

**ZARZĄDZENIE NR 138/VIII/2019**  
**BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 31 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury  
za 2018 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt 1 i art.3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz. 351), art.30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz.506) oraz art. 9, art. 10 i art. 29 ust.1 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.) i § 2 ust.1 Statutu Konstancińskiego Domu Kultury określonego Uchwałą Nr 639/VI/48/2014 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 22 października 2014 r. Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna postanawia, co następuje :

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za rok 2018 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., w tym :

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 994.548,46 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 22.320,30 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Wykazany w sprawozdaniu za rok 2018 zysk netto w kwocie 22.320,30 złotych powiększy fundusz rezerwowy Konstancińskiego Domu Kultury w roku 2019.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
  
**mgr Katarzyna Jaficzuk**

## UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 138/VIII/2019 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna z dnia 31 maja 2019 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury za rok 2018.**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r., poz. 351), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Konstancińskiego Domu Kultury jest Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna.

Zatwierdzenie sprawozdania powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

KIEROWNIK  
Wydziału Oświaty, Kultury i Zdrowia  
  
Magdalena Gąbłowska

**BILANS na dzień 31.12.2018 r.**

Wyszczególnienie		Stan w złotych na dzień	
		31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
		1	2
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>637 536,82</b>	<b>381 819,19</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Programy komputerowe	0,00	0,00
	2. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>637 536,82</b>	<b>381 819,19</b>
	1. Środki trwałe	223 414,25	304 623,68
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu i nasadzenia)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 345,42	17 036,19
	c) urządzenia techniczne i maszyny	68 260,35	111 067,30
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	140 809,51	176 521,21
	2. Środki trwałe w budowie	414 122,54	77 195,50
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>357 011,64</b>	<b>208 476,95</b>
I.	Zapasy	5 863,86	3 986,78
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	1 054,45	564,00
	4. Towary	4 809,41	3 422,78
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>41 965,97</b>	<b>66 464,76</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	41 965,97	66 464,76
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	9 303,40	36 464,76
	- do 12 miesięcy	9 303,40	36 464,76
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 662,57	0,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) sporne, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	30 000,00	30 000,00
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>294 630,26</b>	<b>134 006,01</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	294 630,26	134 006,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	294 630,26	134 006,01
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 551,55	4 019,40
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ PODSTAWOWY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>994 548,46</b>	<b>590 296,14</b>

## PASYWA

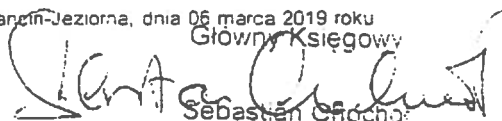
	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>71 509,42</b>	<b>49 189,12</b>
I. Fundusz instytucji kultury	22 435,12	22 435,12
II. Fundusz rezerwowy	26 754,00	23 246,08
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	22 320,30	3 507,92
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>923 039,04</b>	<b>541 107,02</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	23 483,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	23 483,33
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	23 483,33
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne zobowiązania	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	250 521,53	135 804,50
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	243 192,15	128 121,70
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	83 270,36	61 925,39
- do 12 miesięcy	83 270,36	61 925,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	134 140,57	58 898,19
h) z tytułu wynagrodzeń	15 533,56	0,00
i) inne	10 247,65	7 298,12
3. Fundusze specjalne	7 329,38	7 682,80
IV. Rozliczenia międzyokresowe	672 517,51	381 819,19
1. Długoterminowe	618 936,88	381 819,19
- dotacje, dopłaty na środki trwałe oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	618 936,88	381 819,19
2. Krótkoterminowe	53 580,63	0,00
- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następnych okresach	53 580,63	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>993 548,46</b>	<b>590 296,14</b>

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

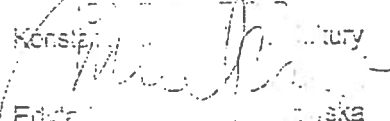
0,00

Konstancin-Jeziorna, dnia 06 marca 2019 roku  
Główny Księgowy

  
Sebastian Cichoń

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Konstancin-Jeziorna, dnia 06 marca 2019 roku  
Kierownik

  
Edyta

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)  
za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Dane w złotych za rok	
	2018	2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>4 265 195,70</b>	<b>4 190 705,13</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	630 934,83	513 529,23
II. Przychody z dotacji	3 634 194,20	3 575 757,56
III. Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00
IV. Zmiana stanu produktów ("+", "-")	0,00	-348,32
V. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
VI. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	66,67	556,65
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 341 228,33</b>	<b>4 271 218,16</b>
I. Amortyzacja	81 209,41	75 775,75
II. Zużycie materiałów i energii	353 176,62	340 823,33
III. Usługi obce	1 320 706,25	1 331 900,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	116 305,16	97 340,42
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 014 803,87	2 008 373,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	363 808,17	326 970,11
- emerytalne	165 405,89	145 334,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 163,85	89 484,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55,00	550,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-76 032,63</b>	<b>-80 513,03</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>196 805,43</b>	<b>84 024,46</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Inne przychody operacyjne	196 805,43	84 024,46
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>99 961,48</b>	<b>3,14</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	89 711,88	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10 249,60	3,14
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>20 811,32</b>	<b>3 508,29</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 201,56</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 921,36	0,00
III. Dodatnie różnice kursowe	280,20	0,00
IV. Inne przychody finansowe	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>604,58</b>	<b>0,37</b>
I. Odsetki	603,96	0,00
II. Ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
III. Inne koszty finansowe	0,62	0,37
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>22 408,30</b>	<b>3 507,92</b>
J. Podatek dochodowy	88,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>22 320,30</b>	<b>3 507,92</b>
<b>M. Suma przychodów i zysków</b>	<b>4 454 202,50</b>	<b>4 274 129,59</b>
<b>N. Suma kosztów i strat</b>	<b>4 431 794,39</b>	<b>4 271 221,67</b>

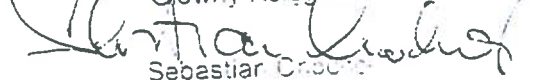
Suma kontrolna wyniku brutto (M-N)

22 408,30

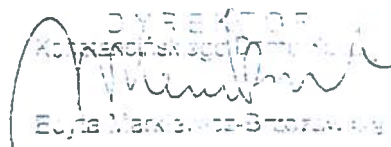
3 507,92

Konstancin-Jeziorna, dnia 06 marca 2019 roku

Główny Księgowy

  
Sebastian Drożdż

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

  
Ewelina Markowska-Stronka

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2018 rok**

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na koniec roku brutto	Stan na koniec roku netto
				Zakupu	zbycia/likwidacji		
				Amortyzacja (umorzenie) za rok 2018			
1.	Grunty	Wart. pocz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej	Wart. pocz.	26 897,64	0,00	0,00	26 897,64	14 345,42
		Umorzenie	9 862,46	2 689,76	0,00	12 552,22	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	227 297,16	0,00	0,00	227 297,16	68 260,35
		Umorzenie	116 229,86	42 806,95	0,00	159 036,81	
a)	Grupa IV	Wart. pocz.	84 201,16	0,00	0,00	84 201,16	26 299,96
		Umorzenie	38 347,09	19 554,11	0,00	57 901,20	
b)	Grupa V	Wart. pocz.	0,00		0,00	0,00	0,00
		Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	
c)	Grupa VI	Wart. pocz.	143 096,00	0,00	0,00	143 096,00	41 960,39
		Umorzenie	77 882,77	23 252,84	0,00	101 135,61	
4.	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	362 111,02	0,00	0,00	362 111,02	140 808,51
		Umorzenie	185 589,81	35 712,70	0,00	221 302,51	
5.	Niskocenne środki trwałe	Wart. pocz.	376 506,47	22 729,40	0,00	399 235,87	0,00
		Umorzenie	376 506,47	22 729,40	0,00	399 235,87	
6.	Razem środki trwałe	Wart. pocz.	992 812,29	22 729,40	0,00	1 015 541,69	223 414,28
		Umorzenie	688 188,60	103 938,81	0,00	792 127,41	
7.	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	41 435,42	6 382,61	-8 462,49	39 355,54	0,00
		Umorzenie	41 435,42	6 382,61	-8 462,49	39 355,54	
8.	Środki trwałe w budowie	x	77 195,50	336 927,04		414 122,54	414 122,54
Razem aktywa trwałe brutto:			1 111 443,21	x	x	1 489 019,77	x
Razem aktywa trwałe netto:			381 819,19	x	x	637 536,82	x

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

Nie wystąpiły.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości.

Nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

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

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki transportu	81.180,00	0,00	0,00	81.180,00
Razem		81.180,00	0,00	0,00	81.180,00

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

Nie wystąpiły.

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

Lp.	Odpisy aktualizacyjne dotyczące:	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Należności brutto
1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	792,00	792,00	0,00	0,00	9.303,40
2.	Sporne, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	0,00	88.919,88	0,00	0,00	88.919,88	118.919,88
Razem:		0,00	89.711,88	792,00	0,00	88.919,88	128.223,28

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

Fundusz podstawowy składa się z:

- a) funduszu instytucji kultury,
- b) funduszu rezerwowego.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.





Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
1.	Fundusz instytucji kultury	22.435,12	22.435,12
2.	Fundusz rezerwowy	26.754,00	23.246,08

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.	Fundusz rezerwowy	22.246,08	3.507,92	0,00	26.754,00

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto w wysokości 22.320,30 zł za 2018 rok zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

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

Nie wystąpiły.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nie wystąpiły.

13. Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na:	
		31.12.2018	31.12.2017
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem, w tym:	14.551,55	4.019,40
	a) utrzymanie domeny internetowej	503,82	0,0
	b) druk plakatów / informatorów	320,00	1.746,67
	c) prenumerata / aktualizacje	425,61	199,00
	d) wstępna opłata za gaz	0,00	2.073,73
	e) niewymagalne należności	13.202,12	0,00
	<b>Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa B. IV)</b>	<b>14.551,55</b>	<b>4.019,40</b>
2.	Długoterminowe przychody przyszłych okresów, w tym:	618.936,88	381.819,19
	- dotacje, dopłaty na środki trwałe oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	618.936,88	381.819,19
	Krótkoterminowe przychody przyszłych okresów, tym:	53.580,63	0,00
	- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następnych okresach	53.580,63	0,00
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa B. IV)</b>	<b>672.517,51</b>	<b>381.819,19</b>



15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie wystąpiły.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie wystąpiły.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Nie wystąpiły.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 0,00 zł.

19. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ OGÓLEM ZA ROK	
	2018	2017
<b>I. Usług, w tym:</b>	<b>630.934,83</b>	<b>513.629,23</b>
a) opłaty za zajęcia	157.514,18	159.328,73
b) bilety wstępu	220.703,63	112.271,24
c) wynajem i refaktury	77.348,64	37.752,03
d) organizacja imprez	98.342,08	54.703,81
e) pozostałe (reklamowe, sponsorskie)	77.026,30	149.054,38
f) pozostałe		519,04
<b>II. Towarów i materiały</b>	<b>66,67</b>	<b>666,66</b>
<b>RAZEM</b>	<b>631.001,50</b>	<b>514.295,59</b>

20. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

21. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury

Nie wystąpiły.

**23. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - tj. informacje o różnicach między przychodami i kosztami księgowymi a zaliczonymi do podatkowych przedstawiono w załączniku nr 1.

Syntetyczne zestawienie danych dla celów ustalenia podatku dochodowego przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Treść	Sumy pośrednie	Sumy ogólne
1	Przychody księgowe		4 464 202,69
2	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (specyfikacja w załączniku)	170 129,29	
3	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych (specyfikacja w załączniku)	371 132,93	
4	<b>Razem przychody podatkowe: 1-2+ 3</b>		<b>4 665 206,33</b>
5	Koszty księgowe razem		4 441 794,39
6	Minus - koszty księgowe podatkowo nieuzasadnione (specyfikacja w załączniku)	3 823 126,47	
7	Plus koszty podatkowo uzasadnione niebędące kosztami księgowymi	23 483,33	
8	<b>Razem koszty uzyskania przychodów: 5-6+7</b>		<b>642 151,25</b>
9	Dochód: 4 -8		4 023 055,08
10	Odliczenia od podstawy opodatkowania – razem, w tym:		4 022 469,08
	a) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 47 updop - dotacje budżetowe i samorządowe	3 634 194,20	
	b) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 21 updop - dotacje budżetowe na wydatki majątkowe	95 816,51	
	c) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 53 updop	275 316,42	
	d) przeznaczenie dochodu na cele statutowe - art. 17 ust.1 pkt 4 updop	17 141,95	
11	Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych złotych):		586,00
12	Podatek dochodowy od poz. 11 x 15 %		88

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

W 2018 roku nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły 336.927,04 zł, przy czym nie były ponoszone koszty z tytułu odsetek i różnic kursowych.

**25. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie wystąpiły.

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

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury**

L.p.	Wyszczególnienie	Poniesione w 2018 roku	Planowane na 2019 rok
1.	Środki trwałe i tzw. środki trwałe niskocenne	22.729,40	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	336.927,04	2.250.313,23
3.	Wartości niematerialne i prawne (w tym: oprogramowanie, licencje, prawa majątkowe i pokrewne)	6.382,61	15.000,00

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

Nie wystąpiły.

**28. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych.**

Nie wystąpiły.

**29. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.**

Środki pieniężne na rachunku bankowym wyrażanym w walucie obcej (w EUR) – na dzień 31 grudnia 2018 roku (dzień bilansowy) wyceniono przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2018 roku przez Narodowy Bank Polski (tabela 252/A/NBP/2018), 1 EUR = 4,3000 PLN.

**30. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony 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 sporządza rachunku przepływów pieniężnych

**31. Informacje o:**

- a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Nie wystąpiły.
- b) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Nie wystąpiły.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury**

c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku w etatach		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku w osobach	
		2018	2017	2018	2017
1	Administracja	7,46	8,50	8,25	9,75
2	Pracownicy merytoryczni	13,96	12,38	14,92	13,50
3	Pracownicy pozostali	4,00	4,17	4,00	4,33
	<b>Razem</b>	<b>25,42</b>	<b>25,05</b>	<b>27,17</b>	<b>27,58</b>

d) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Członkowie Dyrekcji nie mają na dzień bilansowy wobec Konstancińskiego Domu Kultury zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

**32. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Jednostka nie podlega badaniu przez firmę audytorską.

**33. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie wystąpiły.

**34. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły.

**35. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie wystąpiły.

**36. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie wystąpiły.

**37. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie wystąpiły.

**38. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Nie wystąpiły.



39. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

Jednostka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań.

40. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie wystąpiły.

41. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie wystąpiły.

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

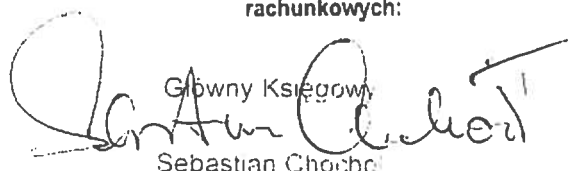
Nie wystąpiły.

#### ZAŁĄCZNIKI:

Nr 1 Informacje szczegółowe o różnicach między przychodami a kosztami księgowymi uznawanymi do podatkowych (do pkt. 23).

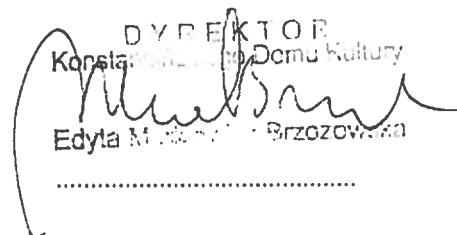
Konstancin-Jeziorna, dnia 06 marca 2019 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych:

  
Główny Księgowy  
Sebastian Chochoł

.....  
Telefon nr: (22) 484-20-20

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:

  
DYREKTOR  
Konstancińskiego Domu Kultury  
Edyta Miodun - Brzozowka  
.....