

# Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans za 2021rok
4. Rachunek zysków i strat za 2021 rok
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia
6. Zestawienie obrotów i sald za 2021 rok
7. Zestawienie należności i zobowiązań
8. Wzajemne rozliczenia
9. Potwierdzenie salda z banku
10. CIT-8

---

Centrum Kultury w Łomiankach  
ul. Wiejska 12a, 05-092 Łomianki

2022 -03- 2 8

NIP 118 126 2068 ♦ tel (+48) 22 751 35 02 ♦ fax (+48) 22 292 69 76

ck@kultura.lomianki.pl ♦ kultura.lomianki.pl ♦ facebook.com/artlomianki

*dotychczas*  
**SKARBNIK**  
*gr Hanna Dąbrowska*

## OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2015, 2016) Dyrektor Centrum Kultury w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe podmiotu zawierające:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 247 781,62 zł;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 9 841,54 zł;
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia

DYREKTOR  
Centrum Kultury w Łomiankach  
  
Janusz Zawadzki  
Dyrektor

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH SPORZĄDZONEGO ZA ROK 2021**

### **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności**

**Centrum Kultury w Łomiankach**

**ul. Wiejska 12 A**

**05-092 Łomianki**

**NIP 118-126-20-68**

**Regon 001091708**

Centrum Kultury w Łomiankach jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Łomiankach Uchwałą Nr VII/73/2015 z dnia 21 maja 2015 roku w sprawie zmiany nazwy instytucji kultury działającej pod nazwą „Dom Kultury w Łomiankach” oraz nadania statutu Centrum Kultury zarejestrowane jest w rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łomianki pod pozycją nr 1.

Podstawowym celem statutowym Centrum Kultury jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych, edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, promowanie zjawisk kulturalnych, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego i folklorystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką, popularyzacja społecznego ruchu kulturalnego, promowanie Gminy Łomianki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.

### **2. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury w Łomiankach jest sprawozdaniem jednostkowym.

### **3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości określoną zarządzeniem nr 17/2019 Dyrektora Centrum Kultury.

### **4. Założenia kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

## **Stosowane zasady rachunkowości**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Centrum Kultury w Łomiankach stosuje następujące zasady księgowe:

Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., z tym, że:

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

**Przychody, rozchody oraz stany zapasów, materiałów i towarów** objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się według cen ewidencyjnych albo według cen zakupu lub nabycia.

**Należności krótkoterminowe** wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

**Należności długoterminowe** wyceniane są i zaliczone do aktywów finansowych według ceny nabycia.

**Środki pieniężne** na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Krótkoterminowe aktywa finansowe** wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.

**Długoterminowe aktywa finansowe** wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**Składniki aktywów i pasywów** wyrażone w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP

**Ewidencja kosztów działalności** prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży uzyskane w roku sprawozdawczym, a dotyczące zajęć i imprez kulturalnych organizowanych w następnym roku przeksięgowywane są na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie otrzymanych darowizn na cele statutowe, pozostałych dotacji oraz wystawianych refaktur zgodnie z zawartymi porozumieniami z Biblioteką Publiczną oraz Gminą Łomianki, korekty rocznej podatku VAT.
- przychody finansowe dotyczące naliczonych odsetek od przeterminowanych należności oraz dodatnich różnic kursowych powstałych z tytułu poniesionego kosztu wyrażonego w walucie obcej po przeliczeniu na złote według kursu średniego ogłaszanego przez NBP, a faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia .
- pozostałe koszty operacyjne dotyczące rocznej korekty podatku VAT z tytułu zmiany proporcji od pozostałych nabyć.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR

Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki

|  |   |                       |                                    |        |  |   |                     |
|--|---|-----------------------|------------------------------------|--------|--|---|---------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                             |   |                       | BILANS                             |        |  | Adresat   |                     |
| Centrum Kultury w Łomiankach<br>ul. Wiejska 12a<br>05-092 Łomianki |   |                       |                                    |        |  |   |                     |
| Numer identyfikacyjny REGON 001091708                              |   |                       | sporządzony na dzień 31.12.2021 r. |        |  | Urząd Miejski w Łomiankach<br>ul. Warszawska 115<br>05-092 Łomianki |                     |
| AKTYWA   |   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku                | PASYWA |  | Stan na początek roku   | Stan na koniec roku |
| A.   | AKTYWA TRWAŁE   | 59 685,80             | 100 572,33                         | A.     | KAPITAŁ (fundusz) własny                                       | 206 633,49  | 216 475,03          |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne                       | 103,91                | 0,00                               | I.     | Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 65,74   | 65,74               |
| 1.   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |                       |                                    | II.    | Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |   |                     |
| 2.   | Wartość firmy   |                       |                                    | III.   | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                       |   |                     |
| 3.   | Inne wartości niematerialne i prawne                  | 103,91                | 0,00                               | IV.    | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     |   |                     |
| 4.   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |                       |                                    | V.     | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        |   |                     |
| II.  | Rzeczowe aktywa trwałe                                | 59 581,89             | 100 572,33                         | VI.    | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        | 10 943,64   | 206 567,75          |
| 1.   | Środki trwałe   | 59 581,89             | 100 572,33                         | VII.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  |   |                     |
| a)   | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |                       |                                    | VIII.  | Zysk (strata) netto  | 195 624,11  | 9 841,54            |
| b)   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 803,40              | 2 282,04                           | IX.    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |   |                     |
| c)   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 47 198,46             | 91 779,16                          | B.     | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                         | 43 102,40   | 31 306,59           |
| d)   | Środki transportu                                     |                       |                                    | I.     | Rezerwy na zobowiązania  |   |                     |
| e)   | Inne środki trwałe                                    | 8 580,03              | 6 511,13                           | 1.     | rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego               |   |                     |
| 2.   | Środki trwałe w budowie                               |                       |                                    | 2.     | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                    |   |                     |
| 3.   | Zaliczki na środki trwałe                             |                       |                                    |        | długoterminowa   |   |                     |
| III.   | Należności długoterminowe                             |                       |                                    |        | krótkoterminowa  |   |                     |
| 1.   | Od jednostek powiązanych                              |                       |                                    | 3.     | Pozostałe rezerwy  |   |                     |
| 2.   | Od pozostałych jednostek                              |                       |                                    |        | długoterminowe   |   |                     |
| IV.  | Inwestycje długoterminowe                             |                       |                                    |        | krótkoterminowe  |   |                     |
| 1.   | Nieruchomości   |                       |                                    | II.    | Zobowiązania długoterminowe                                    |   |                     |
| 2.   | Wartości niematerialne i prawne                       |                       |                                    | 1.     | Wobec jednostek powiązanych                                    |   |                     |
| 3.   | Długoterminowe aktywa finansowe                       |                       |                                    | 2.     | Wobec pozostałych jednostek                                    |   |                     |
| a)   | w jednostkach powiązanych                             |                       |                                    | a)     | kredyty i pożyczki   |   |                     |
|  | udziały i akcje                                       |                       |                                    | b)     | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                |   |                     |
|  | inne papiery wartościowe                              |                       |                                    | c)     | inne zobowiązania finansowe                                    |   |                     |
|  | udzielone pożyczki                                    |                       |                                    | d)     | inne   |   |                     |
|  | inne długoterminowe aktywa finansowe                  |                       |                                    | III.   | Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 7 778,10  | 9 329,50            |
| b)   | w pozostałych jednostkach                             |                       |                                    | 1.     | Wobec jednostek powiązanych                                    |   |                     |
|  | udziały i akcje                                       |                       |                                    | a)     | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               |   |                     |
|  | inne papiery wartościowe                              |                       |                                    |        | do 12 miesięcy   |   |                     |
|  | udzielone pożyczki                                    |                       |                                    |        | powyżej 12 miesięcy  |   |                     |
|  | inne długoterminowe aktywa finansowe                  |                       |                                    | b)     | inne   |   |                     |
| 4.   | Inne inwestycje długoterminowe                        |                       |                                    | 2.     | Wobec pozostałych jednostek                                    | 7 778,10  | 9 329,50            |
| V.   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe             |                       |                                    | a)     | kredyty i pożyczki   |   |                     |
| 1.   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |                       |                                    | b)     | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                |   |                     |
| 2.   | Inne rozliczenia międzyokresowe                       |                       |                                    | c)     | inne zobowiązania finansowe                                    |   |                     |
| B.   | AKTYWA OBROTOWE                                       | 190 050,09            | 147 209,29                         | d)     | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               | 1 575,67  | 9 329,50            |
| I.   | Zapasy  | 0,00                  | 1 612,52                           |        | do 12 miesięcy   | 1 575,67  | 9 329,50            |
| 1.   | Materiały   | 0,00                  | 0,00                               |        | powyżej 12 miesięcy  |   |                     |
| 2.   | Półprodukty i produkty w toku                         |                       |                                    | e)     | zaliczki otrzymane na dostawy                                  | 0,00  | 0,00                |
| 3.   | Produkty gotowe                                       |                       |                                    | f)     | zobowiązania wekslowe  |   |                     |
| 4.   | Towary  |                       | 1 612,52                           | g)     | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń         | 0,00  | 0,00                |
| 5.   | Zaliczki na dostawy                                   |                       |                                    | h)     | z tytułu wynagrodzeń   |   |                     |
| II.  | Należności krótkoterminowe                            | 30 503,26             | 12 287,12                          | i)     | inne   | 6 202,43  |                     |
| 1.   | Należności od jednostek powiązanych                   |                       |                                    | 3.     | Fundusze specjalne   | 0,00  | 0,00                |
| a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:            |                       |                                    | IV.    | Rozliczenia międzyokresowe                                     | 35 324,30   | 21 977,09           |
|  | do 12 miesięcy  |                       |                                    | 1.     | Ujemna wartość firmy   |   |                     |
|  | powyżej 12 miesięcy                                   |                       |                                    | 2.     | Inne rozliczenia międzyokresowe                                | 35 324,30   | 21 977,09           |

| AKTYWA              |  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| b)                  | inne   |                       |                     | długoterminowe      | 17 422,61             | 4 206,82            |
| 2.                  | <b>Należności od pozostałych jednostek</b>                                       | <b>30 503,26</b>      | <b>12 287,12</b>    | krótkoterminowe     | 17 901,69             | 17 770,27           |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                       | 18 641,43             | 7 627,46            |                     |                       |                     |
|                     | do 12 miesięcy   | 142,50                | 7 627,46            |                     |                       |                     |
|                     | powyżej 12 miesięcy  | 18 498,93             | 0,00                |                     |                       |                     |
| b)                  | z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń, i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 11 861,83             | 4 659,66            |                     |                       |                     |
| c)                  | inne   |                       | 0,00                |                     |                       |                     |
| d)                  | dochodzone na drodze sądowej   |                       |                     |                     |                       |                     |
| III.                | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>153 673,29</b>     | <b>126 743,01</b>   |                     |                       |                     |
| 1.                  | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>153 673,29</b>     | <b>126 743,01</b>   |                     |                       |                     |
| a)                  | w jednostkach powiązanych  |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | udziały i akcje  |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | inne papiery wartościowe   |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | udzielone pożyczki   |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                       |                     |                     |                       |                     |
| b)                  | w pozostałych jednostkach  |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | udziały i akcje  |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | inne papiery wartościowe   |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | udzielone pożyczki   |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                       |                     |                     |                       |                     |
| c)                  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 153 673,29            | 126 743,01          |                     |                       |                     |
|                     | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 153 673,29            | 126 743,01          |                     |                       |                     |
|                     | inne środki pieniężne  |                       |                     |                     |                       |                     |
|                     | inne aktywa pieniężne  |                       |                     |                     |                       |                     |
| 2.                  | <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>   |                       |                     |                     |                       |                     |
| IV.                 | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>5 873,54</b>       | <b>6 566,64</b>     |                     |                       |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |  | <b>249 735,89</b>     | <b>247 781,62</b>   | <b>PASYWA RAZEM</b> | <b>249 735,89</b>     | <b>247 781,62</b>   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

(główny księgowy)

Łomianki  
(miejscowość)

21.03.2022 r.  
(data)

DYREKTOR  
Centrum Kształcenia w Łomiankach

Janusz Zawadzki

(kierownik jednostki)

Centrum Kultury w  
Łomiankach  
ul. Wiejska 12a  
05-092 Łomianki

**Rachunek zysków i strat**  
za 2021 rok

wersja porównawcza

| Treść    |  | Stan na             |                     |
|----------|--|---------------------|---------------------|
|          |  | 01.01.2021          | 31.12.2021          |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                        | <b>2 354 300,35</b> | <b>2 477 470,95</b> |
|          | - od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 485 374,88          | 468 060,35          |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | 2 233,24            | 693,10              |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                             |                     |                     |
| IV       | Dotacja od Organizatora  | 1 866 692,23        | 2 008 717,50        |
| V        | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                    |                     |                     |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>2 279 344,10</b> | <b>2 694 582,67</b> |
| I        | Amortyzacja  | 41 303,28           | 118 920,43          |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 178 315,63          | 177 949,58          |
| III      | Usługi obce  | 556 264,49          | 666 348,37          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 74 022,36           | 88 593,80           |
|          | - podatek akcyzowy   |                     |                     |
| V        | Wynagrodzenia  | 1 236 493,44        | 1 413 670,49        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                   | 183 245,12          | 215 778,67          |
|          | - emerytalne   |                     |                     |
| VII      | Pozostałe koszty, w tym:   | 9 699,78            | 13 321,33           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                     |                     |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>74 956,25</b>    | <b>- 217 111,72</b> |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>126 133,49</b>   | <b>228 405,42</b>   |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                     |
| II       | Dotacje  | 70 723,16           | 154 999,15          |
| III      | Inne przychody operacyjne  | 55 410,33           | 73 406,27           |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>5 536,93</b>     | <b>2 142,58</b>     |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                             |                     |                     |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                     |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 5 536,93            | 2 142,58            |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                              | <b>195 552,81</b>   | <b>9 151,12</b>     |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>706,95</b>       | <b>994,58</b>       |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |                     |                     |
|          | od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| II       | Odsetki, w tym:  | 706,95              | 817,27              |
|          | od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                     |
|          | w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                     |
| V        | Inne   | -                   | 177,31              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>635,65</b>       | <b>304,16</b>       |
| I        | Odsetki, w tym:  | 635,65              | 278,68              |
|          | - dla jednostek powiązanych  |                     |                     |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                 |                     |                     |
|          | - w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                     |
| IV       | Inne   |                     | 25,48               |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>195 624,11</b>   | <b>9 841,54</b>     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   |                     |                     |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                 |                     |                     |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>195 624,11</b>   | <b>9 841,54</b>     |

Miejscowość: Łomianki

dnia 21.03.2022 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Katarzyna  
Romanowska-Dąbrowska  
(główna księgowa)

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

**DYREKTOR**

Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki  
(dyrektor)



## CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Na podstawie art.45 ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021 r. poz.217, 2105,2106) przedstawiam informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Centrum Kultury w Łomiankach.

**1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także ich amortyzacji umieszczono w dodatkowych informacjach i objaśnieniach – szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia..

#### 2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| WYSZCZEGÓLNIENIE               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 0                                | 0                   | 0            | 0                              |
| Wartość                        | 0                                | 0                   | 0            | 0                              |

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

**3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Centrum Kultury w Łomiankach posiada w użytkowaniu nieruchomość gruntową o powierzchni 80a 87m<sup>2</sup> oznaczoną nr ew.819 i 862, budynek o powierzchni 1.688,93 m<sup>3</sup> oraz scenę plenerową.

**4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

| Zobowiązania wobec                 | Stan na                  |                        |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                    | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| Budżetu państwa                    | 0,00                     | 0,00                   |
| Jednostek samorządu terytorialnego | 0,00                     | 0,00                   |
| Ogółem                             | 0,00                     | 0,00                   |

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu i jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

**5/ 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.**

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały z aktualizacji wyceny i rezerwy nie występowały.

**6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zysk netto za poprzedni rok obrotowy przebiegowany zostanie na fundusz rezerwy zgodnie z art.29 ust.1 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Przebiegowanie nastąpi po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

**7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Centrum Kultury w okresie sprawozdawczym nie tworzyło rezerw.

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY                | STAN POCZĄTKOWY | ZWIĘKSZENIA | ZMNIJSZENIA | STAN KOŃCOWY |
|----|---|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 1  | 2                                       | 3               | 4           | 5           | 6            |
| 1  | Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 0,00            |             |             | 0,00         |
| 2  | NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE     | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00         |
|    | - długoterminowa                        | 0,00            |             |             | 0,00         |
|    | - krótkoterminowa                       | 0,00            |             | 0,00        | 0,00         |
| 3  | POZOSTAŁE                               | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00         |
|    | - długoterminowe                        | 0,00            |             |             | 0,00         |
|    | -krótkoterminowe                        | 0,00            |             |             | 0,00         |
| x  | RAZEM                                   | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00         |

## 8/ Dane dotyczące zapasów

Stan zapasów towarów na dzień 31.12.2021 wynosi 1 612,52 zł.

## 9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 12 287,12 zł w tym:

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą 4 659,66 zł.

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 7 627,46 zł

## 10/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym Centrum Kultury nie utworzyło odpisów aktualizujących na należności.

## 11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 6 566,64 zł

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

- Poradnik Instytucji Kultury 619,45 zł
- Prognoza zużycia gazu za okres 01.01.2022-31.01.2022 2 604,01 zł
- Plakaty informujące o organizowanych imprezach kulturalnych odbywających się w miesiącu styczniu 2022 r. 1 859,82 zł
- Licencja programu Sage i Handel 1 283,36 zł
- Odnowienie gwarancji programu Symfonia 200,00 zł

## 12/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz instytucji kultury:

|   |            |
|---|------------|
| Stan funduszu na dzień 01 stycznia 2021 r.                          | 11 009,38  |
| Zwiększenia funduszu: rozliczenie zysku bilansowego za rok ubiegły  |            |
| Zwiększenia funduszu : zysk z lat ubiegłych                         | 195 624,11 |
| Zmniejszenia funduszu: rozliczenie straty bilansowej za rok ubiegły |            |
| Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2021 r.                           | 206 633,49 |
|   |            |

**13/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

W jednostce nie występują w okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe.

**14/ Zobowiązania krótkoterminowe.**

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 9 329,50 zł

Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu:

- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy (załącznik specyfikacja konta 202) 1 269,90 zł
- wartość dostaw niefakturowanych 8 059,60 zł

**15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 21 977,09 zł.

Kwota 2 800,92 zł wynika z rozliczenia przychodów, które wynikają z dokonanych wpłat za bilety wstępu i zajęcia.

Kwota 12 834,34 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne, równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 8 627,52 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 4 206,82 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 6 341,83 zł wynika z dofinansowania do systemu wizualizacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne, równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 6 341,83 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

W księgach rachunkowych instytucji kultury ujęte są wszystkie osiągnięte przychody, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, z zachowaniem współmierności przychodów i kosztów. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, przedstawia się w nim koszty działalności operacyjnej według poszczególnych rodzajów, natomiast przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmian stanu produktów oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności w księgach rachunkowych instytucji kultury rozliczane jest z zastosowaniem kont zespołu „4” i zespołu „5”.

### 1/ Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

#### Przychodami instytucji kultury są:

|  |                 |
|--|-----------------|
| - dotacja podmiotowa na realizację działalności statutowej | 1 987 000,00 zł |
| - dotacje celowe   | 21 717,50 zł    |
| - przychody z prowadzonej działalności                     | 468 060,35 zł   |
| w tym:   |                 |
| • wpłaty za zajęcia  | 407 663,65 zł   |
| • wpłaty za koncerty                                       | 11 641,21 zł    |
| • wpłaty za warsztaty                                      | 2 103,21 zł     |
| • wpłaty za spektakle teatralne                            | 19 551,86 zł    |
| • wpłata za teatryki                                       | 5 172,18 zł     |
| • wpłaty kawiarenka  | 4 719,50 zł     |
| • pozostałe przychody                                      | 17 208,74 zł    |
| - pozostałe przychody operacyjne                           | 228 405,42 zł   |
| - przychody finansowe                                      | 994,58 zł       |

Przychody wykazane są w wartościach netto tj. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT).

### 2/ Zmiana stanu produktów

Zmiana stanu produktów ustalona została poprzez porównanie stanów początkowych i końcowych konta „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

Kwota na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi: 693,10 zł  
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01 stycznia 2021 r. wynosi 5 873,54 zł  
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 6 566,64 zł

**3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

**4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W okresie sprawozdawczym w Centrum Kultury w Łomiankach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W okresie sprawozdawczym w Centrum Kultury nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

**6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

**7/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

| Nakłady na                            | Poniesione w bieżącym roku obrotowym | Planowane na następny rok obrotowy |
|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| 1) wartości niematerialne i prawne    |                                      |                                    |
| 2) środki trwałe                      |                                      |                                    |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska  |                                      |                                    |
| 3) środki trwałe w budowie            |                                      |                                    |
| - w tym dotyczące ochrony środowiska  |                                      |                                    |
| 4) inwestycje w nieruchomości i prawa |                                      |                                    |
| RAZEM                                 | 0,00                                 | 0,00                               |

Pozycja ta w okresie sprawozdawczym nie dotyczy jednostki.

**8/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Pozycja ta w roku sprawozdawczym jednostki nie dotyczy.

### 3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie jest zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

### 4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

#### Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2021 wynosiło 17 osób tj. 16,34 etatu

#### 1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

| Wyszczególnienie   | Przeciętne zatrudnienie w roku |
|--|--------------------------------|
| Pracownicy umysłowi  | 12                             |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych  | 3                              |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                                      |                                |
| Uczniowie  |                                |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych | 2                              |
| OGÓŁEM   | 17                             |

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

Wynagrodzenie Dyrektora Centrum Kultury i osób nadzorujących jest zgodne z planem finansowym zatwierdzonym przez Organizatora.

#### 3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W jednostce w okresie sprawozdawczym takie pozycje nie występują.

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

**1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**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 własnym.**

Żadna z powyższych zasad i metod w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

**4/ Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR  
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki



**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Lp.    | Wyszczególnienie  | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia<br>Nabycie | Przemieszczenia | aktualizacja | Razem<br>zwiększenia | Zmniejszenia<br>Zbycie | likwidacja | inne | Razem zmniejszenia | Wartość<br>początkowa-<br>na koniec okresu |
|--------|---|--|------------------------|-----------------|--------------|----------------------|------------------------|------------|------|--------------------|--|
| 1.1.   | Licencje na użytkowanie programów komputerowych   | 48 204,09                                    | 1 325,20               |                 |              | 1 325,20             |                        | 0,00       |      | 0,00               | 49 529,29                                  |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne   |  |                        |                 |              |                      |                        |            |      | 0,00               | 0,00                                       |
| 1.     | Razem wartości niematerialne i prawne   | 48 204,09                                    | 1 325,20               | 0,00            | 0,00         | 1 325,20             | 0,00                   | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 49 529,29                                  |
| 2.1.   | Grunty  | 0,00   | 0,00                   | 0,00            | 0,00         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00       |      | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  | 0,00                   |                 |              | 0,00                 |                        |            |      |                    |  |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 15 213,60                                    |                        |                 |              | 0,00                 |                        | 0,00       |      | 0,00               | 15 213,60                                  |
| 2.3.   | Środki transportu   |  |                        |                 |              | 0,00                 |                        |            |      | 0,00               | 0,00                                       |
| 2.4.   | Inne środki trwałe  | 205 923,96                                   | 63 207,20              |                 |              | 63 207,20            |                        | 0,00       |      | 0,00               | 269 131,16                                 |
| 2.     | Razem środki trwałe   | 221 137,56                                   | 63 207,20              | 0,00            | 0,00         | 63 207,20            | 0,00                   | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 284 344,76                                 |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |                        |                 |              | 0,00                 |                        |            |      | 0,00               | 0,00                                       |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).   |  |                        |                 |              |                      |                        |            |      |                    |  |
| III.   | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)  | 221 137,56                                   | 63 207,20              | 0,00            | 0,00         | 63 207,20            | 0,00                   | 0,00       | 0,00 | 0,00               | 284 344,76                                 |

| Lp.  | Wyszczególnienie                                      | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia                         |          |              |      | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec obrotowego roku | Wartość netto składników aktywów |                     |
|------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|--------------|------|------------------------|--|----------------------------------|---------------------|
|      |   |                                     | Amortyzacja/umorzenie sprawozdawczy | za okres | Aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia      |  | Stan na początek roku            | Stan na koniec roku |
| 1.1. | Licencje użytkowanie programów komputerowych          | na 48 100,18                        | 1 429,11                            |          |              |      | 1 429,11               | 49 529,29                                  | 103,91                           | 0,00                |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne             |                                     |                                     |          |              |      |                        |  |                                  |                     |
| I.   | Razem wartości niematerialne i prawne                 | 48 100,18                           | 1 429,11                            |          | 0,00         | 0,00 | 1 429,11               | 49 529,29                                  | 103,91                           | 0,00                |
| 2.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 11 410,20                           | 1 521,36                            |          |              |      | 1 521,36               | 12 931,56                                  | 3 803,40                         | 2 282,04            |
| 2.2. | Środki transportu                                     |                                     |                                     |          |              |      | 0,00                   | 0,00                                       | 0,00                             | 0,00                |
| 2.3. | Inne środki trwałe                                    | 150 145,47                          | 20 695,40                           |          |              |      | 20 695,40              | 170 840,87                                 | 55 778,49                        | 98 290,29           |
| 2.   | Razem środki trwałe                                   | 161 555,67                          | 22 216,76                           |          | 0,00         | 0,00 | 22 216,76              | 183 772,43                                 | 59 581,89                        | 100 572,33          |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  |                                     |                                     |          |              |      |                        |  |                                  |                     |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      |                                     |                                     |          |              |      |                        |  |                                  |                     |
| II.  | Razem rzeczowe środki trwałe (2+3+4)                  | 161 555,67                          | 22 216,76                           |          | 0,00         | 0,00 | 22 216,76              | 183 772,43                                 | 59 581,89                        | 100 572,33          |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków w trwałych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonywanych w przypadku trwałej utraty ich wartości)

| Lp.  | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek zwiększenia okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec sprawozdawczego |
|------|--|---|--------------|--|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  |   |              |  |
| 2.   | Środki trwałe                                    |   |              |  |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |   |              |  |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |   |              |  |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  |   |              |  |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe                         |   |              |  |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |   |              |  |
| 6.   | Ogółem (1+2+3+4+5)                               |   |              |  |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|
|     |                           |                   |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia                   |
| 1.  | 2                         | 3                 | 4                                | 5                                      | 6                              |
| 1.  |                           | Powierzchnia w m2 |                                  |  | 0                              |
|     |                           | Wartość w zł      |                                  |  | 0,00                           |
| 2.  |                           | Powierzchnia w m2 |                                  |  | 0,00                           |
|     |                           | Wartość w zł      |                                  |  | 0,00                           |

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| L.p. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.   | Grunty  |                       |             |              |                     |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                       |             |              |                     |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                       |             |              |                     |
| 4.   | Środki transportu                                     |                       |             |              |                     |
| 5.   | Inne środki trwałe                                    |                       |             |              |                     |
|      | Razem   |                       |             |              |                     |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| L.p. | Wyszczególnienie         | Stan na początek roku |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | Stan na koniec roku |         |
|------|--------------------------|-----------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|      |                          | Liczba                | Wartość | Liczba      | Wartość | Liczba       | Wartość | Liczba              | Wartość |
| 1.   | Akcje                    |                       | 0       |             |         |              |         |                     |         |
| 1.1  |                          |                       |         | 0,00        | 0,00    | 0,00         | 0,00    | 0,00                | 0,00    |
| 2.   | Udziały                  |                       | 0       |             |         |              |         |                     |         |
| 2.1  |                          |                       |         | 0,00        | 0       | 0            | 0       | 0                   | 0,00    |
| 2.2  |                          |                       |         |             |         |              |         |                     | 0,00    |
| 2.3  |                          |                       |         |             |         |              |         |                     | 0,00    |
| 3.   | Inne papiery wartościowe |                       |         |             |         |              |         |                     |         |
| 3.1  |                          |                       |         | 0,00        | 0,00    | 0,00         | 0,00    | 0,00                | 0,00    |
|      | Razem                    |                       |         |             |         |              |         |                     |         |

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| L.p. | Wyszczególnienie               | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             | Stan na koniec okresu |
|------|--------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
|      |                                |                         |             | Wykorzystanie | rozwiązanie |                       |
| 1    | Odpis aktualizujący należności |                         | 0,00        |               |             | 0,00                  |
|      |                                | 0,00                    | 0,00        | 0,00          |             | 0,00                  |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| L.p. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw wg<br>celu ich utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia       | Stan na koniec<br>okresu |
|------|---|-------------------------|-------------|--------------------|--------------------------|
| 1    |   | 0,00                    |             | W.korzystanie<br>0 | rozwiązanie<br>0         |
|      |   |                         |             |                    |                          |
|      |   |                         |             |                    |                          |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

| L.p. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności      |                        | Razem |
|------|------------------|-------------------------|------------------------|-------|
|      |                  | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat |       |
| 1    |                  | lat                     |                        |       |
| 2    |                  |                         |                        | 0,00  |
| 3    |                  |                         |                        | 0,00  |
|      |                  | 0,00                    | 0,00                   | 0,00  |

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu f

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

| Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku |                     |                    |   |                      |
|---|---------------------|--------------------|---|----------------------|
| L.p.  | Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
| 1.  | kredyt              |                    |   |                      |
| 2.  | kredyt              |                    |   |                      |
| 3.  | przeżenie           |                    |   |                      |
|   | Razem               | 0,00               |   | 0,00                 |

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie)

| L.p. | Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|------|---------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| 1    |                                 |                                |   |                      |
| 2    |                                 |                                |   |                      |
|      |                                 |                                |   |                      |
|      | Razem                           | 0,00                           |   | 0,00                 |

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)  | Stan na Początek obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |           |
|------|--|-----------------------------|--------------------------------|-----------|
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | 5 873,54                    |                                | 6 566,64  |
|      | prenumerata  | 541,64                      |                                | 619,45    |
|      | opłata za internet   | 290,00                      |                                | -         |
|      | zużycie gazu   | 2 573,78                    |                                | 2 604,01  |
|      | plakaty  | -                           |                                | 1 859,82  |
|      | odnowienie gwarancji programu Symfonia   |                             |                                | 200,00    |
|      | Przedłużenie Licencji programu   | 2 468,12                    |                                | 1 283,36  |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów   | 35 324,30                   |                                | 21 977,09 |
|      | wiaty za bilety  | 721,29                      |                                | 2 800,92  |
|      | wstępu i zajęcia   |                             |                                |           |
|      | dotacja system   | 16 080,07                   |                                | 6 341,83  |
|      | wizualizacji   |                             |                                |           |
|      | dotacja zakup  | 18 522,94                   |                                | 12 834,34 |
|      | wyposażenia  |                             |                                |           |

| 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |   |
|--|---|
| L.p.   | Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń<br>Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji |
|  | gwarancji i poręczeń<br>gwarancje należnego<br>wykonania<br>kontraktu             |
|  | gwarancje<br>własnego usunięcia<br>wad i usterek                                  |
|  | <b>RAZEM</b> 0,00   |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)

|   |                              |             |
|---|------------------------------|-------------|
| 1 | Ekwiwalent za urlop          | 0,00        |
| 2 | Nagrody jubileuszowe         | 0,00        |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00        |
|   | <b>Razem</b>                 | <b>0,00</b> |

1.16. Inne informacje

2. 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj zapasów) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia                 | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--------------------------------------|-------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------|
|      |                                      |                         |             | wykorzystanie<br>rozwiązanie |                               |
|      |                                      |                         |             |                              |                               |
|      |                                      |                         |             |                              |                               |
|      |                                      |                         |             |                              |                               |

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |                   |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |                  |                 |
|------|------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|
|      |                  | ogółem                            | W tym:<br>odsetki | Różnice kursowe | ogółem                            | W tym<br>odsetki | Różnice kursowe |
| 1    |                  |                                   |                   |                 |                                   |                  |                 |
| 2    |                  |                                   |                   |                 |                                   |                  |                 |
|      | <b>RAZEM</b>     | 0,00                              | 0,00              | 0,00            | 0,00                              | 0,00             | 0,00            |



2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L.p. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj przychodów) | Kwota |
|------|---|-------|
| 1    |   |       |
| 2    |   |       |
|      | Razem                                   | 0,00  |

| L.p. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj kosztów) | Kwota |
|------|--------------------------------------|-------|
| 1    |                                      |       |
| 2    |                                      |       |
|      | Razem                                | 0,00  |

2.4 Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska  
(Główny Księgowy/Skarbnik)

21.03.2022 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Kultury w Łomiankach

Jacek Szadzki  
(Kierownik Jednostki Budynkowej)