

ZARZĄDZENIE NR 31/2023  
WÓJTA GMINY MAŁA WIEŚ  
z dnia 09 maja 2023 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi za 2022 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2022 r. samorządowej instytucji kultury- Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi, obejmujące:

1. bilans stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
2. rachunek zysków i strat stanowiący Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia
4. informację dodatkową stanowiącą Załącznik Nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

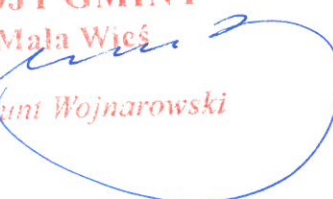
WÓJT GMINY  
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski



**Uzasadnienie:**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJT GMINY  
Mała Wieś  
  
Zygmunt Wojnarowski



## Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 31/2023 Wójta Gminy Mała Wieś z dnia 09 maja 2023 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  |                       | BILANS  |  | Adresat  |                     |
|---|-----------------------|---|--|--|---------------------|
| <b>WÓJT GMINY</b><br><b>MAŁA WIEŚ</b><br>Numer identyfikacyjny REGON<br>360437287 |                       | <b>Gminne Centrum Kultury</b><br><b>MultiOsada w Małej Wsi,</b><br><b>ul. Warszawska 31, 09-460 Mała Wieś</b> |  | <b>Wójt Gminy Mała Wieś</b><br><b>ul. Kochanowskiego 1</b><br><b>09-460 Mała Wieś</b><br><br>Wysłać bez pisma przewodniego |                     |
| AKTYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku   | PASYWA   | Stan na początek roku  | Stan na koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwale</b>   | <b>21 860,25</b>      | <b>15 302,17</b>  | <b>A Fundusz</b>   | <b>-390,18</b>   | <b>3 394,36</b>     |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>   |                       | <b>0,00</b>   | <b>I. Fundusz jednostki</b>                                    | <b>726,80</b>  | <b>-390,18</b>      |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>   |                       |   | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>                         | <b>-1 116,98</b>   | <b>3 784,54</b>     |
| <b>1. Środki trwale</b>   | <b>21 860,25</b>      | <b>15 302,17</b>  | <b>1. Zysk netto (+)</b>                                       |  | <b>3 784,54</b>     |
| 1.1. Grunty   |                       |   | <b>2. Strata netto (-)</b>                                     | <b>-1 116,98</b>   |                     |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                        |                       |   | <b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>                    |  |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00                  | 0,00  | <b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>                     |  |                     |
| 1.4. Środki transportu  | 0,00                  | 0,00  | <b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>              |  |                     |
| 1.5. Inne środki trwale   | 21 860,25             | 15 302,17   | <b>B. Państwowe fundusze celowe</b>                            | <b>0,00</b>  |                     |
| <b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>               | <b>1 115,15</b>  | <b>400,00</b>       |
| <b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                        | <b>1 115,15</b>  | <b>400,00</b>       |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>                 | <b>1 115,15</b>  | <b>400,00</b>       |
| 1. Akcje i udziały  |                       |   | <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>                          |  |                     |
| 2. Inne papiery wartościowe   |                       |   | <b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b> |  |                     |
| 3. Inne długoterminowe  |                       |   | <b>4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń</b>                    |  |                     |

|  |        |          |  |           |           |
|--|--------|----------|--|-----------|-----------|
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00   | 0,00     | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00      | 0,00      |
| B. Aktywa obrotowe   | 724,97 | 3 794,36 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |           |           |
| I. Zapasy  | 0,00   | 0,00     | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |           |           |
| 1. Materiały   |        |          |  |           |           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |        |          | III. Rezerwy na zobowiązania   |           |           |
| 3. Produkty gotowe   |        |          | D. Fundusze specjalne  | 4,68      | 127,28    |
| 4. Towary  |        |          | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 4,68      | 127,28    |
| II. Należności krótkoterminowe   | 0,00   | 0,00     | 2. Inne fundusze   |           |           |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00   | 0,00     | E. Rozliczenia międzyokresowe  |           |           |
| 2. Należności od budżetów  |        |          |  |           |           |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00   |          | E. Rozliczenia międzyokresowe  | 21 860,25 | 15 302,17 |
| 4. Pozostałe należności  |        |          | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów   | 21 860,25 | 15 302,17 |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |        |          | II. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00      | 0,00      |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 724,97 | 3 794,36 |  |           |           |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |        |          |  |           |           |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 724,97 | 3 794,36 |  |           |           |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    |        |          |  |           |           |
| pieniężne  |        |          |  |           |           |
| 5. Akcje lub udziały   |        |          |  |           |           |
| 6. Inne papiery wartościowe  |        |          |  |           |           |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |        |          |  |           |           |

|                                       |                  |                  |                     |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                     |                  |                  |
| <b>Suma aktywów</b>                   | <b>22 585,22</b> | <b>19 096,53</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>22 585,22</b> | <b>19 096,53</b> |

**A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

|   |               |
|---|---------------|
| 1. Umorzenie środków trwałych:                    | 6 558,08 zł   |
| 2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: | 0,00 zł       |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych         | 176 587,56 zł |
| 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych               | 283 412,62 zł |
| 5. Odpisy aktualizujące należności:               | 0,00 zł       |

Mariola Kurowska

Główny księgowy

30.03.2023

Ewa Stefaniak

Kierownik jednostki

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska  
(Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31  
12:47:50 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK  
(Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu:  
2023-03-31 12:46:40 +0200





Mała Wieś, dn. 30.03.2023r

Uzupełnienie do Bilansu za 2022r w GCK MultiOsada w Małej Wsi

### Stan majątku GCK MultiOsada na koniec 2022r

| <b>I.p</b> | <b>Nazwa</b>                                | <b>stan na początek roku 2022</b> | <b>zwiększenia</b>                       | <b>zmniejszenia</b>   | <b>Stan na koniec roku 2022</b>                  |
|------------|---|-----------------------------------|--|---|--|
| <b>1</b>   | <b>Pozostałe środki trwałe (niskocenne)</b> | <b>163 943,52 zł</b>              | <b>48 796,50 zł</b><br>Zakup i darowizny | <b>36 152,46 zł</b><br>Wycofanie lub przekazanie innym jednostkom | <b>176 587,56 zł</b><br>Koszty w momencie zakupu |
| <b>2</b>   | <b>Księgozbiór</b>                          | <b>264 900,05 zł</b>              | <b>18 512,57 zł</b><br>Zakup i dary      | <b>0,00 zł</b>  | <b>283 412,62 zł</b><br>Koszty w momencie zakupu |
| <b>3</b>   | <b>Środki trwałe</b>                        | <b>21 860,25 zł</b>               | <b>0,00</b>                              | <b>6 558,08 zł</b><br>umorzenie                                   | <b>15 302,17 zł</b>                              |
|            |   |                                   |  |   |  |

.....  
Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31 12:28:15 +0200

.....  
Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31 12:37:19 +0200



## Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 31/2023 Wójta Gminy Mała Wieś z dnia 09 maja 2023 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  | Rachunek zysków i strat Gminnego Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi              | Adresat  |
|---|--|--|
| <p>WÓJT GMINY<br/>MAŁA WIEŚ</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON<br/>360437287</p>  | <p>ul. Warszawska 31, 09-460 Mała Wieś</p> <p>Sporządzony na dzień 31.12.2022 r.</p> | <p>Wójt Gminy Mała Wieś<br/>ul. Kochanowskiego 1<br/>09-460 Mała Wieś</p> <p>wysłać bez pisma przewodniego</p> |
|   | Stan na koniec roku 2021   | Stan na koniec roku 2022   |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | <b>413 000,00</b>  | <b>510 000,00</b>  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00   | 0,00   |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)  | 0,00   | 0,00   |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 0,00   | 0,00   |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00   |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 413 000,00   | 510 000,00   |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 0,00   | 0,00   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>500 842,89</b>  | <b>600 919,83</b>  |
| I. Amortyzacja  | 0,00   | 6 558,08   |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 129 518,52   | 147 430,09   |
| III. Usługi obce  | 33 118,71  | 24 172,96  |
| IV. Podatki i opłaty  | 0,00   | 0,00   |
| V. Wynagrodzenia  | 276 772,13   | 348 213,20   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 58 844,31  | 71 826,82  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 2 589,22   | 2 718,68   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00   |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 0,00   | 0,00   |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00   | 0,00   |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | <b>-87 842,89</b>  | <b>-90 919,83</b>  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>86 725,91</b>   | <b>90 920,23</b>   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00   | 0,00   |
| II. Dotacje   | 14 930,00  | 12 000,00  |
| III. Inne przychody operacyjne (darowizny, dofinansowania)  | 71 795,91  | 78 920,23  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  | <b>0,00</b>  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00   | 0,00   |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   |  | 0,00   |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-1 116,98</b>   | <b>0,40</b>  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>  | <b>3 784,14</b>  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00   | 0,00   |
| II. Odsetki   | 0,00   | 3 784,14   |
| III. Inne   | 0,00   | 0,00   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| I. Odsetki  | 0,00   | 0,00   |
| II. Inne  | 0,00   | 0,00   |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>   | <b>-1 116,98</b>   | <b>3 784,54</b>  |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| I. Zyski nadzwyczajne   | 0,00   | 0,00   |
| II. Straty nadzwyczajne   | 0,00   | 0,00   |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I-J)</b>  | <b>-1 116,98</b>   | <b>3 784,54</b>  |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>   | <b>-1 116,98</b>   | <b>3 784,54</b>  |

Mariola Kurowska  
Główny Księgowy

30.03.2023  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Stefaniak  
Kierownik jednostki

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31 12:27:54 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31 12:30:49 +0200



**WÓJT GMINY**  
**MAŁA WIEŚ**

## Zestawienie zmian w funduszu jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>GCK MultiOsada w Małej Wsi<br>360437287                              | Zestawienie zmian<br>w funduszu jednostki<br>sporządzone<br>na dzień 31-12-2022r | Adresat:<br>Wójt Gminy Mała Wieś       |                                  |
|--|--|--|----------------------------------|
|  |  | wysłać bez pisma przewodniego          |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |  | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek roku (BO)</b>  |  | <b>726,80</b>                          | <b>-390,18</b>                   |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>  |  | <b>0,00</b>                            | <b>3 784,54</b>                  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły   |  |  | 3 784,54                         |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe  |  |  |                                  |
| 1.3. Dotacje i środki na inwestycje  |  |  |                                  |
| 1.4. Aktualizacja środków trwałych   |  |  |                                  |
| 1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje   |  |  |                                  |
| 1.6. Inne zwiększenia  |  |  |                                  |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>  |  | <b>-1 116,98</b>                       | <b>0,00</b>                      |
| 2.1. Strata za rok ubiegły   |  | -1 116,98                              |                                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe  |  |  |                                  |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły   |  |  |                                  |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje  |  |  |                                  |
| 2.5. Pokrycie amortyzacji  |  |  |                                  |
| 2.6. Aktualizacja środków trwałych   |  |  |                                  |
| 2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji                             |  |  |                                  |
| 2.8. Inne zmniejszenia   |  |  |                                  |
| <b>3. Wynik netto</b>  |  | <b>-390,18</b>                         | <b>3 394,36</b>                  |
| a) zysk netto  |  | -390,18                                | 3 394,36                         |
| b) strata netto  |  |  |                                  |
| c) odpisy z zysku  |  |  |                                  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   |  | <b>-390,18</b>                         | <b>3 394,36</b>                  |
| <b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b> |  | <b>-390,18</b>                         | <b>3 394,36</b>                  |

główny księgowy

30-03-2023  
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Podpisany certyfikatem wystawionym dla  
Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany  
podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31  
12:28:25 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla  
EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany  
podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31  
12:33:48 +0200



## WÓJT GMINY MAŁA WIEŚ

### INFORMACJA DODATKOWA

Gminne Centrum Kultury MultiOsada w Małej Wsi jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110,poz.721z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi nadanym przez Radę Gminy Mała Wieś. Instytucja powstała z połączenia Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej. Z dniem 02.01.2015 r została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Małej Wsi pod Nr 3 i nadal prowadzi działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2022 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U Nr 121 poz.591 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnego Centrum Kultury w Małej Wsi. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- uzupełnienie do bilansu(forma tabeli)

**Księgi rachunkowe** prowadzone są komputerowo, przy użyciu programów firmy Agema z Łodzi w siedzibie firmy przy ul Warszawskiej 31 w Małej Wsi, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonane zdarzenia.

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

**Wartości niematerialne i prawne** - w cenie nabycia, wartość nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania- w opisywanym okresie sprawozdawczym nie poczyniono tego typu zakupów.

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem, korzystając z rzeczowego majątku własności GCK, w budynku, który Wójt Gminy wskazał w statucie do użytkowania.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową.

Majątek trwały jednostki :176 587,56zł tj. pozostałe środki trwałe, plus księgozbiór 283 412,62zł, w pełni umorzony. Środki trwałe częściowo umorzony Drukarka 3D -15 302,17zł.

Majątek obrotowy w wysokości: 3 794,36 zł są to środki na rachunku bankowym podstawowym zaś rachunek funduszu socjalnego na koniec roku posiada saldo 127,28zł.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Wartość nisko cennego wyposażenia zakupionego w roku 2022 wynosi 35187,67 zł. W roku 2022 otrzymano darowizny: książek w wysokości 384zł, wyposażenia i sprzętu komputerowego tj pozostałych środków trwałych: 33 922,76zł. Rozpoczęła się amortyzacja Drukarki 3D otrzymanej w roku poprzednim.

Materiały pochodzące od dostawców wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. Nie posiadamy należności i zobowiązań wymagalnych.

**Kapitały – (Fundusze) własne) – tzn. Fundusz rezerwowy**  
tworzony jest z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe – brak

wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – 400,00zł są to zobowiązania wobec inspektora RODO wycenia się je i przedstawia na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Metody inwentaryzacji:

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem art.26 i art.27 ustawy o rachunkowości.

Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym 2022 zatrudniała 7 osób, a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 5,75 etatów. W roku obrotowym jednostka uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 3 784,54zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. art.17 ust.1. pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, w przypadku osiągnięcia dodatniego Wyniku Finansowego, nie nalicza się w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Mała Wieś, dnia 30.03.2023r.

Sporządził:

Mariola Kurowska

Zatwierdził:

Ewa Stefaniak

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariola Kurowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31 12:27:16 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla EWA STEFANIAK (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2023-03-31 12:34:06 +0200