

ZARZĄDZENIE NR 69/VIII/2021
BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 5 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury
w Konstancinie-Jeziornie za 2020 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt.1 oraz art.3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2021 r. poz.217), art.18 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2020 r. poz.713), art.9, art.10 i art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U z 2020 r. poz.194) i § 2 ust.1 Statutu Konstancińskiego Domu Kultury będący załącznikiem do uchwały nr 639/VI/48/2014 Rady Miejskiej Konstancina-Jeziorny 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 2020 r. sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.931.201,21 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 164.310,68 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu zysk netto w kwocie 164.310,68 złotych przeznaczony jest na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Kazimierz Jańczuk

Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 67/VIII/2021r.
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna z dn 5 maja 2021r.

BILLANS na dzień 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie		Stan w złotych na dzień	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
1		2	3
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWALE		4 605 305,79	1 566 617,91
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	4 604 110,21	1 566 617,91
	1. Środki trwałe	160 986,02	165 414,23
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu i nasadzenia)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 965,90	11 655,66
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 993,35	30 147,54
	d) środki transportu	3 866,67	9 666,67
	e) inne środki trwałe	142 160,10	113 944,36
	2. Środki trwałe w budowie	4 443 124,19	1 401 203,68
	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	1 195,58	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		325 895,42	411 388,20
I.	Zapasy	95 358,40	5 813,86
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	12 057,50	0,00
	3. Produkty gotowe	51 448,29	1 004,45
	4. Towary	31 852,61	4 809,41
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	54 762,33	33 215,67
	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	54 762,33	33 215,67
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 107,61	300,00
	- do 12 miesięcy	11 107,61	300,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 387,02	2 809,23
	c) inne	267,70	106,44
	d) spome, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	30 000,00	30 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	156 433,87	353 244,96
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 433,87	353 244,96
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 301,14	353 244,96
	- inne środki pieniężne	132,73	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 340,82	19 113,71
C. NALEŻNE WPLATY NA FUNDUSZ PODSTAWOWY		0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:		4 931 201,21	1 978 006,11

Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

PASYWA

1		2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY		316 723,82	97 913,14
I.	Fundusz instytucji kultury	76 935,12	22 435,12
II.	Fundusz rezerwowý	75 478,02	49 074,30
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	164 310,68	26 403,72
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 614 477,39	1 880 092,97
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	71 944,08	322 538,10
	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	68 871,72	316 551,55
	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:	48 095,94	215 227,16
	- do 12 miesięcy	46 816,74	215 227,16
	- powyżej 12 miesięcy	1 279,20	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	1 611,08	93 323,17
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	19 164,70	8 001,22
	4. Fundusze specjalne	3 072,36	5 986,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 542 533,31	1 557 554,87
	1. Długoterminowe	4 541 568,96	1 552 184,37
	- dotacje, dopłaty na środki trwałe oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	4 541 568,96	1 552 184,37
	2. Krótkoterminowe	964,35	5 370,50
	- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następnych okresach	934,35	5 370,50
PASYWA RAZEM:		4 931 201,21	1 978 006,11

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

Konstancin-Jezioma, dnia 13 kwietnia 2021 roku

Główny Księgowy
Konstancjńskiego Domu Kultury
B. Rogowiec
Beata Rogowiec

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

DYREKTOR
Konstancjńskiego Domu Kultury
Edyta Markiewicz-Brzozowska
Edyta Markiewicz-Brzozowska

.....
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Dane w złotych za rok:	
	2020	2019
1	2	3
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 778 890,69	4 329 064,62
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	234 761,70	559 636,29
II. Przychody z dotacji	3 481 012,02	3 769 428,33
III. Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	524,93	0,00
IV. Zmiana stanu produktów ("+", "-")	62 501,34	0,00
V. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	90,70	0,00
VI. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	66,67
B. Koszty działalności operacyjnej	3 772 150,16	4 398 181,59
I. Amortyzacja	218 930,57	262 911,20
II. Zużycie materiałów i energii	300 748,68	326 189,01
III. Usługi obce	818 239,04	1 285 056,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	113 609,28	120 405,63
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 857 588,59	1 909 781,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	378 835,92	384 561,98
- emerytalne	160 682,01	160 293,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 198,08	109 275,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 740,53	-69 116,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	165 473,48	121 234,13
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	165 473,48	121 234,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 175,86	23 991,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	877,71	23 365,92
III. Inne koszty operacyjne	7 298,15	625,39
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	164 038,15	28 125,85
G. Przychody finansowe	309,03	424,65
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	309,03	424,65
- 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	0,00
H. Koszty finansowe	36,50	2 106,78
I. Odsetki	17,89	283,45
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
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

Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

III.	Inne koszty finansowe	18,61	1 823,33
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	164 310,68	26 443,72
J.	Podatek dochodowy	00,00	40,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	164 310,68	26 403,72

M.	Suma przychodów i zysków	3 944 673,20	4 450 723,40
N.	Suma kosztów i strat	3 780 362,52	4 424 279,68

Suma kontrolna wyniku brutto (M-N)

164 310,68

26 443,72

Konstancin-Jezioma, dnia 13 kwietnia 2021 roku

Główny Księgowy
Konstancinjskiego Domu Kultury

Beata Rogowicz

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

DYREKTOR
Konstancinjskiego Domu Kultury

Edyta Markiewicz-Brzozowska

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Konstancińskiego Domu KulturyV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO za 2020 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 2020			
1.	Grunty	Wart. pocz.	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Umorzenie	0,00	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	
		Umorzenie	15 241,98	2 689,76	0,00	17 931,74	8 965,90
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	227 297,16	0,00	0,00	227 297,16	
		Umorzenie	197 149,62	24 154,19	0,00	221 303,81	5 993,35
a)	Grupa IV	Wart. pocz.	84 201,16	0,00	0,00	84 201,16	
		Umorzenie	72 761,17	11 439,99	0,00	84 201,16	0,00
b)	Grupa V	Wart. pocz.	0,00		0,00	0,00	
		Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Grupa VI	Wart. pocz.	143 096,00	0,00	0,00	143 096,00	
		Umorzenie	124 388,45	12 714,20	0,00	137 102,65	5 993,35
4.	Środki transportu	Wart. pocz.	14 500,00	0,00	0,00	14 500,00	
		Umorzenie	4 833,33	5 800,00	0,00	10 633,33	3 866,67
5.	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	362 111,02	0,00	0,00	362 111,02	
		Umorzenie	252 898,66	29 436,19	0,00	282 334,85	79 776,17
6.	Niskocenne środki trwałe	Wart. pocz.	575 818,78	138 570,61	0,00	714 389,39	
		Umorzenie	575 818,78	138 570,61	0,00	714 389,39	0,00
7.	Muzea/ia	Wart. pocz.	4 732,00	57 651,93	0,00	62 383,93	62 383,93
		Umorzenie	4 777,99	3 234,57	0,00	8 012,56	
8.	Zbiory biblioteczne	Wart. pocz.	4 777,99	3 234,57	0,00	8 012,56	
		Umorzenie	4 777,99	3 234,57	0,00	8 012,56	0,00
9.	Razem środki trwałe	Wart. pocz.	1 216 134,59	141 805,18	0,00	1 415 591,70	
		Umorzenie	1 050 720,36	203 885,32	0,00	1 254 605,68	160 986,02
10.	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	45 217,21	13 501,83	0,00	58 719,04	
		Umorzenie	45 217,21	13 501,83	0,00	58 719,04	0,00
11.	Środki trwałe w budowie	x	1 401 203,68	3 041 920,51	0,00	4 443 124,19	4 443 124,19
Razem aktywa trwałe brutto:			2 662 555,48	x	x	5 917 434,93	x
Razem aktywa trwałe netto:			1 566 617,91	x	x	4 604 110,21	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.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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	74 985,00	0,00	10 440,00	64 545,00
	Razem	74 985,00	0,00	10 440,00	64 545,00

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.	Sporne, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	112 285,80	877,71	0,00	2 281,80	110 881,71	140 881,71
	Razem:	112 285,80	877,71	0,00	2 281,80	110 881,71	140 881,71

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 rezerwowany 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 rezerwowany, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
1.	Fundusz instytucji kultury	76 935,12	22 435,12
2.	Fundusz rezerwowany	75 748,02	49 074,30

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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	49 074,30	26 403,72	0,00	75 478,02

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

Zysk netto w wysokości 164 310,68 zł za 2020 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:	
		31.12.2020	31.12.2019
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem, w tym:	20 536,40	19 113,71
	a) utrzymanie domeny internetowej	1 759,95	1 757,67
	b) prenumerata / aktualizacje	780,38	461,59
	c) ubezpieczenia	1 743,96	1 726,75
	d) opłata licencyjna na filmy	385,83	0,00
	e) oprogramowanie komputerowe (licencje)	2 989,29	969,10
	f) szkolenia, czesne za studia	6 525,02	0,00
	g) ZAIKS, STOART, ZASP	0,00	107,42
	h) pozostałe	2 665,78	0,00
	i) wstępna opłata za gaz	2 367,80	2 659,97
	j) niewymagalne należności	1 318,39	11 431,21
	Razem rozliczenia międzyokresowe :	20 536,40	19 113,71
	Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa B. IV)	19 340,82	19 113,71
	Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa A. V)	1 195,58	0,00
2.	Długoterminowe przychody przyszłych okresów, w tym:	4 541 568,96	1 552 184,37
	- dotacje, dopłaty na środki trwale oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwale	4 541 568,96	1 552 184,37
	Krótkoterminowe przychody przyszłych okresów, tym:	964,35	5 370,50
	- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następnych okresach	964,35	5 370,50
	Razem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa B. IV)	4 542 533,31	1 557 554,87

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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 31.12.2020 r. wyniósł 0,00 zł.

19. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı 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	
	2020	2019
I. Usług, w tym:	234 761,70	559 636,29
a) opłaty za zajęcia	72 136,66	157 919,48
b) bilety wstępu	62 694,18	139 886,41
c) wynajem i refaktury	73 888,74	101 182,78
d) organizacja imprez	9014,50	78 684,21
e) pozostałe (reklamowe, sponsorskie)	14 032,52	46 282,11
f) pozostałe	2 995,10	35 681,30
II. Produktów	524,93	0,00
III. Towarów i materiały	0,00	0,00
RAZEM	235 286,63	559 636,29

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.

Nie wystąpiły.

**V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Konstancińskiego Domu Kultury**

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		3 944 673,20
2	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle nie powinny być wykazane	62 592,04	
2	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (specyfikacja w załączniku)	139 756,94	
3	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych (specyfikacja w załączniku)	3 105 964,73	
4	Razem przychody podatkowe: 1-2+ 3		6 848 288,95
5	Koszty księgowe razem		3 780 362,52
6	Minus - koszty księgowe podatkowo nieuzasadnione (specyfikacja w załączniku)	3 687 097,34	
7	Plus koszty podatkowo uzasadnione niebędące kosztami księgowymi	0,00	
8	Razem koszty uzyskania przychodów: 5-6+7		93 265,18
9	Dochód: 4 -8		6 755 023,77
10	Odliczenia od podstawy opodatkowania – razem, w tym:		6 755 023,77
	a) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 47 updop - dotacje budżetowe i samorządowe	3 513 810,56	
	b) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 21 updop - dotacje budżetowe na wydatki majątkowe	2 151 305,00	
	c) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 53 updop	913 361,19	
	d) przeznaczenie dochodu na cele statutowe - art. 17 ust.1 pkt 4 updop	176 547,02	
11	Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych złotych):		0,00
12	Podatek dochodowy od poz. 11 x 19 %		0,00

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 2020 roku nakłady na środki trwale w budowie wyniosły 3 041.920,51 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 2020 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 2020 roku	Planowane na 2021 rok
1.	Środki trwałe i tzw. środki trwałe niskocenne	138 570,63	20 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 041 920,51	1 746 087,21
3.	Wartości niematerialne i prawne (w tym: oprogramowanie, licencje, prawa majątkowe i pokrewne)	13 501,83	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	4 777,99	0,00
5.	Muzealia – Eksponaty Muzealne	57 651,93	80 000,00

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

W pozostałe przychody operacyjne została zaewidencjonowana otrzymana pomoc publiczną w związku z COVID-19 w postaci umorzenia 50% składek ZUS za okres marzec-maj 2020 r. w kwocie 77 676,80 zł.

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.

Nie wystąpiły.

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 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.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 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	
		2020	2019	2020	2019
1	Administracja	7,08	8,00	7,08	8,17
2	Pracownicy merytoryczni	10,67	11,25	11,17	12,67
3	Pracownicy pozostali	4,00	4,00	4,00	4,00
Razem		21,75	23,25	22,25	24,84

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.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.
Konstancińskiego Domu Kultury

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 13 kwietnia 2021 roku

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

Główny Księgowy
Konstancin-Jeziorna
Konstancin-Jeziorna
B. Rogowicz
Beata Rogowicz

.....
Telefon nr: (22) 484-20-29

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:

DYREKTOR
Konstancin-Jeziorna
Edyta Markiewicz-Brzozowska
Edyta Markiewicz-Brzozowska

UZASADNIENIE

do Zarządzenia nr 69/VIII/2021 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna z dnia 5 maja 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za 2020 rok.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2021 poz. 217) 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.