

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za rok 2025 Miejskiego Domu Kultury
w Kolbuszowej

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń - **zał. nr 1 i nr 2.**
- 1.2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy.**
- 1.3. Wartość gruntów : **nie dotyczy.**
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy.**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy.**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu - **zał. nr 3.**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy jednostki.**
- 1.8. Za rok 2025 jednostka poniosła stratę.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długo terminowe według pozycji bilansu- **załącznik nr 4.**
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
- 1.12. Pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych: wydatki poniesione z tytułu podatku VAT naliczonego za rok 2024 do rozliczenia w deklaracji VAT-7 w miesiącu styczeń 2025, w kwocie: 1.582,65 zł.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: **zał. nr 5.**
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
- 1.15. Aktywa i pasywa jednostki zostały zinwentaryzowane:

za pomocą spisu z natury - gotówka w kasie. Ustalony stan został porównany ze stanem księgowym.

- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynikający z ksiąg rachunkowych zweryfikowano ze stanem wykazanym w potwierdzeniu salda wystawionego przez bank do rachunków bankowych.
- w drodze weryfikacji sald kont księgowych zostały zinwentaryzowane aktywa i pasywa z tytułu rozliczeń publicznoprawnych.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1 Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, dotacji – **zał. nr 6**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy.**
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki.**
- 2.4. Rozliczenie podatku dochodowego – kopia deklaracji podatkowej CIT 8, nota księgowa / zestawienie różnic podatkowych, uzgodnienie wyniku finansowego ze stratą podatkową – **zał. nr 8.**
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki.**
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: **nie dotyczy.**
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy.**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy jednostki.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy jednostki.

Informacja o stanie krótkoterminowych aktywów finansowych – **załącznik nr 7.**

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy.

- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: **nie dotyczy.**

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy.**
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy.**
- 6.3. 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: **nie dotyczy.**
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **nie dotyczy.**

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczą jednostki.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki.

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie są znane.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sporządził:
Ewelina Zielińska

Data :
24.03.2026

zatwierdził:
Wiesław Sitko