

| | | |
|--|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 3 9 2 0 0 3 2 4 8 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____ | |
|--|---|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

Informacje ogólne

| | | | |
|--|------------|--|------------|
| 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 | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| GMINNE CENTRUM KULTURY W NĘDZY | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | ŚLĄSKIE | Powiat | RACIBORSKI |
| Gmina | NĘDZA | Miejscowość | NĘDZA |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | ŚLĄSKIE |
| Powiat | RACIBORSKI | Gmina | NĘDZA |
| Ulica | STRAŻACKA | Nr domu | 2 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | NĘDZA | Kod pocztowy | 47-440 |
| | | Poczta | NĘDZA |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie) | | | |
| <input type="checkbox"/> 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 zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującej jednostki. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie –porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Założenie kontynuacji działalności

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

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

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

brak

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 finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

Dz. U. z 2017r.poz.277)

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się: nie dotyczy

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się: nie dotyczy

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującej jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie –porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe (opcjonalnie)

Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

INSTYTUCJA KULTURY:

GMINNE CENTRUM KULTURY w Nędzy – zwane dalej Centrum – jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru kultury prowadzonego przez Wójta Gminy Nędza. Gmina Nędza jest organizatorem Centrum.

Organem Gminy Nędza właściwym do utworzenia instytucji kultury i nadania jej statutu jest Rada Gminy.

Siedzibą Centrum jest lokal przy ul. Strażackiej nr 2 w Nędzy.

Terenem działania jest Gmina Nędza.

Podstawowym przedmiotem działalności Centrum:

- inicjowanie, promowanie i organizowanie działalności kulturalnej, artystycznej, sportowej i towarzyskiej na terenie Gminy
- realizowanie działalności społeczno-kulturalnej wśród dzieci i młodzieży we współdziałaniu ze szkołami, przedszkolami, Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej, Gminną Biblioteką Publiczną i organizacjami młodzieżowymi
- organizowanie działalności społeczno-kulturalnej dla mieszkańców Gminy we współzawodnictwie z zakładami pracy, organizacjami społecznymi, stowarzyszeniami
- współdziałanie ze stowarzyszeniami działającymi na terenie Gminy
- organizowanie usług kulturalnych wypełniających czas wolny poszczególnych grup ludności poprzez udostępnianie filmów, widowisk teatralnych, estradowych, wystaw i innych
- organizowanie imprez z okazji świąt państwowych, regionalnych i rocznic okolicznościowych
- wsparcie dla inicjatyw społecznych i kulturalnych
- współpraca międzynarodowa w zakresie wymiany kulturalnej dzieci, młodzieży i grup artystycznych

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającej jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów) pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

GMINNE CENTRUM KULTURY W
NĘDZY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASywa | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|---------------|------------|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| | | 2019 | 2018 | | | 2019 | 2018 |
| A | Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A | Kapitał (fundusz) własny | -71 841,58 | -83 512,50 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 577,36 | 8 577,36 |
| 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 | | | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -92 089,86 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VI | Zysk (strata) netto | 11 670,92 | -92 089,86 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 82 857,24 | 87 385,45 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | - krótkoterminowa | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | - krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | - udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

| | | | | | | | |
|-----------|--|-----------|----------|------------|--|-----------|-----------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 82 857,24 | 87 385,45 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 4 528,21 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 4 528,21 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 4 528,21 |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 82 857,24 | 82 857,24 |
| B | Aktywa obrotowe | 11 015,66 | 3 872,95 | a) | kredyty i pożyczki | 82 857,24 | 82 857,24 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 235,58 | 22,10 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 235,58 | 22,10 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 235,58 | 22,10 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | 235,58 | 22,10 | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | | |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | | | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|------------------|-----------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 10 780,08 | 3 850,85 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 10 780,08 | 3 850,85 | | | |
| 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 | 10 780,08 | 3 850,85 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 10 780,08 | 3 850,85 | | | |
| | – 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) | 11 015,66 | 3 872,95 | | | |
| | | | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 11 015,66 | 3 872,95 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(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: | 111 992,77 | 59 591,73 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 111 992,77 | 59 591,73 |
| 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 | 397 390,99 | 445 938,89 |
| I | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 43 782,20 | 61 679,81 |
| III | Usługi obce | 75 330,81 | 120 340,84 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 234 791,56 | 228 145,11 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 41 380,01 | 33 418,76 |
| | – emerytalne | 22 915,66 | 22 266,96 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 106,41 | 2 354,37 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -285 398,22 | -386 347,16 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 297 069,14 | 294 257,30 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 297 069,14 | 294 257,30 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | |
| 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) | 11 670,92 | -92 089,86 |
| 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) | 11 670,92 | -92 089,86 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 11 670,92 | -92 089,86 |

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 8 577,36 | 5 640,42 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 577,36 | 5 640,42 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 8 577,36 | 5 640,42 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | -82 857,24 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 82 857,24 |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| | - przekazanie środka trwałego | 0,00 | 0,00 |
| | - pożyczka z Urzędu Gminy Nędza | 0,00 | 82 857,24 |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 8 577,36 | -77 216,82 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - pokrycia straty | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - zbycia środków trwałych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |

| | | | |
|-------------|--|------------|------------|
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| | - korekty błędów | -92 089,86 | 2 936,94 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -92 089,86 | 2 936,94 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -92 089,86 | 2 936,94 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| | - | | |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -92 089,86 | 2 936,94 |
| 6. | Wynik netto | 11 670,92 | -9 232,62 |
| | a) zysk netto | 11 670,92 | 0,00 |
| | b) strata netto | 0,00 | 9 232,62 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -71 841,58 | -83 512,50 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0,00 | 0,00 |

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda bezpośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Wpływy | 409 061,91 | 353 849,03 |
| 1. | Sprzedaż | 111 992,77 | 59 591,73 |
| 2. | Inne wpływy z działalności operacyjnej | 297 069,14 | 294 257,30 |
| II. | Wydatki | 402 132,68 | 441 352,78 |
| 1. | Dostawy i usługi | 123 854,70 | 177 434,54 |
| 2. | Wynagrodzenia netto | 234 791,56 | 228 145,11 |
| 3. | Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia | 41 380,01 | 33 418,76 |
| 4. | Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne wydatki operacyjne | 2 106,41 | 2 354,37 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) | 6 929,23 | -87 503,75 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 82 857,24 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 82 857,24 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| II. | Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 82 857,24 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 6 929,23 | -4 646,51 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 3 850,85 | 8 497,36 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 10 780,08 | 3 850,85 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

"Informacje uzupełniające do bilansu" sporządzane według załącznika nr 4 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 uzupełniającej, który należy zamieścić w sposób analogiczny. W sytuacji gdy jednostka mikro zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 lub załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

| | |
|------------------------------|------------------------------|
| Liczba dołączonych opisów: 1 | Liczba dołączonych plików: 1 |
|------------------------------|------------------------------|

Wyłącznie jeden punkt "Informacji uzupełniających do bilansu", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. 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 <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|--|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | | | | | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | |
| K. Podatek dochodowy | | | | | | |

Informacje uzupełniające do bilansu - dla jednostki mikro (1)

Załączony plik:

nazwa: INFORMACJADODATKOWAGCK2019.docx

rozmiar: 44,42 KB

data modyfikacji: 2020-03-20 17:46:41

Opis:

Informacja dodatkowa