651,96
2. Przychody wolne od podatku (-)	4.615.824,14
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (-)	-
4. Koszty księgowe nie stanowiące KUP (+)	4.418.172,18
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku finansowym (-)	-
6. Wynik podatkowy	0.

6) Koszty w układzie rodzajowym:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Amortyzacja	102.998,23
2.	Zużycie materiałów i energii	764.278,20
3.	Usługi obce	734.083,33
4.	Podatki i opłaty	111.507,14
5.	Wynagrodzenia	2.035.029,97
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	354.330,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	78.282,95
	Ogółem	4.180.509,82

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

nie dotyczy

8) Poniesienie w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

nie dotyczy

9) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

nie dotyczy

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach	Zatrudnienie w osobach
kadra zarządzająca	2	2
pracownicy merytoryczni	5	5
pracownicy administracji	6,5	7
pracownicy obsługi	19	19
pracownicy techniczni	4,5	5
Ogółem	37	38

2) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

nie dotyczy

3) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminy spłaty:

nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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:

nie dotyczy

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

5)

a) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym :

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

nie dotyczy

b) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

nie dotyczy

c) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten

powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy :

nie dotyczy

d) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystająca ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o :

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jej publikacji,
- podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - * wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - * wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - * wartość aktywów trwałych,
 - * przeciętne roczne zatrudnienie.

nie dotyczy

e) Informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której w skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której w skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w lit. a).

nie dotyczy

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu, którego nastąpiło połączenie:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

nie dotyczy

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitale własnym połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w celu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

7) W przypadku wystąpienia 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 dotyczy

8) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

nie dotyczy

Data sporządzenia : 29.04.2022r.

**Mariola
Bożena
Sałata**

Elektronicznie
podpisany przez
Mariola Bożena Sałata
Data: 2022.04.29
12:30:02 +02'00'

**Paweł
Robert
Musiał**

Elektronicznie
podpisany przez
Paweł Robert Musiał
Data: 2022.04.29
12:29:29 +02'00'