

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Dane jednostki
Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy”
ul. Bohaterów Warszawy 4
05-800 Pruszków
NIP 5342257727, Regon 015740952
2. Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” został utworzony na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Pruszkowie nr XIX/183/04 z dnia 25 marca 2004 r.
3. Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną oraz nabytą częścią mienia.
4. Przedmiotem działania Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” jest:
 - edukacja kulturalna dzieci i młodzieży poprzez sztukę oraz nauka polskich tańców narodowych i regionalnych,
 - rozbudzenie zainteresowań kulturalnych oraz tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego wśród dzieci i młodzieży,
 - upowszechnianie folkloru polskiego i innych narodów,
 - współpraca ze środowiskami artystycznymi w kraju i zagranicą
5. Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” może prowadzić działalność gospodarczą w oparciu o odrębne przepisy, z której uzyskane przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów bieżącej działalności.
6. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
7. Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
8. Sprawozdanie finansowe Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

9. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte, wycenia się według: cen nabycia, kosztów wytworzenia, ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Majątek trwały o wartości do 1.000,00 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów pod datą zakupu i przekazywany do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeśli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wartości nominalnej.

Fundusze własne Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” tj. fundusz podstawowy, odzwierciedlający wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia oraz fundusz rezerwowy, tworzony - zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej - z zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury, wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane w pasywach bilansu w pozycji innych rozliczeń międzyokresowych, zasilają stopniowo, w kwotach stanowiących równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych

nieodpłatnie od Organizatora lub współfinansowanych z dotacji, powstałych w drodze inwestycji, pozostałe przychody operacyjne.

2. Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju”.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
4. W skład sprawozdania rocznego Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” wchodzi:
 - bilans
 - rachunek zysków i strat
 - informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Bilans

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający wartość początkową brutto tych aktywów, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, kwotę umorzenia rocznego oraz skumulowanego oraz stan końcowy:

	wartość początkowa brutto				
	BO	zwiększenia	przebiegowania	zmniejszenia	BZ
wartości niematerialne i prawne	8.364,76	1.292,98			9.657,74
SUMA:	8.364,76	1292,98	0,00	0,00	9.657,74
grunty	0,00				0,00
budynki i budowle	0,00				0,00
urządzenia techniczne i maszyny	5.544,21				5.544,21
środki transportu	0,00				0,00
inne środki trwałe	188.792,87				188.792,87
środki trwałe w budowie	0,00				0,00
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00
SUMA:	194.337,08	0,00	0,00	0,00	194.337,08
pozostałe środki trwałe	528.269,47	5.703,62			533.973,09
SUMA:	528.269,47	5.703,62			533.973,09

	umorzenie				BZ
	BO	zwiększenia	przebiegowania	zmniejszenia	
wartości niematerialne i prawne	7.429,96	1.292,98	934,80		9.657,74
SUMA:	7.429,96	1.292,98	934,80	0,00	9.657,74
grunty	0,00				0,00
budynki i budowle	0,00				0,00
urządzenia techniczne i maszyny	5.544,21				5.544,21
środki transportu	0,00				0,00
inne środki trwałe	36.602,20	31.504,97	7.792,87		75.900,04
SUMA:	42.146,41	31.504,94	7.792,87	0,00	81.444,25
pozostałe środki trwałe	536.997,14	5.703,62	-8.727,67		533.973,09
SUMA:	536.997,14	5.703,62	-8.727,67		533.973,09

	wartość bilansowa netto	
	BO	BZ
wartości niematerialne i prawne	934,80	0,00
SUMA:	934,80	0,00
grunty	0,00	0,00
budynki i budowle	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	152.190,67	112.892,83
zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA:	152.190,67	112.892,83
pozostałe środki trwałe	-8.727,67	0,00
SUMA:	-8.727,67	0,00

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

3. Grunty w użytkowaniu wieczystym

Nie dotyczy

4. 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

5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie dotyczy

7. Należności i zobowiązania na 31.12.2022 r.

Należności krótkoterminowe w kwocie 6.434,60 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług – 6.434,60 zł, w tym:

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 981,88 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 862,57 zł
- zobowiązania z tytułu podatku VAT – 119,31 zł

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

9. Zmiany w kapitałach

	zmiany w kapitale (funduszu) rezerwowym			
	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
kapitał (fundusz) rezerwowi	0,00	113.973,79	41.883,45	72.090,34
SUMA:	0,00	113.973,79	41.883,45	72.090,34

Kwota 113.973,79 zł stanowi wypracowany do dnia 31.12.2021 r. zysk netto, błędnie odniesiony dotychczas na kapitał podstawowy.

W roku 2022 kapitał (fundusz) rezerwowi został zmniejszony o kwotę 41.883,45 zł. Kwota ta stanowi poniesioną w roku 2021 stratę netto, pokrytą w całości - zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej - z kapitału (funduszu) rezerwowego.

10. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy

Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” proponuje przeznaczyć wypracowany w roku 2022 zysk netto w kwocie 18.860,94 zł w całości na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie końcowym

Nie dotyczy

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Nie dotyczy

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

W pasywach bilansu w pozycji B.IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe wykazane zostały - zgodnie z art. 41 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości - nabyte lub otrzymane z środków pieniężnych Organizatora środki trwałe.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zmniejszane są w ciągu roku obrotowego równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych zakupionych lub powstałych w wyniku realizacji zadań z środków pieniężnych Organizatora, zwiększając stopniowo wartość pozostałych przychodów operacyjnych.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia

Nie dotyczy

II. Rachunek zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług i towarów

W 2022 roku Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” osiągnął 1.298.757,60 zł przychodów, w tym:

- przychody netto ze sprzedaży usług – 353.267,60 zł
- przychody z tytułu dotacji podmiotowej – 825.490,00 zł
- przychody z tytułu dotacji celowej – 120.000 zł

Wszystkie przychody osiągnięte zostały na terytorium kraju.

2. Koszty rodzajowe

- amortyzacja – 37.208,59 zł
- zużycie materiałów i energii – 58.343,84 zł
- usługi obce – 415.346,35 zł
- podatki i opłaty – 0,00 zł
- wynagrodzenia – 688.495,95 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 112.241,93 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 4.847,85 zł

3. Wartość pozostałych przychodów operacyjnych – 37.208,62 zł

4. Wartość pozostałych kosztów operacyjnych – 0,00 zł

5. Wartość przychodów finansowych – 0,11 zł

6. Wartość kosztów finansowych – 620,88 zł

7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

8. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

Nie dotyczy

9. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy



10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Osiągnięte w roku 2022 dochody Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” w postaci dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządowych wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

12. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W sprawozdawczym roku Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” nie poniósł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

13. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub tych, które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

14. Kursy przyjęte do wyceny transakcji w walutach obcych

Nie dotyczy

III. Istotne umowy i informacje o wynagrodzeniach

1. Zawarte przez jednostkę umowy nieuwzględnione w bilansie

Nie wystąpiły

2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

- pracownicy kadry zarządzającej – 1,5
- pozostali pracownicy – 4,5

RAZEM 6,00

4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

5. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nie dotyczy

6. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy

IV. Informacje zapewniające porównywalność

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

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

	rok obrotowy	dane za rok poprzedzający
Suma bilansowa	207.567,11	225.178,94
Aktywa trwałe	112.892,83	144.397,80
Kapitał własny	90.951,28	72.090,34
Przychody ze sprzedaży	353.267,60	160.044,76
Przychody ogółem	1.298.757,60	160.044,76
Wynik finansowy netto	18.860,94	-41.883,45
Liczba pracowników	6	6

5. Niepewność kontynuacji działalności

Nie dotyczy

6. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostką nadrzędną sporządzającą skonsolidowany bilans jest Gmina Miasto Pruszków z siedzibą przy ul. J. I. Kraszewskiego 14/16, 05-800 Pruszków.

7. Inne informacje

Nie wystąpiły

8. Inne istotne informacje, które mogłyby wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy

Nie wystąpiły

Wszystkie informacje zawarte w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, a nie wymienione w informacji dodatkowej powyżej, nie dotyczą Jednostki.

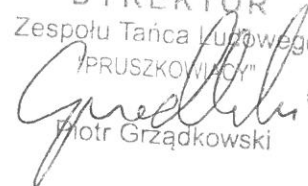
Pruszków, dnia 22.05.2023

Główny Księgowy

Agnieszka Krajewska



DYREKTOR
Zespołu Tańca Ludowego
„PRUSZKOWIACZY”



Piotr Grządkowski