

ZARZĄDZENIE NR 83/VIII/2020
BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 13 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury
za rok 2019**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2019 r. poz 351 ze zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z dnia 2020 r. poz.194) i § 2 ust.1 Statutu Konstancińskiego Domu Kultury, Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna postanawia, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za rok 2019 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., w tym:

- 1) bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.978.006,11 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk w kwocie 26.403,72 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu zysk netto w kwocie 26.403,72 złotych zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Janiczuk

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 83/VIII/2020 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna z dnia 13 maja 2020 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury za rok 2019.

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

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

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Jańczuk

BILLANS na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie		Stan w złotych na dzień	
		31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
1		2	3
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		1 566 617,91	637 536,82
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.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 566 617,91	637 536,82
	1. Środki trwałe	165 414,23	223 414,28
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu i nasadzenia)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 655,66	14 345,42
	c) urządzenia techniczne i maszyny	30 147,54	68 260,35
	d) środki transportu	9 666,67	0,00
	e) inne środki trwałe	113 944,36	140 808,51
	2. Środki trwałe w budowie	1 401 203,68	414 122,54
	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. AKTYWA OBROTOWE		411 388,20	357 011,64
I.	Zapasy	5 813,86	5 863,86
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	1 004,45	1 054,45
	4. Towary	4 809,41	4 809,41
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	33 215,67	41 965,97
	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	33 215,67	41 965,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300,00	9 303,40
	- do 12 miesięcy	300,00	9 303,40
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 809,23	2 662,57
	c) inne	106,44	0,00
	d) sporne, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	30 000,00	30 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	353 244,96	294 630,26
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	353 244,96	294 630,26
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	353 244,96	294 630,26
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 113,71	14 551,55
C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		1 978 006,11	994 548,46

III. Bilans na dzień 31.12.2019 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

PASYWA

1		2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY			
		97 913,14	71 509,42
I.	Fundusz instytucji kultury	22 435,12	22 435,12
II.	Fundusz rezerwowý	49 074,30	26 754,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV	Zysk (strata) netto	26 403,72	22 320,30
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 880 092,97	923 039,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	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	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
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	322 538,10	250 521,53
	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	316 551,55	243 192,15
	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:	215 227,16	83 270,36
	- do 12 miesięcy	215 227,16	83 270,36
	- 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, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	93 323,17,17	134 140,57
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	15 533,56
	i) inne	8 001,22	10 247,66
	3. Fundusze specjalne	5 986,55	7 329,38
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 557 554,87	672 517,51
	1. Długoterminowe	1 552 184,37	618 936,88
	- dotacje, dopłaty na środki trwale oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwale	1 552 184,37	618 936,88
	2. Krótkoterminowe	5 370,50	53 580,63
	- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następnych okresach	5 370,50	53 580,63
PASYWA RAZEM:		1 978 006,11	994 548,46

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Konstancin-Jeziorna, dnia 08 maja 2020 roku

Główny Księgowy
Konstancińskiego Domu Kultury
B. Rogówiec
Beata Rogówiec

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

DYREKTOR
Konstancińskiego Domu Kultury
Edyta Markiewicz-Brzozowska
Edyta Markiewicz-Brzozowska

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)
za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Dane w złotych za rok:	
	2019	2018
1	2	3
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 329 064,62	4 265 195,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	559 636,29	630 934,83
II. Przychody z dotacji	3 769 428,33	3 634 194,20
III. Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00
IV. Zmiana stanu produktów ("+", "-")	0,00	0,00
V. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
VI. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	66,67
B. Koszty działalności operacyjnej	4 398 181,59	4 341 228,33
I. Amortyzacja	262 911,20	81 209,41
II. Zużycie materiałów i energii	326 189,01	353 176,62
III. Usługi obce	1 285 056,87	1 320 706,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	120 405,63	116 305,16
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 909 781,44	2 014 803,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	384 561,98	363 808,17
- emerytalne	160 293,66	166 405,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	109 275,46	91 163,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	55,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-69 116,97	-76 032,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	121 234,13	196 805,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	121 234,13	196 805,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	23 991,31	99 961,48
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 365,92	89 711,88
III. Inne koszty operacyjne	625,39	10 249,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28 125,85	20 811,32
G. Przychody finansowe	424,65	2 201,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	424,65	1 921,36
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	280,20
H. Koszty finansowe	2 106,78	604,58
I. Odsetki	283,45	603,96
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

IV. Rachunek Zysków i Strat za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty finansowe	1 823,33	0,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 443,72	22 408,30
J.	Podatek dochodowy	40,00	88,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 403,72	22 320,30

M.	Suma przychodów i zysków*	4 450 723,40	4 464 202,69
N.	Suma kosztów i strat	4 424 279,68	4 441 794,39

Suma kontrolna wyniku brutto (M-N)

26 443,72

22 408,30

Konstancin-Jezioma, dnia 08 maja 2020 roku

Główny Księgowy
Konstancińskiego Domu Kultury
Beata Rogowicz
Beata Rogowicz

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

DYREKTOR
Konstancińskiego Domu Kultury
Edyta Markiewicz-Brzozowska
Edyta Markiewicz-Brzozowska

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2019 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 2019			
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	11 655,66
		Umorzenie	12 552,22	2 689,76	0,00	15 241,98	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	227 297,16	0,00	0,00	227 297,16	30 147,54
		Umorzenie	159 036,81	38 112,81	0,00	197 149,62	
a)	Grupa IV	Wart. pocz.	84 201,16	0,00	0,00	84 201,16	11 439,99
		Umorzenie	57 901,20	14 859,97	0,00	72 761,17	
b)	Grupa V	Wart. pocz.	0,00	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	18 707,55
		Umorzenie	101 135,61	23 252,84	0,00	124 388,45	
4.	Środki transportu	Wart. pocz.	0,00	14 500,00	0,00	14 500,00	9 666,67
		Umorzenie	0,00	4 833,33	0,00	4 833,33	
5.	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	362 111,02	4 732,00	0,00	366 843,02	113 944,36
		Umorzenie	221 302,51	31 596,15	0,00	252 898,66	
6.	Niskocenne środki trwałe	Wart. pocz.	399 235,87	176 582,91	0,00	575 818,78	0,00
		Umorzenie	399 235,87	176 582,91	0,00	575 818,78	
7.	Razem środki trwałe	Wart. pocz.	1 015 541,69	195 814,91	0,00	1 211 356,60	165 414,23
		Umorzenie	792 127,41	253 814,96	0,00	1 045 942,37	
8.	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	39 355,54	5 861,67	0,00	45 217,21	0,00
		Umorzenie	39 355,54	5 861,67	0,00	45 217,21	
9.	Środki trwałe w budowie	x	414 122,54	987 081,14		1 401 203,68	1 401 203,68
Razem aktywa trwałe brutto:			1 469 019,77	x	x	2 657 777,49	x
Razem aktywa trwałe netto:			637 536,82	x	x	1 566 617,91	x

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

Nie wystąpiły.

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:

Lp.	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	74.985,00
	Razem	81.180,00	0,00	0,00	74.985,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
2.	Sporne, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	0,00	23.365,92	0,00	0,00	23.365,92	142.285,80
	Razem:	0,00	23.365,92	0,00	0,00	23.365,92	142.585,80

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

Fundusz podstawowy składa się z:

- funduszu instytucji kultury,
- 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.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
1.	Fundusz instytucji kultury	22.435,12	22.435,12
2.	Fundusz rezerwy	49.074,30	26.754,00

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 rezerwy	26.754,00	22.320,30	0,00	49.074,30

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

Zysk netto w wysokości 26.403,72 zł za 2019 rok zostanie przeznaczony na fundusz rezerwy 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:	
		31.12.2019	31.12.2018
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem, w tym:	19.113,71	14 551,55
	a) utrzymanie domeny internetowej	1.757,67	503,82
	b) druk plakatów / informatorów	0,00	320,00
	c) prenumerata / aktualizacje	461,59	425,61
	d) wstępna opłata za gaz	2.659,97	0,00
	e) niewymagalne należności	11.431,21	13 202,12
	f) ubezpieczenia	1.726,75	0,00
	g) ZAIKS, STOART, ZASP	107,42	0,00
	h) oprogramowanie komputerowe (licencje)	969,10	0,00
	Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa B. IV)	19.113,71	14.551,55
2.	Długoterminowe przychody przyszłych okresów, w tym:	1 552.184,37	618.936,88
	- dotacje, dopłaty na środki trwałe oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	1 552.184,37	618.936,88

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

	Krótkoterminowe przychody przyszłych okresów, tym:	5.370,50	53.580,63
	- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następujących okresach	5.370,50	53.580,63
	Razem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa B. IV)	1 557.554,87	672.517,51

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 31.12.2019 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	
	2019	2018
I. Usług, w tym:	559 636,29	630.934,83
a) opłaty za zajęcia	157.919,48	157.514,18
b) bilety wstępu	139.886,41	220.703,63
c) wynajem i refaktury	101.182,78	77.348,64
d) organizacja imprez	78.684,21	98.342,08
e) pozostałe (reklamowe, sponsorskie)	46.282,11	77.026,30
f) pozostałe	35 681,30	00,00
II. Towarów i materiały	0,00	66,67
RAZEM	559 636,29	631.001,50

20. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

21. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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

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		4 450 723,40
2	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (specyfikacja w załączniku)	144 413,38	
3	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych (specyfikacja w załączniku)	995 979,54	
4	Razem przychody podatkowe: 1-2+ 3		5 302 289,56
5	Koszty księgowe razem		4 424 279,68
6	Minus - koszty księgowe podatkowo nieuzasadnione (specyfikacja w załączniku)	3 870 539,05	
7	Plus koszty podatkowo uzasadnione niebędące kosztami księgowymi	11 473,18	
8	Razem koszty uzyskania przychodów: 5-6+7		565 213,81
9	Dochód: 4 -8		4 737 075,75
10	Odliczenia od podstawy opodatkowania – razem, w tym:		4 736 867,75
	a) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 47 updop - dotacje budżetowe i samorządowe	3 716 622,50	
	b) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 21 updop - dotacje budżetowe na wydatki majątkowe	299 789,83	
	c) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 53 updop	696 189,71	
	d) przeznaczenie dochodu na cele statutowe - art. 17 ust.1 pkt 4 updop	24 265,71	
11	Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych złotych):		208,00
12	Podatek dochodowy od poz. 11 x 19 %		40,00

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 2019 roku nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły 987.081,14 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.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Poniesione w 2019 roku	Planowane na 2020 rok
1.	Środki trwałe i tzw. środki trwałe niskocenne	176.582,91	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	987.081,14	4.768 726,78
3.	Wartości niematerialne i prawne (w tym: oprogramowanie, licencje, prawa majątkowe i pokrewne)	5.861,67	6.300,00

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 2019 roku (dzień bilansowy) wyceniono przy zastosowaniu średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2018 roku przez Narodowy Bank Polski (tabela 251/A/NBP/2019), 1 EUR = 4,2585 PLN.

30. Objaśnienie 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:

- 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.
- transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 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	
		2019	2018	2019	2018
1	Administracja	8,00	7,46	8,17	8,25
2	Pracownicy merytoryczni	11,25	13,96	12,67	14,92
3	Pracownicy pozostali	4,00	4,00	4,00	4,00
	Razem	23,25	25,42	24,84	27,17

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 powiązanymi.

Nie wystąpiły.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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 08 maja 2020 roku

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

Główny Księgowy
Konstancińskiego Domu Kultury

Beata Rogowicz

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

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:

DYREKTOR
Konstancińskiego Domu Kultury


Edyta Markiewicz-Brzozowska

**INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE O RÓŻNICACH MIĘDZY PRZYCHODAMI A KOSZTAMI KSIĘGOWYMI
UZNAWANYMI ZA PODATKOWE
(do pkt. 23 DODATKOWYCH INFORMACJI I OBJAŚNIENÍ)**

L.p.	Treść	Sumy pośrednie	Sumy ogólne
I.	Różnice między przychodami księgowymi a podatkowymi:		
1	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle podatkowo nie powinny być wykazane:	-	-
	a) zmiana stanu produktów (odpowiednio: plus lub minus)	-	-
	b) minus przychody ze sprzedaży wewnętrznej	-	-
2	Minus przychody księgowe, nie zaliczane do przychodów podatkowych		144 413,38
	a) wyrównanie amortyzacji	77 232,05	
	b) odszkodowanie (brak wpłaty do końca 2019 r.)	14 283,87	
	c) naliczone a nieotrzymane odsetki od należności	91,63	
	d) dofinansowania z poprzednich lat	52 805,83	
3	Plus przychody podatkowe, nie zaliczane do przychodów księgowych:		995 979,54
	a) dotacje majątkowe, dopłaty i inne dofinansowania na wydatki majątkowe	995 979,54	
	b) dotacje, dopłaty i inne dofinansowania na następne lata	0,00	
II.	Różnice między kosztami księgowymi a podatkowymi:		
1.	Minus koszty podatkowo niezasadnione - razem, w tym:		3 870 539,05
	a) odpisy aktualizujące należności nie spełniające wymagań art. 16 ust. 1 pkt 26a) PDOP	23 365,92	
	b) odsetki budżetowe - art. 16 ust. 1 pkt 21) PDOP	208,00	
	c) koszty dotyczące przychodów, nie podlegających opodatkowaniu – koszty finansowane dotacjami	3 769 428,33	
	d) amortyzacja środków trwałych i wnip zakupionych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie	77 232,05	
	e) niewypłacone świadczenia z art. 13 pkt 2 i 4-9 PDOF (umowy zlecenia, umowy o dzieło, ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych) oraz nieopłacone składki ZUS od świadczeń z art. 13 pkt 2 i 4-9 PDOF	0,00	
	f) wycena bilansowa (niezrealizowane różnice kursowe -odwrócenie wyceny bilansowej 2018)	280,20	
	g) wycena bilansowa (niezrealizowane różnice kursowe 2019)	24,55	
2.	Plus koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi:		11 473,18
	a) wypłacone ryczałty za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych za 2018 r. w 2019 r	752,22	
	b) wypłacone (umowy zlecenia, umowy o dzieło) za 2018 r. w 2019 r	10 720,96	