

Zarządzenie Nr RKA.0050.63.2016
Burmistrza Łomianek
z dnia 6 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok instytucji kultury – Centrum Kultury w Łomiankach

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U z 2016, poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U z 2013, poz. 330, z późn. zm), zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Centrum Kultury w Łomiankach za rok 2015.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się:

- 1) z wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na 31 grudnia 2015 r.,
- 3) rachunku zysków i strat
- 4) informacji dodatkowej i objaśnienia

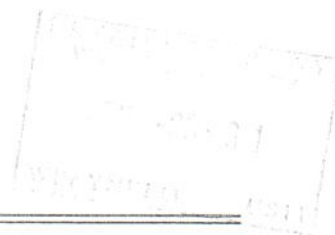
i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Tomasz Dąbrowski

Centrum Kultury w Łomiankach
ul. Wiejska 12a, 05-092 Łomianki
tel (+48) 22 751 35 02
fax (+48) 22 292 69 76
NIP 118 126 2068



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2015 ROKU

dk@kultura.lomianki.pl
www.kultura.lomianki.pl
www.facebook.com/artlomianki

Za zgodność z oryginałem
31.03.2016
Data
OWNY KSIĘGOWY
Podpis
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708



OŚWIADCZENIE DYREKTORA CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH

Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr.76 poz. 694 z póź. zm.).
sprawozdanie finansowe podmiotu zawiera:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans
- 3) Rachunek zysków i strat
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za zgodność z oryginałem

31.03.2011
Data

WŁOMIANKACH
Podpis

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH SPORZĄDZONEGO ZA ROK 2015

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Centrum Kultury w Łomiankach

ul. Wiejska 12 A

05-092 Łomianki

NIP 118-126-20-68

Regon 001091708



Centrum Kultury w Łomiankach jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Łomiankach Uchwałą Nr VII/73/2015 z dnia 21 maja 2015 roku w sprawie zmiany nazwy instytucji kultury działającej pod nazwą „Dom Kultury w Łomiankach” oraz nadania statutu Centrum Kultury zarejestrowane jest w rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łomianki pod pozycją nr 1.

Podstawowym celem statutowym Centrum Kultury jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych, edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, promowanie zjawisk kulturalnych, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego i folklorystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką, popularyzacja społecznego ruchu kulturalnego, promowanie Gminy Łomianki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury w Łomiankach jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Domu Kultury w Łomiankach określoną zarządzeniem Nr 28/2013 Dyrektora Domu Kultury w Łomiankach z dnia 31 grudnia 2013 r. z późn. zm.

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Podpis

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

5. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Centrum Kultury w Łomiankach stosuje następujące zasady księgowe:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenach nabycia.

Środki trwale zakupione wyceniane są w cenach nabycia.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł do 3.500 zł instytucja zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości powyżej 3.500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy amortyzacyjne.

Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art.28 ust.1 i art.35 ustawy o rachunkowości.

Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

Na należności zagrożone w spłacie tworzone są odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejszane są należności do wykazania w bilansie.

Za zgodność z oryginałem
GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2016
Data

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
PUBS

Należności (dłużo i krótkoterminowe), podlegają aktualizacji w przypadku powstania zagrożenia nieściągalnością przejawiającego się:

- zgłoszeniem pozwu do sądu,
- zgłoszeniem wierzytelności do sądu po otwarciu postępowania upadłościowego,
- zgłoszeniem wierzytelności po ogłoszeniu likwidacji,
- kwestionowaniem wierzytelności przez dłużników (odmowa potwierdzenia salda),
- przeterminowaniem spłaty należności przekraczającym okres 6 miesięcy, liczonych od umownego lub odrębnie uzgodnionego terminu spłaty wierzytelności, w przypadku istnienia zagrożenia spłaty tych należności.

W powyższych przypadkach ustala się odpis aktualizujący w wysokości kwoty nie posiadającej realnego zabezpieczenia spłaty tych wierzytelności.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP

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

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

Przychody ze sprzedaży uzyskane w roku sprawozdawczym, a dotyczące imprez kulturalnych organizowanych w następnym roku przeksięgowywane są na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

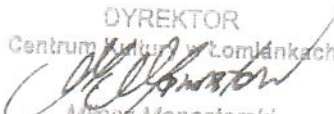
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie otrzymanych darowizn na cele statutowe, pozostałych dotacji oraz wystawianych refaktur zgodnie z zawartymi porozumieniami z Biblioteką Publiczną oraz Gminą Łomianki, korekty rocznej podatku VAT.
- przychody finansowe i koszty finansowe dotyczą głównie oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Data sporządzenia: 26.02.2016 r.

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Mirosław Manasterski

Za zgodność z oryginałem
31.03.2016
Data
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Podpis
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Bilans za okres od 01.01.2015-31.12.2015

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	50 502,34	38 872,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 139,99	5 459,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 139,99	5 459,99 ✓
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	40 362,35	33 412,68
1	Środki trwałe	40 362,35	33 412,68
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 931,56	11 410,20 ✓
	c) ulepszenie w obcym środku trwałym		
	d) urządzenia techniczne i maszyny	21 740,84	16 315,29 ✓
	e) środki transportu		
	f) inne środki trwałe	5 689,95	5 687,19 ✓
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	81 180,68	12 871,36
I.	Zapasy		412,17
1	Materiały		412,17
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	52 942,59	2 087,89
1	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016

Data Podpis

	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	52 942,59	2 087,89
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		1 744,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	2 942,59	343,89
	c) inne	50 000,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	13 136,41	4 591,13
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	13 136,41	4 591,13
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 136,41	4 591,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 136,41	4 591,13
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	15 101,68	5 780,17
	RAZEM AKTYWA	131 683,02	51 744,03

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis
Katarzyna Romanowska-Dabrowska

WPL YMPŁA
31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	-13 628,67	-13 550,11
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>65,74</i>	<i>65,74</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		<i>-13 694,41</i>
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-13 694,41</i>	<i>78,56</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	145 311,69	65 294,14
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>		
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>75 811,69</i>	<i>54 794,14</i>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>74 255,42</i>	<i>53 766,14</i>
	a) kredyty i pożyczki		<i>38 134,94</i>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	<i>8 282,89</i>	<i>11 036,99</i>

Główny księgowy
 Podpis
 Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
 31.08.2015
 at

	- do 12 miesięcy	8 282,89	11 036,99
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	33 911,43	4 255,21
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	32 061,10	339,00
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
3	Fundusze specjalne	1 556,27	1 028,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	69 500,00	10 500,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	69 500,00	10 500,00
	- długoterminowe	10 500,00	1 500,00
	- krótkoterminowe	59 000,00	9 000,00
	RAZEM PASYWA	131 683,02	51 744,03

Data sporządzenia: 26-02-2016 rok

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach
Młosz Manasterski

Za zgodność z oryginałem

31.03.16
Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Załącznik do bilansu dotyczący wzajemnych rozliczeń między jednostkami powiązаныmi

Należności na dz.31.12.2015

Nazwa	Kwota	Nr dokumentu
Biblioteka Publiczna ul. Wiejska 12 05-092 Łomianki NIP 118-158-21-98	0	
Gmina Łomianki ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki NIP 118-17-68-394	0	
Ośrodek Pomocy Społecznej w Łomiankach ul. Szpitalna 7 05-092 Łomianki NIP 118-07-44-931	0	
Należności razem :		

Zobowiązania na dz. 31.12.2015

Nazwa	Kwota	Nr dokumentu
Komunikacja Miejska Łomianki SP z o. o. ul. Rolnicza 248 05-092 Łomianki NIP 118-07-46-143	0	
Gmina Łomianki ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki NIP 118-17-68-394	0	
Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łomiankach ul. Rolnicza 244 05-092 Łomianki	0	
Zobowiązania razem :	0	

Sporządzono dnia : 26.02.2016 rok

Za zgodność z oryginałem
310 3. 316
GŁÓWNY KSIĘGOWY
P
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2015 - 31.12.2015 Korekta

Lp	Wyszczególnienie	Ubiegły rok obrotowy 2014	Bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	2 024 913,27	2 257 608,46
I	Przychody ze sprzedaży produktów	438 834,32	639 765,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	15 101,68	-9 321,51
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Dotacja od Organizatora	1 570 977,27	1 627 164,26
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 119 375,16	2 382 367,71
I	Amortyzacja	29 548,16	39 561,33
II	Zużycie materiałów i energii	220 835,46	191 147,38
III	Usługi obce	650 182,94	829 200,97
IV	Podatki i opłaty	37 426,96	65 050,96
V	Wynagrodzenia	992 280,77	1 054 089,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 999,62	186 118,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 101,25	17 198,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-94 461,89	-124 759,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 283,82	132 343,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje inne	33 983,38	58 000,00
III	Inne przychody operacyjne	50 300,44	74 343,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 921,06	6 707,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 921,06	6 707,60
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-15 099,13	876,62
G	Przychody finansowe	1 404,72	3 149,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00
II	Odsetki, w tym	1 404,72	3 149,54
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	3 947,60
I	Odsetki, w tym	0,00	3 947,60
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00

I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-13 694,41	78,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-13 694,41	78,56
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-13 694,41	78,56

Data sporządzenia: 06-05-2016 r.

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GLÓWNY KSIĘGOWY
R
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach
M. Manasterski
Miłosz Manasterski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2015 - 31.12.2015



Lp	Wyszczególnienie	Ubiegły rok obrotowy 2014	Bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	2 024 913,27	2 257 608,46
I	Przychody ze sprzedaży produktów	438 834,32	639 765,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	15 101,68	-9 321,51
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Dotacja od Organizatora	1 570 977,27	1 627 164,26
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 119 375,16	2 382 367,71
I	Amortyzacja	29 548,16	39 561,33
II	Zużycie materiałów i energii	220 835,46	191 147,38
III	Usługi obce	650 182,94	829 200,97
IV	Podatki i opłaty	37 426,96	65 050,96
V	Wynagrodzenia	992 280,77	1 054 089,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	174 999,62	186 118,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 101,25	17 198,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-94 461,89	-124 759,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 283,82	132 343,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje inne	33 983,38	58 000,00
III	Inne przychody operacyjne	50 300,44	74 343,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 921,06	6 707,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 921,06	6 707,60
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-15 099,13	876,62
G	Przychody finansowe	1 404,72	3 149,54
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00
II	Odsetki, w tym	1 404,72	3 149,54
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	3 947,60
I	Odsetki, w tym	0,00	3 947,60
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00

Za zgodność z oryginałem GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2016
Data

Katarzyna Romaniowska-Dąbrowska
Pełpis

13694,41

I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	2. 639,00	78,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-13 694,41	78,56
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-13 694,41	78,56

Data sporządzenia: 26-02-2016 r.

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomiank
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GŁÓWNY KSIĘGOWY
R
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach
M. Manasterski
Mirosz Manasterski

Za zgodność z oryginałem
GŁÓWNY KSIĘGOWY
31.03.2016
Data
R
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Na podstawie art.45 ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. Nr. 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) przedstawiam informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Centrum Kultury.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość	0	0	0	0

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Centrum Kultury posiada umowę nr 276/2013 zawartą w Łomiankach w dniu 29 maja 2013 r. z Gminą Łomianki na bezpłatne użytkowanie części nieruchomości gruntowej o powierzchni 80a 87m 2 oznaczonej nr ew.819 i 862 oraz budynku o powierzchni 1.688,93 m³.

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis
Katarzyna Romanowska-Dobrowska

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Budżetu państwa	0,00	0,00
Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu i jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały z aktualizacji wyceny i rezerwe nie występowały.

7/Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok 2014 oraz za rok 2015 nie zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu Instytucji Kultury, pozostanie poz. A.VII Bilansu Zysk (strata) z lat ubiegłych kwota 13.694,41 zł, Zysk za rok 2015 Poz. A.VIII Bilansu Zysk (strata) netto kwota 78,56 zł.

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

Centrum Kultury w okresie sprawozdawczym nie tworzyło rezerw.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00			0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00			0,00
	- krótkoterminowa	0,00		0,00	0,00
3	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00			0,00
	-krótkoterminowe	0,00			0,00
x	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Za zgodność z oryginałem
 31.03.2015
 Data
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Podpis
 Katarzyna Rymakowska-Dąbrowska

9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2015 r. wynoszą 2.087,89 zł w tym:

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą 343,89 zł. (załącznik specyfikacja konta 221)
- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 1.744,00 zł (załącznik konta 201)

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

W okresie sprawozdawczym Centrum Kultury nie tworzył odpisów na należności.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2015 r. wynoszą 5780,17 zł

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

- zakup programu antywirusowego 825,00 zł
- zakup programu 1.057,91 zł
- zużycie gazu za 01.01.2016-31.01.2016 3.897,26 zł

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dobrowolska

12/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz instytucji kultury:

Stan funduszu na dzień 01 stycznia 2015 r.	65,74
Zwiększenia funduszu:	
Zmniejszenia funduszu :	
- dotacja celowa	
- przeksięgowanie straty za 2013 r.	
Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2015 r.	65,74

13/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
 b/ od 1 roku do 3 lat,
 c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
 d/ powyżej 5 lat.

W jednostce nie występują w okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe.

14/ Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2015 r. wynoszą 54.794,14 zł

Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu:

- kredytów i pożyczek	38.134,94 zł
- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy (załącznik konta 202)	11.036,99 zł
- zobowiązania z tytułu podatków (załącznik konta 221)	339,00 zł
- zaliczki otrzymane na dostawy załącznik konta 302)	4.255,21 zł
- fundusze specjalne – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.028,00 zł

15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2015 r. wynoszą 10.500,00 zł.

Kwota 10.500 zł wynika z dofinansowania do zakupu pracowni komputerowej sfinansowanej w części ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne, równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota ta w wysokości 9.000 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 1.500 zł dotyczy rozliczeń długoterminowych.

Za zgodność z oryginałem

31.05.2016

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Manowska-Dąbrowska

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

W księgach rachunkowych instytucji kultury ujęte są wszystkie osiągnięte przychody, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, z zachowaniem współmierności przychodów i kosztów. Rachunek kosztów i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, przedstawia się w nim koszty działalności operacyjnej według poszczególnych rodzajów, natomiast przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmian stanu produktów oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności w księgach rachunkowych instytucji kultury rozliczane jest z zastosowaniem kont zespołu „4” i zespołu „5”.

1/ Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

Przychodami instytucji kultury są:

- dotacja podmiotowa na realizację działalności statutowej	1.605.000,00 zł
- dotacja celowa dla pozostałych jednostek	22.164,26 zł
- przychody z prowadzonej działalności w tym:	
a) wpłaty za zajęcia	503.484,55 zł
b) wpłata za bajki, teatryki	29.105,79 zł
c) wpłata za kabarety	14.388,87 zł
d) wpłata za koncerty	80.453,69 zł
e) wpłaty za bilety na imprezy organizowane poza CK sprzedaż e-bilet	6.231,48 zł
f) pozostała sprzedaż	6.101,33 zł

Przychody wykazane są w wartościach netto tj. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT).

2/ Zmiana stanu produktów

Zmiana stanu produktów ustalona została poprzez porównanie stanów początkowych i końcowych konta „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

Kwota na dzień 31 grudnia 2015r wynosi:	- 9.321,51 zł
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01 stycznia 2015 roku wynosi	15.101,68 zł
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi	5.780,17 zł

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym w Centrum Kultury w Łomiankach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie sprawozdawczym w Centrum Kultury nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

Za zgodność z oryginałem
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 31.03.2016
 Data
 Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

7/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne		
2) środki trwałe		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	0,00	0,00

Pozycja ta w okresie sprawozdawczym nie dotyczy jednostki.

8/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Lp.	Nadzwyczajne	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	Zyski losowe		
2	Zyski pozostałe		
3	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00
4	Straty losowe		
5	Straty pozostałe		
6	RAZEM (4 + 5)	0,00	0,00
7	Różnica - losowe (1 - 4)	0,00	0,00
8	Różnica - pozostałe (2 - 5)	0,00	0,00
9	Ogółem (7 +/- 8)	0,00	0,00
10	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz.9		

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

9/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku sprawozdawczym jednostki nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie jest zobligowana do rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

Za zgodność z oryginałem

31.03.2017
Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pomarańska-Dąbrowska

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 19 osób tj. 16,11 etatu

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	16
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych	1
OGÓŁEM	19

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenie Dyrektora Centrum Kultury i osób nadzorujących jest zgodne z planem finansowym zatwierdzonym przez Organizatora.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W jednostce w okresie sprawozdawczym takie pozycje nie występują.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Żadna z powyższych zasad i metod w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Data sporządzenia: 26.02.2016 r.
CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach
Mirosław Manański

Za zgodność z oryginałem
31.03.2016
Data Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
GLÓWNY KSIĘGOWY

Tabela ruchu środków trwałych na 31 grudnia 2015 rok
CENTRUM KULTURY

Tabela 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	7	
1	2	3	4	5	6	7	
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	15 213,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 213,60
MASZyny I URZĄDZENIA	70 230,10	0,00	24 372,76	0,00	0,00	0,00	94 602,86
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE	47 720,42	0,00	3 558,90	0,00	0,00	0,00	51 279,32
RAZEM	133 164,12	0,00	27 931,66	0,00	0,00	0,00	161 095,78

Data sporządzenia: 26.02.2016 r.

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach
Ch. Romanowska
Mrosz. Manasterski

Za zgodność z oryginałem
GLÓWNY KSIĘGOWY
31.03.2016
Data
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska



Zmiany w amortyzacji środków trwałych na 31 grudnia 2015 r.
Tabela 1a
CENTRUM KULTURY

Umorzenie / amortyzacja									
amortyzacja na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan środków trwałych na dz 31.12.2015	Amortyzacja sr trwałych na dz 31.12.2015 r.	Wartość środków trwałych na dz 31.12.2015 r.	
8	9	10	11	12	13	16	17	18	
0,00									
2 282,04		1 521,36			3 803,40	15 213,60	3 803,40	11 410,20	
48 489,26		29 798,31			78 287,57	94 602,86	78 287,57	16 315,29	
0,00									
42 030,47		3 561,66			45 592,13	51 279,32	45 592,13	5 687,19	
92 801,77		34 881,33		0,00	127 683,10	161 095,78	127 683,10	33 412,68	

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Wł. Dąbrowski
Krosz. Małasterski

Za zgodność z ewidencją
GLÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2016
Data
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2015 rok
CENTRUM KULTURY

Tabela 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	7	
1	2	3	4	5	6	7	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	24 944,31	0,00	275,95	0,00	0,00	0,00	25 220,26
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14 016,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 016,26
RAZEM	38 960,57	0,00	275,95	0,00	0,00	0,00	39 236,52

Data sporządzenia: 26.02.2016 r.

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Za zgodność

31.03.2016

Data

DYREKTOR

Centrum Kultury w Łomiankach

M. Dąbrowska
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stan 31 grudnia 2015 roku
CENTRUM KULTURY

Tabela 2a

Umorzenie / amortyzacja								
Stan na pierwszy dzień obrotowego roku	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Przemieszczenia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	Stan na ostatni dzień obrotowego roku	Stan wartości niematerialnych i prawnych na ostatni dzień obrotowego roku	Amortyzacja wart niematerialnych i prawnych na dz 30.04.2015r.	Wartość na dz 30.04.2015r.
8	9	10			14	15	16	
0,00	0	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 804,32	0	4 955,95	-	0,00	19 760,27	25 220,26	19 760,27	5 459,99
0,00	0	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 016,26	0	0,00	-	0,00	14 016,26	14 016,26	14 016,26	0,00
28 820,58		4 955,95	-	0,00	33 776,53	39 236,52	33 776,53	5 459,99

Data sporządzenia: 26.02.2016 r.

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach

ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

31.03.2016

Data

Biuro Główny Księgowy
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Województwo Mazowieckie
Miejski Ośrodek Kultury w Łomiankach

M. Dąbrowska
Miejski Ośrodek Kultury w Łomiankach

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

Specyfikacja salda na dzień 31.12.2015

L.P.	Konto	Saldo WN	Saldo MA	Persaldo WN	Persaldo MA
1	201-233 E-bilet				
	F VAT 15/FVS/0043	500,00			
	F VAT 15/FVS/0047	910,00			
	F VAT 15/FVS/0054	334,00			
		1 744,00		1 744,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016

Data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Podpis

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091709

Specyfikacja konta 202 na dzień 31.12.2015 r.

L.P.	Konto	Saldo WN	Saldo MA	Persaldo WN	Persaldo MA
	202 Rozrachunki z dostawcami				
1	202-5 PGNIG				
	F VAT 53175/8/2015/FP		4 793,63		
			4 793,63		4 793,63
2	202-13 Orange Polska				
	F VAT 15120655976993		852,66		
			852,66		852,66
3	202-20 Zaiks				
	F VAT FM/A/2015/12/0128		166,05		
			166,05		166,05
4	202-25 Mix Soft				
	F VAT FVS/0078/12/15		98,40		
			98,40		98,40
5	202-27 Berendsen				
	F VAT 15P-125673		259,83		
			259,83		259,83
6	202-56 Studio Format				
	F VAT 1319/15/FVS		577,92		
			577,92		577,92
7	202-145 Domex				
	F VAT 1213/2015		175,00		
			175,00		175,00
8	202-201 First Data				
	F VAT FV/PA/04136/12.2015		49,20		
			49,20		49,20
9	202-233 E-bilet				
	F VAT 128/12/2015/P		4 064,30		
			4 064,30		4 064,30
	Podsumowanie		11 036,99		11 036,99

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

Specyfikacja konta 221 na dzień 31.12.2015 r.

L.P.	Konto	Saldo Wn	Saldo Ma	Persaldo W	Persaldo Ma
1	221-5-1 US W-wa Bielany				
	Podatek VAT za m-c 12 2015		339,00		
2	221-6 Podatek VAT do rozliczenia				
	w następnym m-cu				
	F VAT 1319/15/FVS	6,90			
	F VAT 1213/2015	8,33			
	F VAT FV/PA/04136/12.2015	9,20			
	F VAT 128/12/2015/P	301,06			
	F VAT FVS/0078/12/15	18,40			
		343,89			
	Podsumowanie	343,89	339,00	4,89	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Za zgodność z oryginałem

GLÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2016
Data

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

Specyfikacja konta 302 na dzień 31.12.2015 r.

L.P	Konto	Saldo WN	Saldo MA	Persaldo WN	Persaldo M
1	302 Rozliczenie zakupów w następnym okresie				
	F VAT 53175/9/2016/F		780,92		
	F VAT 1/20751/8/10012310/8R/		1 583,75		
	F VAT 2016/000125/SS/2		40,00		
	F VAT 2016/003920/2013/0522		475,16		
	F VAT OSD/80049/14R/FK/2016		522,06		
	F VAT 1/03663/2015		853,32		
			4 255,21		4 255,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Za zgodność z oryginałem

31.03.2016

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Podpis

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

CENTRUM KULTURY
w Łomiankach
ul. Wiejska 12A, 05-092 Łomianki
NIP: 118-12-62-068
REGON: 001091708

Specyfikacja salda na dzień 31.12.2015 r.

L.P.	Konto	Saldo WN	Saldo MA	Persaldo W	Persaldo M
	641 Koszty przyszłych okresów				
1	641-5 Koszty przyszłych okresów				
	F VAT 2/10/2015	825,00			
	F VAT 57863	1 057,91			
	F VAT 53175/8/2015/FP	3 897,26			
		5 780,17		5 780,17	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Za zgodność z oryginałem

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2016
Data

Podpis
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska