

31 MAR. 2020

L.dz.....podpis.....

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans za 2019 rok
4. Rachunek zysków i strat za 2019 rok
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia
6. Zestawienie obrotów i sald za 2019 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

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

OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz.351) Dyrektor Centrum Kultury w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe podmiotu zawierające:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 127 141,07 zł;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie – 60 250,60 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 2019

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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 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:

Środki trwale wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach e cenie nabycia.

Na dzień bilansowy wartość początkową pomniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

W przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób cenę stanowi wartość rynkowa, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia, określoną na podstawie przeciętnych cen w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Jeżeli środki trwale nabyte tą drogą wymagają montażu, to ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż.

Materiały wycenia się według cen nabycia. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

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 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.

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.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, długo- i krótkoterminowych, których realizacja następuje w okresach przyszłych. Jako rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się wpłacone zaliczki na poczet zajęć kulturalnych organizowanych przez jednostkę czy też biletów wstępu na imprezy kulturalne, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W przypadku środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych lub sfinansowanych z dotacji , kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi, równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

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

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

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty 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 i koszty finansowe dotyczą głównie oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zarówno zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, jak i zespołu 5” Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”, z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespołu 6 „Produkty.

Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane w korespondencji z kontem 860” Wynik finansowy” .Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „ Rozliczenie kosztów”. Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.

Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „ Wynik finansowy”.

Wynik finansowy ustalony przez jednostkę na koncie 860 „ Wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego .Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora ustalony na dzień bilansowy wynik przeksięgowuje się na fundusz rezerwowy.

Prezentacja danych w sprawozdaniach finansowych.

Wystawione faktury VAT na otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są ujmowane na koncie 840 „ Rozliczenia międzyokresowe przychodów” i prezentowane w bilansie w pasywach w części B.IV. poz.2 „ Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe”.

Otrzymane faktury w następnych okresach, ale dotyczące okresu sprawozdawczego, są ujmowane na koncie 640 „ Rozliczenia międzyokresowe kosztów” i prezentowane według wartości netto w aktywach w części B.IV „ Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe”.

Saldo konta 225 „ Rozrachunki VAT z US ”jest wykazywane – w zależności od tego, czy jest debetowe, czy kredytowe- w aktywach lub pasywach jako należności lub zobowiązania z tytułu podatków.

Dotacje od organizatora na działalność bieżącą księgowane na koncie 740 są prezentowane w rachunku zysków i strat w części A.IV.” Dotacje od organizatora”.

Dotacje otrzymane na działalność instytucji jako dotacje celowe są księgowane na koncie 760 „ Pozostałe przychody operacyjne” (analitycznie) i są prezentowane w rachunku zysków i strat w części D.II „Dotacje”.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Sporządzono: Łomianki, dnia 2020-03-27

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS		Adresat		
Centrum Kultury w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki							
Numer identyfikacyjny REGON 001091708			sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Urząd Miejski w Łomiankach ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki		
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	14 088,98	87 126,76	A.	KAPITAŁ (fundusz) własny	71 259,98	11 009,38
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 604,05	6 793,29	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	2 604,05	6 793,29	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 484,93	80 333,47	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	160 809,51	71 194,24
1.	Środki trwałe	11 484,93	80 333,47	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-89 615,27	-60 250,60
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 846,12	5 324,76	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 950,91	64 359,88	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 327,48	116 131,69
d)	Środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania		
e)	Inne środki trwałe	2 687,90	10 648,83	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	10 405,26	59 033,37
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	10 065,88	59 033,37
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	71 498,48	40 014,31	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 898,88	9 936,13
I.	Zapasy	0,00	2 570,53		do 12 miesięcy	8 898,88	9 936,13
1.	Materiały	0,00	2 570,53		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			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 167,00	49 097,24
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	21 822,51	25 685,72	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne	339,38	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 922,22	57 098,32
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 922,22	57 098,32

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
b)	inne				długoterminowe	0,00	34 603,01
2.	Należności od pozostałych jednostek	21 822,51	25 685,72		krótkoterminowe	3 922,22	22 495,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 230,28	17 729,52				
	do 12 miesięcy	21 230,28	14 890,52				
	powyżej 12 miesięcy		2 839,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	592,23	7 956,20				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	44 440,81	8 117,76				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 440,81	8 117,76				
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	44 440,81	8 117,76				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 440,81	8 117,76				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 235,16	3 640,30				
	AKTYWA RAZEM	85 587,46	127 141,07		PASYWA RAZEM	85 587,46	127 141,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

(główny księgowy)

Łomianki
(miejscowość)

27.03.2020 r.
(data)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach


Janusz Gałwadzki

(kierownik jednostki)

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

Rachunek zysków i strat
za 2019 rok

wersja porównawcza

Treść		Stan na	
		01.01.2019	31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 724 658,73	2 709 553,87
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	921 799,86	830 249,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	- 646,70	- 1 594,86
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja od Organizatora	1 803 505,57	1 880 899,31
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 104 649,69	2 946 032,81
I	Amortyzacja	75 987,38	87 011,41
II	Zużycie materiałów i energii	164 665,98	241 701,51
III	Usługi obce	1 365 557,02	1 030 421,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	66 280,29	86 475,13
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 236 132,27	1 280 580,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	185 961,77	205 588,36
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty, w tym:	10 064,98	14 254,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 379 990,96	- 236 478,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	291 435,62	174 848,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	151 870,00	135 204,59
III	Inne przychody operacyjne	139 565,62	39 643,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	21,47	132,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	21,47	132,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 88 576,81	- 61 763,49
G	Przychody finansowe	273,11	2 372,55
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	273,11	2 372,55
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		-
H	Koszty finansowe	1 311,57	859,66
I	Odsetki, w tym:	1 311,57	859,66
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 89 615,27	- 60 250,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 89 615,27	- 60 250,60

Miejscowość: Łomianki

dnia 27-03-2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna
Romanowska-Dąbrowska
(główna księgowa)

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR

Centrum Kultury w Łomiankach
Janusz Zawadzki
(dyrektor)

Janusz Zawadzki

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 2019 r. poz.351 ze zm.) 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 tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	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 umowę nr 276/2013 zawartą w Łomiankach w dniu 29 maja 2013 r. z Gminą Łomianki na bezpłatne użytkowanie części nieruchomości gruntowej o powierzchni 80a 87m² oznaczonej nr ew.819 i 862 oraz budynku o powierzchni 1.688,93 m³.

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

Strata za poprzedni rok budżetowy zostanie pokryta ze środków funduszu rezerwowego instytucji kultury.

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	ZMNIEJSZENIA	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 wynosi 2 570,53 zł. Jest to stan materiałów, których wartość została odpisana w momencie zakupu bezpośrednio w koszty, a które nie zostały zużyte. Materiały zostały spisane w drodze spisu z natury, wycenione według cen zakupu.

9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2019 r. wynoszą 25 685,72 zł w tym:

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą 7 956,20 zł.

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 17 729,52 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 tworzył odpisów na należności.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00				0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00				0,00
Kw estionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00				0,00
Stanowiące równowartość kw ot podwyższających roszczenie	0,00				0,00
Przeteryminowane lub nieprzeteryminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00				0,00
Pozostałe	0,00				0,00
Ogółem w wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2019 r. wynoszą 3 640,30 zł

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

- opłata za użytkowanie systemu DCB	200,00 zł
- zużycie gazu za 01.01.2020 do 31.01.2020.	2 752,24 zł
- zakup poradnika instytucji kultury	542,83 zł
- serwer radio Hosting	145,23 zł

Sporządzono: Łomianki, dnia 2020-03-27

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 2019 r.	65,74
Zwiększenia funduszu: rozliczenie zysku bilansowego za rok ubiegły	71 194,24
Zmniejszenia funduszu :	
Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2019 r.	71 259,98

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 2019 r. wynoszą 59 033,37 zł

Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu:

- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy (konto 202) 2 281,54 zł
- rozliczenie kosztów zakupu 7 654,59 zł

- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą (konto 225) 49 097,24 zł

15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2019 r. wynoszą 57 098,32 zł.

Kwota 5 314,91 zł wynika z rozliczenia przychodów, które wynikają z dokonanych wpłat za bilety wstępu i zajęcia.

Kwota 25 965,10 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, równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 7 442,16 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 18 522,94 zł rozliczeń długoterminowych.

Sporządzono: Łomianki, dnia 2020-03-27

Kwota 25 818,31 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, równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 9 738,24 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 16 080,07 zł dotyczy rozliczeń długoterminowych.

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	1 855 600,00 zł
- dotacje celowe	25 299,31 zł
- przychody z prowadzonej działalności	830 249,42 zł
w tym:	
• wpłaty za zajęcia	637 388,64 zł
• wpłaty za kabarety	30 238,94 zł
• wpłaty za koncerty	69 467,79 zł
• wpłaty za warsztaty	3 459,57 zł
• wpłaty za spektakle teatralne	38 798,30 zł
• wpłaty za filmy dla dzieci	26 722,90 zł
• wpłaty kawiarenka	19 881,59 zł
• pozostałe wpłaty	4 291,69 zł
- pozostałe dotacje	135 204,59 zł
- przychody finansowe	2 372,55 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 2019 r. wynosi:	1 594,86 zł
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01 stycznia 2019 r. wynosi	5 235,16 zł
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi	3 640,30 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 2019 wynosiło 18 osób tj. 16,17 etatu

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

Sporządzono: Łomianki, dnia 2020-03-27

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych	2
OGÓŁEM	18

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 UBIEGŁYCH 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, przemienie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia Nabycie	Przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu
							Zbycie	likwidacja	inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	na 49 125,72	12 429,72			12 429,72				61 555,44
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	49 125,72	12 429,72	0,00	0,00	12 429,72	0,00	0,00	0,00	61 555,44
2.1.	Grunty	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			0,00				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 213,60				0,00		0,00		15 213,60
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00
2.4.	Inne środki trwałe	120 625,05	90 076,03			90 076,03				210 701,08
2.	Razem środki trwałe	135 838,65	90 076,03	0,00	0,00	90 076,03	0,00	0,00	0,00	225 914,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	135 838,65	90 076,03	0,00	0,00	90 076,03	0,00	0,00	0,00	225 914,68

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie sprawozdawczy	za okres	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	46 521,67	8 240,48				8 240,48	54 762,15	2 604,05	6 793,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	46 521,67	8 240,48	0,00	0,00	0,00	8 240,48	54 762,15	2 604,05	6 793,29
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 367,48	1 521,36				1 521,36	9 888,84	6 846,12	5 324,76
2.2.	Środki transportu						0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	115 986,24	19 706,13				19 706,13	135 692,37	4 638,81	75 008,71
2.	Razem środki trwałe	124 353,72	21 227,49	0,00	0,00	0,00	21 227,49	145 581,21	11 484,93	80 333,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	124 353,72	21 227,49	0,00	0,00	0,00	21 227,49	145 581,21	11 484,93	80 333,47

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek Związku okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne			
2.	Środki trwałe			
3.	Środki trwałe w budowie (inweście)			
4.	Załącznik na środki trwałe w budowie (inweście)			
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 wliczyć

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	1	2	3	4	5
1.		Powierzchnia w m2			6
		Wartość w zł			7
2.		Powierzchnia w m2			0,00
		Wartość w zł			0,00

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych 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	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		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje		0	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1							
2.	Udziały		0	0,00	0	0	0
2.1							0,00
2.2							0,00
2.3							0,00
3.	Inne papiery wartościowe						
3.1							
	Razem			0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				W. korzystanie	rozwiązanie	
1						0,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
7						0,00
8						0,00
9						0,00
10						0,00
11						0,00
12						0,00
13						0,00
14						0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wykazanie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
	(rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)			Wykorzystanie	
1	przyszłe zobowiązania	128 136,89		0	0

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

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

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	Wykazanie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Uwagi
1.	kredyt				
2.	kredyt				
3.	przebieganie				
	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 roku	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	5 235,16	3 640,30
	prenumerata	514,29	542,83
	druk plakatów	1 281,90	
	zużycie gazu	3 438,97	2 752,24
	serwer		145,23
	Radio Hosting		
	opłata za użytkowanie systemu DCB		200,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 922,22	57 098,32
	właty za bilety	3 922,22	5 314,91
	wstępu i zajęcia		
	dotacja system wizualizacji		25 818,31
	dotacja zakup wyposażenia		25 965,10

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
L.p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń
	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
	gwarancje należnego wykonania kontraktu
	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek
	RAZEM
	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	3 391,60
2	Nagrody jubileuszowe	4 168,80
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	Razem	7 560,40

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
				wykożalsanie	
				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: odsetki	ogółem	W tym: odsetki
			Różnice kursowe		Różnice kursowe
1					
2					
	RAZEM	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 (rodzaj przychodów)	Kwota
1		
2		
	Razem	0,00

L.p.	Wyszczególnienie (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

R

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

(Główny Księgowy/Skarbnik)

2020 - 03 .21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki

(Kierownik Jednostki/Burmistrz)