

KONSTANCIŃSKI DOM KULTURY  
UL. MOSTOWA 15, 05-510 KONSTANCIN-JEZIORNA  
TEL: (22) 484-20-20  
NIP: 123-069-43-37, REGON: 001077625

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za rok 2021**

## I. SPIS DOKUMENTÓW, SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

Określenie dokumentu – części sprawozdania		Strony od nr do nr
Nr. części sprawozda- nia	Nazwa	
1	2	3
I.	Spis dokumentów, składających się na sprawozdanie finansowe	2
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3-5
III.	Bilans – na dzień 31.12.2021 r.	6-7
IV.	Rachunek zysków i strat – za okres 01.01.2021-31.12.2021 r.	8-9
V.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 r.	10-18
x	Załączniki do „Dodatkowych informacji i objaśnień”:	
x	Nr 1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – tj. informacje o różnicach między przychodami i kosztami księgowymi a zaliczonymi do podatkowych (do pkt 23)	

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

---

### II.1. INFORMACJE WSTĘPNE

1. Pełna nazwa Jednostki: **Konstanciński Dom Kultury**.
2. Siedzibą **Konstancińskiego Domu Kultury** jest Konstancin-Jeziorna, a terenem działania jest Gmina Konstancin-Jeziorna. **Konstanciński Dom Kultury** może również działać na terenie województwa mazowieckiego, całej Polski a także poza granicami kraju.  
Adres siedziby: ul. Mostowa 15, 05-510 Konstancin-Jeziorna.  
Adresy innych zajmowanych budynków / obiektów:
  - a) ul. Sobieskiego 6, 05-510 Konstancin-Jeziorna,
  - b) ul. Sienkiewicza 2, 05-510 Konstancin-Jeziorna,
  - c) ul. Walentynowicz 18, 05-520 Konstancin-Jeziorna,
  - d) ul. Stefana Żeromskiego 4, 05-510 Konstancin-Jeziorna.
  - e) ul. Sobieskiego 13, 05-510 Konstancin-Jeziorna.
  - f) ul. Józefa Piłsudskiego 42, 05-510 Konstancin-Jeziorna.
3. Wskazanie sądu lub innego organu, prowadzącego rejestr: Konstanciński Dom Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury (RIK) pod nr 2. Rejestr prowadzony jest przez Gminę Konstancin-Jeziorna.
4. **Konstanciński Dom Kultury** został powołany na czas nieokreślony.
5. Podstawowym celem **Konstancińskiego Domu Kultury** jest realizacja zadań własnych Gminy w zakresie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie regionalnej, narodowej i światowej kultury, pozyskiwanie społeczności konstancińskiej do aktywnego uczestnictwa w kulturze i jej współtworzeniu a także stwarzania warunków do komunikacji społecznej.
6. Według statutu **Konstancińskiego Domu Kultury**, do podstawowych zadań należy:
  - rozpoznanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczności lokalnej,
  - rozwój aktywności kulturalnej, artystycznej hobbystycznej, rekreacyjno-ruchowej, edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
  - tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów,
  - tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
  - wspieranie, popularyzacja i promocja twórczości artystycznej ze wszystkich dziedzin sztuki, promocja młodych twórców, artystów amatorów i profesjonalistów,
  - gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury, w tym szczególnie związanych z historią Konstancina-Jeziorny i regionu,
  - nawiązywanie, rozwijanie i aktywne prowadzenie krajowych i międzynarodowych kontaktów w zakresie wymiany kulturalnej dzieci, młodzieży i dorosłych,
  - upowszechnianie wiedzy o regionie i kraju poprzez wspieranie ruchu turystycznego,
  - promowanie, wspieranie i realizowanie projektów aktywizujących i integrujących społeczność lokalną, promocja Gminy i regionu,

- inne działania na rzecz rozwijania potrzeb kulturalnych mieszkańców.
8. **Konstanciński Dom Kultury** może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie:
- prowadzenie szkoleń, warsztatów i zajęć edukacyjnych,
  - prowadzenie usług kserograficznych, poligraficznych, fonograficznych, fotograficznych, wideo i filmowych,
  - sprzedaż rękodzieła,
  - prowadzenie działalności wydawniczej i wystawienniczej,
  - organizowanie imprez rozrywkowych i artystycznych, koncertów, przedstawień teatralnych, widowisk oraz innych form estradowych w obiektach własnych i poza nimi na zlecenie podmiotów zewnętrznych,
  - wynajmem powierzchni lokalowej, oświetlenia i nagłośnienia.
9. W skład **Konstancińskiego Domu Kultury** nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
10. Roczne sprawozdania finansowe sporządzone zostało za 2021 rok.
11. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości, nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## **II.2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami – dalej „ustawa o rachunkowości”).

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
- a) do amortyzacji składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz następujące zasady:
    - wartości niematerialne i prawne - przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej:
      - poniżej 10.000 zł amortyzuje się w momencie zakupu i ujmuje się w ewidencji szczegółowej,
      - powyżej 10.000 zł amortyzuje się w ciągu 24 miesięcy i ujmuje się w ewidencji szczegółowej,
    - środki trwałe - przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej:
      - powyżej 400 zł a poniżej 10.000 zł amortyzuje się w momencie zakupu i ujmuje się w ewidencji szczegółowej,
      - powyżej 10.000 zł amortyzuje się wg stawek amortyzacyjnych 10%-30% i ujmuje się w ewidencji szczegółowej.
    - inwestycje w obcych środkach trwałych – stawka amortyzacyjna 10%,
  - b) składniki majątkowe o wartości do 400 zł w uzasadnionych sytuacjach ujmuje się w ewidencji szczegółowej.
  - c) zapasy wycenia się:
    - towary i materiały – w cenach zakupu,
    - wartość stanu końcowego materiałów i towarów ustala się z uwzględnieniem przyjętej metody rozchodów (zużycia / sprzedaży) materiałów i towarów – przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła,
  - d) rezerw na niewykorzystane urlopy oraz świadczenia emerytalne nie tworzy się z uwagi, że przyznawana dotacja podmiotowa zabezpiecza wypłaty bieżące;

- e) fundusz instytucji kultury zwiększa się o środki z dotacji, darowizn, dofinansowania na zakupy środków trwałych niepodlegających amortyzacji (dzieła sztuki, muzealia, zabytki, grunty) oraz z nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych niepodlegających amortyzacji (dzieła sztuki, muzealia, zabytki, grunty);
  - f) środki (dotacje, darowizny, dofinansowania na wydatki majątkowe) otrzymane na finansowanie zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (przejściowo środki trwałe w budowie) podlegające amortyzacji są prezentowane w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
  3. Na podstawie art. 45 ust. 2 i ust. 3 ustawy o rachunkowości Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w funduszu własnym.

Konstancin-Jeziorna, dnia 28 kwietnia 2022 r.

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

Katarzyna Strzelecka  
Główny Księgowy

Główna Księgowa  
Konstancińskiego Domu Kultury

*Katarzyna Strzelecka*  
.....  
Katarzyna Strzelecka  
Telefon nr: (22) 484-20-27

**Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:**

Edyta Markiewicz-Brzozowska  
Dyrektor

DYREKTOR  
Konstancińskiego Domu Kultury

*Edyta Markiewicz-Brzozowska*  
.....  
Edyta Markiewicz-Brzozowska

## BILANS na dzień 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie		Stan w złotych na dzień	
		31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
1		2	3
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>6 488 433,13</b>	<b>4 605 305,79</b>
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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>6 488 433,13</b>	<b>4 604 110,21</b>
	1. Środki trwałe	326 507,75	160 986,02
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu i nasadzenia)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 276,14	8 965,90
	c) urządzenia techniczne i maszyny	107 567,18	5 993,35
	d) środki transportu	0,00	3 860,00
	e) inne środki trwałe	212 664,43	142 160,10
	2. Środki trwałe w budowie	6 161 925,38	4 443 124,19
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 195,58</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>515 735,20</b>	<b>325 895,42</b>
I.	<b>Zapasy</b>	<b>75 962,37</b>	<b>95 358,40</b>
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	12 057,50	12 057,50
	3. Produkty gotowe	29 462,69	51 448,29
	4. Towary	34 442,18	31 852,61
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>69 484,98</b>	<b>54 762,33</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	<b>69 484,98</b>	<b>54 762,33</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 169,21	11 107,61
	- do 12 miesięcy	18 169,21	11 107,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 160,97	13 387,02
	c) inne	18 154,80	267,70
	d) sporne, wątpliwe i dochodzone na drodze sądowej	30 000,00	30 000,00
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>331 685,84</b>	<b>156 433,87</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	331 685,84	156 433,87
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	331 685,84	156 433,87
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>38 602,01</b>	<b>19 340,82</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY 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>7 004 168,33</b>	<b>4 931 201,21</b>

## PASYWA

	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>644 785,77</b>	<b>316 723,82</b>
I. Fundusz instytucji kultury	159 284,12	76 935,12
II. Fundusz rezerwowy	239 788,70	75 478,02
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	245 712,95	164 310,68
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>6 359 382,56</b>	<b>4 614 477,39</b>
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	99 613,90	71 944,08
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	90 250,23	68 871,72
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:	54 494,96	48 095,94
- do 12 miesięcy	54 494,96	46 816,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	1 279,20
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 publiczno-prawnych	18 797,78	1 611,08
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	16 957,49	19 164,70
4. Fundusze specjalne	9 363,67	3 072,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 259 768,66	4 542 533,31
1. Długoterminowe	6 259 768,66	4 541 568,96
- dotacje, dopłaty na środki trwale oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwale	6 259 768,66	4 541 568,96
2. Krótkoterminowe	0,00	964,35
- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następnych okresach		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>7 004 168,33</b>	<b>4 931 201,21</b>

Sumy kontrolne (A-P)

0,00

0,00

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Dane w złotych za rok:	
	2021	2020
1	2	3
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>4 349 699,21</b>	<b>3 778 890,69</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	346 344,12	234 761,70
II. Przychody z dotacji	4 021 413,00	3 481 012,02
III. Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	2 342,90	524,93
IV. Zmiana stanu produktów ("+", "-")	-21 985,60	62 501,34
V. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 584,79	90,70
VI. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 150 709,61</b>	<b>3 772 150,16</b>
I. Amortyzacja	154 438,48	218 930,57
II. Zużycie materiałów i energii	364 522,63	300 748,68
III. Usługi obce	918 745,62	818 239,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	106 614,52	113 609,28
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 120 834,75	1 857 588,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	408 104,51	378 835,92
- emerytalne	177 689,43	160 682,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 576,77	84 198,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 872,33	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>198 989,60</b>	<b>6 740,53</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>85 187,96</b>	<b>165 473,48</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	85 187,96	165 473,48
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>37 764,58</b>	<b>8 175,86</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	877,71
III. Inne koszty operacyjne	37 764,58	7 298,15
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>246 412,98</b>	<b>164 038,15</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>141,05</b>	<b>309,03</b>
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	141,05	309,03
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>840,08</b>	<b>36,50</b>
I. Odsetki	1,25	17,89
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00



**Sprawozdanie Finansowe**  
za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	838,83	0,00
III.	Inne koszty finansowe	0,00	18,61
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>245 713,95</b>	<b>164 310,68</b>
J.	Podatek dochodowy	1,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>245 712,95</b>	<b>164 310,68</b>

M.	Suma przychodów i zysków	4 435 028,22	3 944 673,20
N.	Suma kosztów i strat	4 189 315,27	3 780 362,52

Suma kontrolna wyniku brutto (M-N) 245 712,95      164 310,68

Konstancin-Jezioma, dnia 28 kwietnia 2022 roku

Główna Księgowa  
Konstancińskiego Domu Kultury  
*Katarzyna Strzelecka*  
Katarzyna Strzelecka  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Konstancińskiego Domu Kultury  
*Markiewicz-Brzozowska*  
Markiewicz-Brzozowska  
Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika jednostki

## V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2021 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 2021			
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	6 276,14
		Umorzenie	17 931,74	2 689,76	0,00	20 621,50	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	227 297,16	105 281,69	0,00	332 578,85	107 567,18
		Umorzenie	221 303,81	3 707,86	0,00	225 011,67	
a)	Grupa IV	Wart. pocz.	84 201,16	0,00	0,00	84 201,16	0,00
		Umorzenie	84 201,16	0,00	0,00	84 201,16	
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	105 281,69	0,00	248 377,69	107 567,18
		Umorzenie	137 102,65	3 707,86	0,00	140 810,51	
4.	Środki transportu	Wart. pocz.	14 500,00	0,00	0,00	14 500,00	0,00
		Umorzenie	10 633,33	2 416,65	1 450,02	14 500,00	
5.	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	362 111,02	13 885,36	0,00	375 996,38	66 357,50
		Umorzenie	282 334,85	27 304,03	0,00	309 638,88	
6.	Niskocenne środki trwałe	Wart. pocz.	714 389,39	109 912,97	0,00	824 302,36	0,00
		Umorzenie	714 389,39	109 912,97	0,00	824 302,36	
7.	Muzealia	Wart. pocz.	62 383,93	83 923,00	0,00	146 306,93	146 306,93
8.	Zbiory biblioteczne	Wart. pocz.	8 012,56	650,74		8 663,30	0,00
		Umorzenie	8 012,56	650,74		8 663,30	
9.	Razem środki trwałe	Wart. pocz.	1 415 591,70	229 730,76	0,00	1 729 245,46	326 507,75
		Umorzenie	1 254 605,68	146 682,01	0,00	1 402 737,71	
10.	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	58 719,04	7 756,47	0,00	66 475,51	0,00
		Umorzenie	58 719,04	7 756,47	0,00	66 475,51	
11.	Środki trwałe w budowie	x	4 443 124,19	1 718 801,19		6 161 925,38	6 161 925,38
<b>Razem aktywa trwałe brutto:</b>			<b>5 917 434,93</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>7 957 646,35</b>	<b>x</b>
<b>Razem aktywa trwałe netto:</b>			<b>4 604 110,21</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>6 488 433,13</b>	<b>x</b>

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:

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki transportu	64 545,00	58 719,03	5 543,00	117 721,03
	<b>Razem</b>	<b>64 545,00</b>	<b>58 719,03</b>	<b>5 543,00</b>	<b>117 721,03</b>

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

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	140 881,71	3 500,00	0,00	3 418,30	110 963,41	140 963,41
	<b>Razem:</b>	<b>140 881,71</b>	<b>3 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 418,30</b>	<b>110 963,41</b>	<b>140 963,41</b>

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.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury

Fundusz rezerwy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

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

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
1.	Fundusz instytucji kultury	159 284,12	76 935,12
2.	Fundusz rezerwy	239 788,70	75 478,02

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	75 478,02	164 310,68	0,00	239 788,70

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

Zysk netto w wysokości 245 712,95 zł za 2021 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. Łączną 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:	
		31.12.2021	31.12.2020
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem, w tym:	38 602,01	20 536,40
	a) utrzymanie domeny internetowej	2 522,64	1 759,95
	b) prenumerata / aktualizacje	1 022,64	780,38
	c) ubezpieczenia	4 188,24	1 743,96
	d) opłata licencyjna na filmy	516,78	385,83
	e) oprogramowanie komputerowe (licencje)	11 393,90	2 989,29
	f) szkolenia, czesne za studia	0,00	6 525,02
	g) ZAIKS, STOART, ZASP	0,00	0,00
	h) pozostałe	1 451,24	2 665,78
	i) wstępna opłata za gaz	1 592,97	2 367,80
	j) niewymagalne należności	15 913,60	1 318,39
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe :</b>	<b>38 602,01</b>	<b>19 113,71</b>
	Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa B. IV)	38 602,01	19 113,71

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 r.  
Konstancińskiego Domu Kultury

Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Aktywa A. V)		0,00	1 195,58
2.	Długoterminowe przychody przyszłych okresów, w tym:	6 259 768,66	4 541 568,96
	- dotacje, dopłaty na środki trwałe oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	6 259 768,66	4 541 568,96
	Krótkoterminowe przychody przyszłych okresów, tym:	0,00	964,35
	- dotacje i zaliczki na poczet usług do wykonania w następnych okresach	0,00	964,35
Razem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa B. IV)		6 259 768,66	4 542 533,31

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 31.12.2021 r. wyniósł 3 394,80 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	
	2021	2020
<b>I. Usług, w tym:</b>	<b>319 432,70</b>	<b>234 761,70</b>
a) opłaty za zajęcia	92 190,82	72 136,66
b) bilety wstępu	47 830,60	62 694,18
c) wynajem i refaktury	109 859,02	73 888,74
d) organizacja imprez	45 817,49	9 014,50
e) pozostałe (reklamowe, sponsorskie)	23 703,09	14 032,52
f) pozostałe	31,68	2 995,10
<b>II. Produktów</b>	<b>26 911,42</b>	<b>524,93</b>
<b>III. Towarów i materiały</b>	<b>2 342,90</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>348 687,02</b>	<b>235 286,63</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.**

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		4 435 028,22
2	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle nie powinny być wykazane	-20 400,81	
2	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (specyfikacja w załączniku)	37 568,32	
3	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych (specyfikacja w załączniku)	1 737 585,27	
4	<b>Razem przychody podatkowe: 1-2+ 3</b>		<b>6 115 495,36</b>
5	Koszty księgowe razem		4 183 914,27
6	Minus - koszty księgowe podatkowo nieuzasadnione (specyfikacja w załączniku)	4 115 496,94	
7	Plus koszty podatkowo uzasadnione niebędące kosztami księgowymi	0,00	
8	<b>Razem koszty uzyskania przychodów: 5-6+7</b>		<b>73 817,33</b>
9	Dochód: 4 -8		6 041 678,03
10	Odliczenia od podstawy opodatkowania – razem, w tym:		6 041 678,03
	a) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 47 updop - dotacje budżetowe i samorządowe	4 103 762,00	
	b) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 21 updop - dotacje budżetowe na wydatki majątkowe	1 655 236,27	
	c) zwolnienie z tyt. art. 17 ust. 1. pkt. 53 updop	0,00	
	d) przeznaczenie dochodu na cele statutowe - art. 17 ust.1 pkt 4 updop	282 666,56	
11	Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu do pełnych złotych):		13,20
12	Podatek dochodowy od poz. 11 x 19 %		1,00

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 2021 roku nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły 1 718 801,19 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Poniesione w 2021oku	Planowane na 2022 rok
1.	Środki trwałe i tzw. środki trwałe niskocenne	229 080,02	20 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	1 718 801,19	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne (w tym: oprogramowanie, licencje, prawa majątkowe i pokrewne)	7 756,47	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	650,74	0,00
5.	Muzealia – Ekspozycje Muzealne/ Konserwacja zbiorów	83 923,00	80 000,00

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.

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:

- 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.
- 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	
		2021	2020	2021	2020
1	Administracja	7,75	7,08	7,75	7,08
2	Pracownicy merytoryczni	10,17	10,67	10,67	11,17
3	Pracownicy pozostali	4,00	4,00	4,00	4,00
Razem		21,92	21,75	22,42	22,25

- 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.

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 28 kwietnia 2022 roku

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

Główna Księgowa  
Konstancińskiego Domu Kultury

*Katarzyna Szteblek*  
Katarzyna Szteblek  
Telefon nr: (22) 484 26 27

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki:

DYREKTOR  
Konstancińskiego Domu Kultury  
*Markiewicz-Brzozowska*  
Markiewicz-Brzozowska

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

L.p.	Treść	Sumy pośrednie	Sumy ogólne
<b>I. Różnice między przychodami księgowymi a podatkowymi:</b>			
1	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle podatkowo nie powinny być wykazane:	-	-20 400,81
	a) zmiana stanu produktów (odpowiednio: plus lub minus)	-21 985,60	-
	b) minus koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	1 584,79	-
2	Minus przychody księgowe, nie zaliczane do przychodów podatkowych		37 568,32
	a) wyrównanie amortyzacji	37 568,32	
	b) umorzenie składek ZUS (ustawa covidowa) - tarcza	0,00	
3	<b>Plus przychody podatkowe, nie zaliczane do przychodów księgowych:</b>		1 737 585,27
	a) dotacje majątkowe, dopłaty i inne dofinansowania na wydatki majątkowe	1 734 385,27	
	b) przychody z darów w naturze – muzealia zaliczone na Fundusz Instytucji Kultury	3 200,00	
<b>II. Różnice między kosztami księgowymi a podatkowymi:</b>			
1.	Minus koszty podatkowo nieuzasadnione - razem, w tym:		4 115 496,94
	a) odpisy aktualizujące należności nie spełniające wymagań art. 16 ust. 1 pkt 26a) PDOP	3 500,00	
	b) koszty dotyczące przychodów, nie podlegających opodatkowaniu – koszty finansowane dotacjami	4 069 436,81	
	c) amortyzacja środków trwałych i wnip zakupionych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie	62 080,14	
	d) koszty ZUS pracowników i pracodawców umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych	0,00	
	e) wycena bilansowa (odwrócenie wyceny bilansowej z 2019 r. – niezrealizowane różnice kursowe)	0,00	
	f) zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-20 400,81	
	g) ujemna korekta VAT dotycząca 2020 r. – zaksięgowana w 2020 roku w pozostałe koszty operacyjne	0,00	
	h) 25% kosztów eksploatacji samochodu osobowego bez VAT-26 razem z VAT-em nieodliczonym	880,80	
2.	Plus koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi:		0,00