

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans za 2019 rok
4. Rachunek zysków i strat za 2019 rok
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia
6. Zestawienie obrotów i sald za 2019 rok
7. Zestawienie należności i zobowiązań
8. Wzajemne rozliczenia
9. Potwierdzenie salda z banku
10. CIT-8

OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz.351) Dyrektor Centrum Kultury w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe podmiotu zawierające:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 127 141,07 zł;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto w kwocie – 60 250,60 zł;
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dyrektor

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH SPORZĄDZONEGO ZA ROK 2019

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 roku 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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.

2. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury w Łomiankach jest sprawozdaniem jednostkowym.

3. 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 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości określoną zarządzeniem nr 17/2019 Dyrektora Centrum Kultury.

4. 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.

5. 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 księgowość:

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:

Środki trwale wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach e cenie nabycia.

Na dzień bilansowy wartość początkową pomniejszają odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

W przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób cenę stanowi wartość rynkowa, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia, określoną na podstawie przeciętnych cen w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Jeżeli środki trwale nabyte tą drogą wymagają montażu, to ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż.

Materiały wycenia się według cen nabycia. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Należności długoterminowe wyceniane są i zaliczone do aktywów finansowych według ceny nabycia.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.

Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu.

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.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, długo- i krótkoterminowych, których realizacja następuje w okresach przyszłych. Jako rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się wpłacone zaliczki na poczet zajęć kulturalnych organizowanych przez jednostkę czy też biletów wstępu na imprezy kulturalne, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W przypadku środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych lub sfinansowanych z dotacji, kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi, równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

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

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

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.

Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zarówno zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, jak i zespołu 5” Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”, z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespołu 6 „Produkty.

Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane w korespondencji z kontem 860” Wynik finansowy” .Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „ Rozliczenie kosztów”. Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.

Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „ Wynik finansowy”.

Wynik finansowy ustalony przez jednostkę na koncie 860 „ Wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego .Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora ustalony na dzień bilansowy wynik przeksięgowuje się na fundusz rezerwowy.

Prezentacja danych w sprawozdaniach finansowych.

Wystawione faktury VAT na otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są ujmowane na koncie 840 „ Rozliczenia międzyokresowe przychodów” i prezentowane w bilansie w pasywach w części B.IV. poz.2 „ Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe”.

Otrzymane faktury w następnych okresach, ale dotyczące okresu sprawozdawczego, są ujmowane na koncie 640 „ Rozliczenia międzyokresowe kosztów” i prezentowane według wartości netto w aktywach w części B.IV „ Rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe”.

Saldo konta 225 „ Rozrachunki VAT z US ”jest wykazywane – w zależności od tego, czy jest debetowe, czy kredytowe- w aktywach lub pasywach jako należności lub zobowiązania z tytułu podatków.

Dotacje od organizatora na działalność bieżącą księgowane na koncie 740 są prezentowane w rachunku zysków i strat w części A.IV.” Dotacje od organizatora”.

Dotacje otrzymane na działalność instytucji jako dotacje celowe są księgowane na koncie 760 „ Pozostałe przychody operacyjne” (analitycznie) i są prezentowane w rachunku zysków i strat w części D.II „Dotacje”.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

Sporządzono: Łomianki, dnia 2020-03-27

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | | | Adresat | |
|--|------------------|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|---|---------------------|
| Centrum Kultury w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki | | sporządzony na dzień 31.12.2019 r. | | | | Urząd Miejski w Łomiankach ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki | |
| Numer identyfikacyjny REGON 001091708 | | | | | | | |
| AKTYWA | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 14 088,98 | 87 126,76 | A. KAPITAŁ (fundusz) własny | 71 259,98 | 11 009,38 | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 604,05 | 6 793,29 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 65,74 | 65,74 | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | | | |
| 2. Wartość firmy | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 2 604,05 | 6 793,29 | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 11 484,93 | 80 333,47 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 160 809,51 | 71 194,24 | | |
| 1. Środki trwałe | 11 484,93 | 80 333,47 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | | |
| a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VIII. Zysk (strata) netto | -89 615,27 | -60 250,60 | | |
| b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 846,12 | 5 324,76 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | | |
| c) Urządzenia techniczne i maszyny | 1 950,91 | 64 359,88 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 14 327,48 | 116 131,69 | | |
| d) Środki transportu | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | | | |
| e) Inne środki trwałe | 2 687,90 | 10 648,83 | 1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe | | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe | | | krótkoterminowe | | | | |
| III. Należności długoterminowe | | | 3. Pozostałe rezerwy długoterminowe | | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | | | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | | | | | |
| 1. Nieruchomości | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | a) kredyty i pożyczki | | | | |
| udziały i akcje | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| inne papiery wartościowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | | | |
| udzielone pożyczki | | | d) inne | | | | |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 10 405,26 | 59 033,37 | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | | | |
| udziały i akcje | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | | |
| inne papiery wartościowe | | | do 12 miesięcy | | | | |
| udzielone pożyczki | | | powyżej 12 miesięcy | | | | |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) inne | | | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | 10 065,88 | 59 033,37 | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | a) kredyty i pożyczki | | | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 71 498,48 | 40 014,31 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 8 898,88 | 9 936,13 | | |
| I. Zapasy | 0,00 | 2 570,53 | do 12 miesięcy | 8 898,88 | 9 936,13 | | |
| 1. Materiały | 0,00 | 2 570,53 | powyżej 12 miesięcy | | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | | |
| 3. Produkty gotowe | | | f) zobowiązania wekslowe | | | | |
| 4. Towary | | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 167,00 | 49 097,24 | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | h) z tytułu wynagrodzeń | | | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 21 822,51 | 25 685,72 | i) inne | | | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | 3. Fundusze specjalne | 339,38 | 0,00 | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 3 922,22 | 57 098,32 | | |
| do 12 miesięcy | | | 1. Ujemna wartość firmy | | | | |
| powyżej 12 miesięcy | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 922,22 | 57 098,32 | | |

| AKTYWA | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASywa | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| b) | inne | | | długoterminowe | | 0,00 | 34 603,07 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 21 822,51 | 25 685,72 | krótkoterminowe | | 3 922,22 | 22 495,31 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 21 230,28 | 17 729,52 | | | | |
| | do 12 miesięcy | 21 230,28 | 14 890,52 | | | | |
| | powyżej 12 miesięcy | | 2 839,00 | | | | |
| b) | z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 592,23 | 7 956,20 | | | | |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III. | inwestycje krótkoterminowe | 44 440,81 | 8 117,76 | | | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 44 440,81 | 8 117,76 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | | | |
| | udziały i akcje | | | | | | |
| | inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | udzielone pożyczki | | | | | | |
| | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| | udziały i akcje | | | | | | |
| | inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | udzielone pożyczki | | | | | | |
| | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 44 440,81 | 8 117,76 | | | | |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 44 440,81 | 8 117,76 | | | | |
| | inne środki pieniężne | | | | | | |
| | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 235,16 | 3 640,30 | | | | |
| AKTYWA RAZEM | | 85 587,46 | 127 141,07 | PASYWA RAZEM | | 85 587,46 | 127 141,07 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

(główny księgowy)

Łomianki
(miejscowość)

27.03.2020 r.
(data)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki

(kierownik jednostki)

wersja porównawcza

| Treść | | Stan na | |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| | | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 724 658,73 | 2 709 553,87 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 921 799,86 | 830 249,42 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | 646,70 | 1 594,86 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Dotacja od Organizatora | 1 803 505,57 | 1 880 899,31 |
| V | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 3 104 649,69 | 2 946 032,81 |
| I | Amortyzacja | 75 987,38 | 87 011,41 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 164 665,98 | 241 701,51 |
| III | Usługi obce | 1 365 557,02 | 1 030 421,37 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 66 280,29 | 86 475,13 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 1 236 132,27 | 1 280 580,62 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 185 961,77 | 205 588,36 |
| | - emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty, w tym: | 10 064,98 | 14 254,41 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | - 379 990,96 | - 236 478,94 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 291 435,62 | 174 848,43 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 151 870,00 | 135 204,59 |
| III | Inne przychody operacyjne | 139 565,62 | 39 643,84 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 21,47 | 132,98 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 21,47 | 132,98 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | - 88 576,81 | - 61 763,49 |
| G | Przychody finansowe | 273,11 | 2 372,55 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 273,11 | 2 372,55 |
| | od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 1 311,57 | 859,66 |
| I | Odsetki, w tym: | 1 311,57 | 859,66 |
| | - dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | - 89 615,27 | - 60 250,60 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | - 89 615,27 | - 60 250,60 |

Miejscowość: Łomianki

dnia 27-03-2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna

Romanowska-Dąbrowska
(główna księgowa)

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR

Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki
(dyrektor)

Janusz Zawadzki

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 (tekst jednolity Dz. U z 2019 r. poz.351 ze zm.) przedstawiam informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Centrum Kultury w Łomiankach.

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 ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Centrum Kultury w Łomiankach 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 87m² oznaczonej nr ew.819 i 862 oraz budynku o powierzchni 1.688,93 m³.

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 rezerwowe nie występowały.

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

Strata za poprzedni rok budżetowy zostanie pokryta ze środków funduszu rezerwowego instytucji kultury.

7/ 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 ODROZONEGO 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 |

8/ Dane dotyczące zapasów

Stan zapasów wynosi 2 570,53 zł. Jest to stan materiałów, których wartość została odpisana w momencie zakupu bezpośrednio w koszty, a które nie zostały zużyte. Materiały zostały spisane w drodze spisu z natury, wycenione według cen zakupu.

9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2019 r. wynoszą 25 685,72 zł w tym:

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą 7 956,20 zł.

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 17 729,52 zł

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 wnosku o ogłoszenie upadłości | 0,00 | | | | 0,00 |
| Kwasytione 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 wartości 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 2019 r. wynoszą 3 640,30 zł

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

| | |
|---|-------------|
| - opłata za użytkowanie systemu DCB | 200,00 zł |
| - zużycie gazu za 01.01.2020 do 31.01.2020. | 2 752,24 zł |
| - zakup poradnika instytucji kultury | 542,83 zł |
| - serwer radio Hosting | 145,23 zł |

Sporządzono: Łomianki, dnia 2020-03-27

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 2019 r. | 65,74 |
| Zwiększenia funduszu: rozliczenie zysku bilansowego za rok ubiegły | 71 194,24 |
| Zmniejszenia funduszu : | |
| | |
| Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2019 r. | 71 259,98 |
| | |
| | |
| | |

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 2019 r. wynoszą 59 033,37 zł

Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu:

- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy (konto 202) 2 281,54 zł
- rozliczenie kosztów zakupu 7 654,59 zł
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą (konto 225) 49 097,24 zł

15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2019 r. wynoszą 57 098,32 zł.

Kwota 5 314,91 zł wynika z rozliczenia przychodów, które wynikają z dokonanych wpłat za bilety wstępu i zajęcia.

Kwota 25 965,10 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie .Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne, równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 7 442,16 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 18 522,94 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 25 818,31 zł wynika z dofinansowania do systemu wizualizacji ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne, równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 9 738,24 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 16 080,07 zł dotyczy rozliczeń długoterminowych.

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 zysków i strat sporządzany jest w wariancie 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 | 1 855 600,00 zł |
| - dotacje celowe | 25 299,31 zł |
| - przychody z prowadzonej działalności | 830 249,42 zł |
| w tym: | |
| • wpłaty za zajęcia | 637 388,64 zł |
| • wpłaty za kabarety | 30 238,94 zł |
| • wpłaty za koncerty | 69 467,79 zł |
| • wpłaty za warsztaty | 3 459,57 zł |
| • wpłaty za spektakle teatralne | 38 798,30 zł |
| • wpłaty za filmy dla dzieci | 26 722,90 zł |
| • wpłaty kawiarenka | 19 881,59 zł |
| • pozostałe wpłaty | 4 291,69 zł |
| - pozostałe dotacje | 135 204,59 zł |
| - przychody finansowe | 2 372,55 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 2019 r. wynosi: | 1 594,86 zł |
| Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01 stycznia 2019 r. wynosi | 5 235,16 zł |
| Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi | 3 640,30 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.

7/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe 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/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku sprawozdawczym jednostki nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW 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 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 jest zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2019 wynosiło 18 osób tj. 16,17 etatu

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

Sporządzono: Łomianki, dnia 2020-03-27

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku |
|--|--------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 14 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 2 |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| Uczniowie | |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych | 2 |
| OGÓŁEM | 18 |

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 zmianami 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemie

| Lp. | Wyszczególnienie | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa- na koniec okresu | | | |
|--------|--|--|-----------|-----------------|--------------|----------------------|--------|------------|------|---|--------------------|--|------------|
| | | Wartość początkowa - stan na początek okresu | Nabycie | Przemieszczenia | aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie | likwidacja | inne | | Razem zmniejszenia | | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 49 125,72 | 12 429,72 | | | 12 429,72 | | | | 0,00 | | | 61 555,44 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Razem wartości niematerialne i prawne | 49 125,72 | 12 429,72 | 0,00 | 0,00 | 12 429,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 61 555,44 |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, w przekazane użytkowanie wliczone innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15 213,60 | | | | | | | | | | | 15 213,60 |
| 2.3. | Środki transportu | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 120 625,05 | 90 076,03 | | | 90 076,03 | | | | 0,00 | | | 210 701,08 |
| 2. | Razem środki trwałe | 135 838,65 | 90 076,03 | 0,00 | 0,00 | 90 076,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 225 914,68 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje). | | | | | | | | | | | | |
| III. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 135 838,65 | 90 076,03 | 0,00 | 0,00 | 90 076,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 225 914,68 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na | | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | Umorzenie - stan | | Wartość netto składników aktywów | |
|------|---|---------------------|------------------|-------------------------------------|----------|--------------|------|-------------------|--------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------------------------|--|
| | | na początek okresu | na koniec okresu | Amortyzacja/umorzenie sprawozdawczy | za okres | Aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia | umorzenia | na koniec roku obrotowego | na początek roku | na koniec roku | | |
| I.1. | Licencje użytkowanie programów komputerowych | 46 521,67 | 0,00 | 8 240,48 | | | | 8 240,48 | | 54 762,15 | 2 604,05 | 6 793,29 | | |
| I.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 46 521,67 | 0,00 | 8 240,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 240,48 | 0,00 | 54 762,15 | 2 604,05 | 6 793,29 | | |
| 2.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 367,48 | 0,00 | 1 521,36 | | | | 1 521,36 | | 9 888,84 | 6 846,12 | 5 324,76 | | |
| 2.2. | Środki transportu | 115 986,24 | 0,00 | 19 706,13 | | | | 19 706,13 | | 135 692,37 | 4 638,81 | 75 008,71 | | |
| 2.3. | Inne środki trwałe | 124 353,72 | 0,00 | 21 227,49 | | | | 21 227,49 | 0,00 | 145 581,21 | 11 484,93 | 80 333,47 | | |
| 2. | Razem środki trwałe | 248 707,44 | 0,00 | 42 455,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 455,07 | 0,00 | 294 544,52 | 17 970,86 | 130 666,94 | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 248 707,44 | 0,00 | 42 455,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 455,07 | 0,00 | 294 544,52 | 17 970,86 | 130 666,94 | | |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości)

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na okres sprawozdawczy | Stan odpisów na początek Związania | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego |
|------|--|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|---|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | | | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości

| Lp. | Trek (nr działki, ewropa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---------------------------|-------------------|----------------------------------|---|--|---|--|
| | | | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1. | | Powierzchnia w m2 | | | | | 0 |
| | | Wartość w zł | | | | | 0,00 |
| 2. | | Powierzchnia w m2 | | | | | 0,00 |
| | | Wartość w zł | | | | | 0,00 |

1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| L-p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1. | Grunt | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | | |
| 4. | Środki transportu | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | | | |
| | Razem | | | |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| L-p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | | Zwiększenia | | Stan na koniec roku | |
|------|--------------------------|-----------------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------|
| | | Liczba | Wartość | Liczba | Wartość | Liczba | Wartość |
| 1. | Akcje | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | | | | | | | |
| 2. | Udziały | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 2.1 | | | | | | | 0,00 |
| 2.2 | | | | | | | 0,00 |
| 2.3 | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Inne papiery wartościowe | | | | | | |
| 3.1 | | | | | | | |
| | Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| | | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | | | | | | 0,00 |
| 2 | | | | | | 0,00 |
| 3 | | | | | | 0,00 |
| 4 | | | | | | 0,00 |
| 5 | | | | | | 0,00 |
| 6 | | | | | | 0,00 |
| 7 | | | | | | 0,00 |
| 8 | | | | | | 0,00 |
| 9 | | | | | | 0,00 |
| 10 | | | | | | 0,00 |
| 11 | | | | | | 0,00 |
| 12 | | | | | | 0,00 |
| 13 | | | | | | 0,00 |
| 14 | | | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| L-p. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu |
|------|---|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| | | | | Wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | przyszłe zobowiązania | 128 136,89 | | 0 | 0 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

| L-p. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | Razem |
|------|------------------|-------------------------|------------------------|-------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 lat do 5 lat | |
| 1 | | | | 0,00 |
| 2 | | | | 0,00 |
| 3 | | | | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu f

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

| L-p. | Rodzaj zobowiązania | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | | Uwagi |
|------|---------------------|--------------------|---|----------------------|-------|
| | | | Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zabezpieczenia | |
| 1. | kredyt | | | | |
| 2. | kredyt | | | | |
| 3. | przejęcie | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie)

| L.p. | Rodzaj zobowiązania warunkowego | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|------|---------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 |

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na Początek obrotowego roku | Stan na Koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | 5 235,16 | 3 640,30 |
| | prenumerata | 514,29 | 542,83 |
| | druk plakatów | 1 281,90 | |
| | zużycie gazu | 3 438,97 | 2 752,24 |
| | serwer | | 145,23 |
| | Radio Hosting | | 200,00 |
| | opłata za użytkowanie systemu DCB | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | 3 922,22 | 57 098,32 |
| | właty za bilety wstępu i zajęcia | 3 922,22 | 5 314,91 |
| | dotacja system wizualizacji | | 25 818,31 |
| | dotacja zakup wyposażenia | | 25 965,10 |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń | | Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji |
|---|--|--|
| L.p. | | |
| | gwarancje należnego wykonania kontraktu | |
| | gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek | |
| | RAZEM | 0,00 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)

| | | |
|---|------------------------------|-----------------|
| 1 | Ekwiwalent za urlop | 3 391,80 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 4 188,90 |
| 3 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| | Razem | 7 580,40 |

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj) zapasów | Zwiększenia | | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Stan na początek okresu | Zmniejszenia wykorzystane | |
| | | | rozwiązanie | |
| | | | | |
| | | | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | |
|------|------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| | | ogółem | W tym: odsetki | ogółem | W tym: odsetki |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj przychodów) | Kwota |
|-------|--------------------------------------|-------|
| 1 | | |
| 2 | | |
| Razem | | 0,00 |

| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj kosztów) | Kwota |
|-------|-----------------------------------|-------|
| 1 | | |
| 2 | | |
| Razem | | 0,00 |

2.4 Inne informacje

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
 (Główny Księgowy/Skarbnik)

2020.03.27
 (rek. miksłec, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Zmiankach

.....Zdzisław Zdzicki
 (Nieremalch Jednostki)

| | | |
|---|---|-----------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 1 1 8 1 2 6 2 0 6 8 | 2. Nr dokumentu 2f7ee4bb6aaa93f18e41790a02bc8154 | 3. Status |
|---|---|-----------|

CIT-8 ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH za rok podatkowy ¹⁾

| | |
|--|--|
| 4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 1 9 | 5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 1 9 |
|--|--|

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:
- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy,
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i art. 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

| | |
|---|--|
| 6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie ²⁾ WARSZAWA URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-BIELANY | |
| 7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input checked="" type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania | 7a. Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej ³⁾ <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej ⁴⁾ |

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

| |
|--|
| 8. Nazwa pełna CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH |
|--|

B.2. ADRES SIEDZIBY

| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| 9. Kraj POLSKA | 10. Województwo MAZOWIECKIE | 11. Powiat WARSZAWSKI ZACHODNI | |
| 12. Gmina ŁOMIANKI | 13. Ulica WIEJSKA | 14. Nr domu 12A | 15. Nr lokalu |
| 16. Miejscowość ŁOMIANKI | 17. Kod pocztowy 05-092 | | |

B.3. DANE DODATKOWE (wypełnić właściwie)

| | |
|---|---------------------------------|
| 18. Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstawania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 19. Podatnik uwzględnił odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 16c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 20. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia poz. 19): | |
| 21. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 22. Kwota kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 16c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | |
| 23. Kwota kosztów wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 16e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | |
| 24. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy <input checked="" type="checkbox"/> 3. nie | |
| 25. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 26. Podatnik dokonał korekty cen transferowych, o której mowa w art. 11e ustawy | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 27. Podatnik wybrał kwartalny sposób wpłacania zaliczek na podstawie art. 25 ust. 1b ustawy | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 28. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6 i 6a ustawy | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 29. Podatnik wybrał metodę ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy | <input type="checkbox"/> 1. tak |
| 30. Podatnik rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy | <input type="checkbox"/> 1. tak |

| | |
|---|---|
| 31. Podmiot powstały w wyniku podziału/połączenia oraz przejmujący całość / część innego podmiotu rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak | |
| 32. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (poz. 33 i 34 wypełniają podatnicy, którzy w poz. 32 zaznaczają kwadrat nr 1). (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie | |
| 33. Wartość rynkowa składników majątku tymczasowo przeniesionych w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie, poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej | 34. Przewidywany termin przeniesienia składników majątku z powrotem na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej |

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

| | | | | | |
|---|---|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 35. Podatnik jest zobowiązany do złożenia CIT-ST ⁵⁾ <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie | | 35a. CIT-ST | 36. SSE-R | 37. CIT-8/O 1 | 38. CIT/BR |
| 39. CIT/D | 40. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej | | 41. CIT/MIT | | 42. CIT/NZI |
| 43. CIT/8SP | | 44. CIT/8S | 45. CIT/PM | | 46. CIT/IP |
| 47. CIT/WW | | | | | |

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY** (w części D.1. nie wykazuje się przychodu, który podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

| | Przychody z zysków kapitałowych | | Przychody z innych źródeł przychodów | |
|--|---------------------------------|----|--------------------------------------|----|
| | zł | gr | zł | gr |
| Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy. | 48. | | 49. 2 877 002,26 | |
| Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP. | 50. | | 51. | |
| Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - Inne niż wymienione odpowiednio w poz. 50 lub 51 | 52. | | 53. | |
| Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933 z późn. zm.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | 54. | | 55. | |
| Razem przychody W poz. 56 należy wpisać sumę kwot z poz. 48, 50, 52 i 54. W poz. 57 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53 i 55. | 56. 0,00 | | 57. 2 877 002,26 | |

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (w części D.2. nie wykazuje się kosztów uzyskania przychodu, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

| | Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych | | Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów | |
|---|---|----|--|----|
| | zł | gr | zł | gr |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 48 lub 49 | 58. | | 59. 1 056 353,55 | |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 50 lub 51 | 60. | | 61. | |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53 | 62. | | 63. | |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55 | 64. | | 65. | |
| Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 16c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | 66. | | 67. | |
| Koszty finansowania dłużnego wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 16c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | 68. | | 69. | |
| Koszty, o których mowa w art. 16e ustawy, nieodliczone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 16e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | 70. | | 71. | |
| Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 72 należy wpisać sumę kwot z poz. 58, 60, 62, 64, 66, 68 i 70. W poz. 73 należy wpisać sumę kwot z poz. 59, 61, 63, 65, 67, 69 i 71. | 72. 0,00 | | 73. 1 056 353,55 | |

D.3. DOCHÓD / STRATA (w części D.3. nie wykazuje się dochodu/strat, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

| | Dochód / strata z zysków kapitałowych | | Dochód / strata z innych źródeł przychodów | |
|--|---------------------------------------|----|--|----|
| | zł | gr | zł | gr |
| Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 56 lub 57 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 72 lub 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 74. 0,00 | | 75. 1 820 648,71 | |
| Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 72 lub 73 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 56 lub 57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 76. | | 77. | |
| Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 52 lub 53, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania | 78. | | 79. | |

| | | |
|--|------|--------------|
| Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 76 lub 77 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 74 lub 75 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 78 lub 79. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 76 lub 77 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 78 lub 79 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 76 lub 77, od kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 76 lub 77. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 80. | 81. |
| | 0,00 | 1 820 648,71 |
| Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 76 lub 77 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 78 lub 79, od kwoty z poz. odpowiednio 76 lub 77 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 78 lub 79. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 82. | 83. |
| | 0,00 | 0,00 |

D.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE DOCHÓD/ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ ⁶⁾

| Kwota zwiększająca dochód/zmniejszająca stratę | Dochód / strata z zysków kapitałowych | | Dochód / strata z innych źródeł przychodów | |
|--|---------------------------------------|----|--|--------------|
| | zl. | gr | zl. | gr |
| | 84. | | 85. | |
| Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 84 lub 85; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 86. | | 87. | |
| Dochód podlegający doliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 82 lub 83; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 88. | | 89. | |
| Dochód po doliczeniu Do kwoty odpowiednio z poz. 80 lub 81 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89 | 90. | | 91. | 1 820 648,71 |

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

| | Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych | | Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów | |
|--|--|------|---|--------------|
| | zl. | gr | zl. | gr |
| Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O. | 92. | | 93. | 1 820 648,71 |
| | | 0,00 | | |
| Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych | 94. | | 95. | |
| Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r. | 96. | | 97. | |
| Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r. | 98. | | 99. | |
| Inne odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 154 lub 155 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 90 lub 91 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93. | 100. | | 101. | 0,00 |
| | | 0,00 | | |
| Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 156 lub 157 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 90 lub 91 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93. | 102. | | 103. | 0,00 |
| | | 0,00 | | |
| Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 162 lub 163 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 90 lub 91 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 92 i 102 lub 93 i 103. | 104. | | 105. | 0,00 |
| | | 0,00 | | |
| Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 106 należy wpisać sumę kwot z poz. 92, 102, i 104. W poz. 107 należy wpisać sumę kwot z poz. 93, 103 i 105. | 106. | | 107. | 1 820 648,71 |
| | | 0,00 | | |

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

| | zl. | gr |
|---|------|------|
| Podstawa opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 90 i 91 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 90 i 91 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 106 i 107. Jeżeli w poz. 90 albo 91 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 90 i 91 nie odejmuje się kwoty z poz. 106 lub 107, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 90 lub 91, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 108. | 0,00 |
| Strata Od sumy kwot z poz. 86 i 87 oraz z poz. 106 i 107 należy odjąć sumę kwot z poz. 90 i 91. Jeżeli w poz. 86 albo 87 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 106 lub 107 odpowiadającej pozycji 90 lub 91, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 90 lub 91, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 109. | 0,00 |

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

| | zl. | gr |
|---|------|------|
| Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 108. | | |
| Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz. 164 załącznika CIT-8/O. | 110. | |
| Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR. | 111. | |
| Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 110 i 111. | 112. | 0,00 |

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

| | zl. | gr |
|---|------|----|
| Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych – w związku z utratą prawa do odliczeń | 113. | |
| Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub dochodów uzyskanych na podstawie decyzji o wsparciu na terenie określonym w tej decyzji - w związku z utratą prawa do zwolnienia | 114. | |
| Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń | 115. | |

| | | |
|---|------------------------|--------------|
| Inne doliczenia do podstawy opodatkowania | 116. Tytuł (wymienić): | 117. |
| Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz. 113, 114, 115 i 117. | | 118. 0,00 |

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

| | | |
|--|------|---|
| Podstawa opodatkowania (poda się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 108 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 108 pomniejszoną o kwotę z poz. 112 i powiększoną o kwotę z poz. 118. Jeżeli kwota z poz. 108 równa się 0, a kwota z poz. 109 jest mniejsza od kwoty z poz. 118, od kwoty z poz. 118 należy odjąć kwotę z poz. 109. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 119. | 0 |
| Podstawa opodatkowania opodatkowana 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) ⁷⁾ | 120. | |
| Podstawa opodatkowania opodatkowana 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) ⁷⁾ | 121. | |
| Strata Poz. 122 nie wypełnia się jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 109 należy odjąć kwotę z poz. 118. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 122. | |

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 24 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 129 i 130.

| | | |
|--|----------|--|
| Stawka podatku - art.19 ustawy | 123. | <input type="checkbox"/> 1. 19% <input type="checkbox"/> 2. 9% |
| Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 120 | 124. | |
| Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 121 | 125. | |
| Suma należnego podatku Suma kwot z poz. 124 i 125. | 126. | 0,00 |
| Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/AO. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 126. | 127. | 0,00 |
| Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 126 należy odjąć kwotę z poz. 127. | 128. | 0 |
| 20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy | 129. Rok | 130. |

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) ORAZ KWOTY PODATKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 24b USTAWY

| Miesiące/Kwartaly ⁸⁾ | 1 | 2 | 3/1 Kwartal | 4 | 5 | 6/2 Kwartal |
|--|------|------|--------------|------|------|--------------|
| Należna zaliczka | 131. | 132. | 133. | 134. | 135. | 136. |
| Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 137. | 138. | 139. | 140. | 141. | 142. |
| Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 143. | 144. | 145. | 146. | 147. | 148. |
| Zaliczka zapłacona | 149. | 150. | 151. | 152. | 153. | 154. |
| Miesiące/Kwartaly ⁸⁾ | 7 | 8 | 9/3 Kwartal | 10 | 11 | 12/4 Kwartal |
| Należna zaliczka | 155. | 156. | 157. | 158. | 159. | 160. |
| Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 161. | 162. | 163. | 164. | 165. | 166. |
| Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 167. | 168. | 169. | 170. | 171. | 172. |
| Zaliczka zapłacona | 173. | 174. | 175. | 176. | 177. | 178. |
| Miesiące/Kwartaly ⁸⁾ | 13 | 14 | 15/5 Kwartal | 16 | 17 | 18/6 Kwartal |
| Należna zaliczka | 179. | 180. | 181. | 182. | 183. | 184. |
| Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 185. | 186. | 187. | 188. | 189. | 190. |
| Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 191. | 192. | 193. | 194. | 195. | 196. |
| Zaliczka zapłacona | 197. | 198. | 199. | 200. | 201. | 202. |

| Miesiące/Kwartaly 9) | 19 | 20 | 21/7 Kwartal | 22 | 23 | Razem |
|--|------|------|--------------|------|------|-------|
| Należna zaliczka | 203. | 204. | 205. | 206. | 207. | 208. |
| Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 209. | 210. | 211. | 212. | 213. | 214. |
| Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy | 215. | 216. | 217. | 218. | 219. | 220. |
| Zaliczka zapłacona | 221. | 222. | 223. | 224. | 225. | 226. |

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 24 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

| | |
|--|------|
| Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy | 227. |
| Od sumy kwot z poz. 128 i 130 należy odjąć kwotę z poz. 208. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 0 |
| Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym | 228. |
| Od kwoty z poz. 208 należy odjąć sumę kwot z poz. 128 i 130. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | |

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

| | |
|--|------|
| Różnica pomiędzy należnym podatkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy, a podatkiem należnym | 229. |
| Od kwoty z poz. 214 należy odjąć kwotę z poz. 128. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 0 |
| Suma wpłat dokonanych przez podatnika | 230. |
| Należy wpisać sumę kwot z poz. 220 i 226. | 0 |
| Kwota zwiększająca podatek / zmniejszająca nadpłatę | 231. |
| Należy wpisać sumę kwot z poz. 45 załącznika CIT/BR, poz. 15 załącznika CIT/WWV oraz kwoty wynikające z innych przepisów nie wymienionych w innych pozycjach zeznania. | |
| Podatek wykazany w załączniku CIT/PI | 232. |
| Kwota do zapłaty | 233. |
| Od sumy kwot z poz. 128, 130, 229, 231 i 232 należy odjąć kwotę z poz. 230. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 0 |
| Nadpłata | 234. |
| Od kwoty z poz. 230 należy odjąć sumę kwot z poz. 128, 130, 229, 231 i 232. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | |

J. ODREBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających - art. 25 ust. 4 ustawy

| Miesiące | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|
| Wydatkowany dochód | 235. | 236. | 237. | 238. | 239. | 240. |
| Należny podatek 10) | 241. | 242. | 243. | 244. | 245. | 246. |
| Miesiące | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Wydatkowany dochód | 247. | 248. | 249. | 250. | 251. | 252. |
| Należny podatek 10) | 253. | 254. | 255. | 256. | 257. | 258. |
| Miesiące | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Wydatkowany dochód | 259. | 260. | 261. | 262. | 263. | 264. |
| Należny podatek 10) | 265. | 266. | 267. | 268. | 269. | 270. |
| Miesiące | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | |
| Wydatkowany dochód | 271. | 272. | 273. | 274. | 275. | |
| Należny podatek 10) | 276. | 277. | 278. | 279. | 280. | |

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

| | |
|--|------|
| Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25)) | 281. |
| Podatek należny, obliczony od kwoty z poz. 281 | 282. |
| Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy | 283. |
| Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego. | |
| Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 18e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy | 284. |

L. INFORMACJE DODATKOWE

286. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

L.1. INFORMACJE O OKRESACH ZAWIESZENIA**L.1.1. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ PODATNIKA, O KTÓREJ MOWA W ART. 25 UST. 5A USTAWY**

286. Okresy zawieszenia

L.1.2. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI JAWNEJ LUB SPÓŁKI KOMANDYTOWEJ

Wypełnia podatek, o którym mowa w art. 25 ust. 5b ustawy będący wspólnikiem spółki jawnej lub spółki komandytowej, która w roku podatkowym zawiesiła prowadzenie działalności gospodarczej.

287. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

288. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

289. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika

290. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)

291. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz.288

N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

292! Uwagi urzędu skarbowego

293. Identyfikator przyjmującego formularz

294. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 1) Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- 2) Ilekroć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 3) Ilekroć mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.).
- 4) Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 5) Podatnicy posiadający zakłady (oddziały), położone na obszarze jednostki samorządu terytorialnego innej, niż jednostka samorządu terytorialnego, na obszarze której podatnicy mają swoją siedzibę, w tym podatnicy prowadzący działalność poprzez położony na terytorium RP zakład zagraniczny, zatrudniający osoby na podstawie umowy o pracę - art.28 ust.1 i 2 ustawy oraz art.10 ust.1, 2 i 2a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 1530, z późn. zm.). W przypadku zaznaczenia w poz. 35 kwadratu numer 1 należy podać liczbę załączników w poz. 35a.
- 6) W części D.4. wykazuje się kwoty dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej niepodlegające opodatkowaniu na podstawie art. 24d ust. 1 ustawy, tj. według stawki 5% (kwota dochodu zwiększa dochód bądź zmniejsza stratę) oraz kwotę doliczenia, o której mowa w art. 27 ust. 4a ustawy.
- 7) Suma kwot z poz. 120 i 121 odpowiada kwocie z poz. 119.
- 8) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy
- 9) W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- 10) Podatek obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

Pouczenia

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 131-207, 209-213, 215-219 i 221-225. W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 233, 241-246, 253-258, 265-270, 276-280, 282 i 283 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1986 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2019 r. poz. 1438, z późn. zm.)

Za podanie nieprawdy lub zatajenia prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpiek grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

| | | |
|---|-----------------|-----------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 1 1 8 1 2 6 2 0 6 8 | 2. Nr dokumentu | 3. Status |
|---|-----------------|-----------|

CIT-8/O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)

0 1 - 0 1 - 2 0 1 9

5. Do (dzień - miesiąc - rok)

3 1 - 1 2 - 2 0 1 9

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU

| | Dochody (przychody) z zysków kapitałowych | | Dochody (przychody) z Innych źródeł przychodów | |
|--|---|----|--|--------------|
| | zł | gr | zł | gr |
| Dochody (przychody) wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 pkt 4d, 4g-4u, 5a, 2b, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy | 7. | | 8. | |
| Dochody z tytułu sprzedaży całości, części nieruchomości lub udziału w nieruchomości wchodzącej w skład gospodarstwa rolnego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy | 9. | | 10. | |
| Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy osiągnięte poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi | 11. | | 12. | |
| Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonych na cele statutowe | 13. | | 14. | |
| Dochody kościelnych osób prawnych oraz dochody spółek, których jedynymi udziałowcami są kościelne osoby prawne – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4a i 4b ustawy | 15. | | 16. | |
| Dochody spółek, których udziałowcami (akcjonariuszami) są wyłącznie organizacje działające na podstawie ustawy – Prawo o stowarzyszeniach – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy | 17. | | 18. | |
| Dochody organizacji pożytku publicznego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonych na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej | 19. | | 20. | |
| Dochody z działalności pozarolniczej i z działów specjalnych produkcji rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 15 ustawy | 21. | | 22. | |
| Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy | 23. | | 24. | |
| Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i 24 ustawy | 25. | | 26. | |
| Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34a uzyskane z działalności gospodarczej określonej w decyzji o wsparciu ¹⁾ Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r. | 27. | | 28. | |
| Dopłaty bezpośrednie stosowane w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 38 ustawy | 29. | | 30. | |
| Umorzone należności i wierzytelności przypadające agencjom płatniczym w ramach Wspólnej Polityki Rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 38a ustawy | 31. | | 32. | |
| Dochody związków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych związków rewizyjnych, organizacji pracodawców, partii politycznych, europejskich partii politycznych, europejskich fundacji politycznych oraz dochody kół gospodyń wiejskich – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 39 i 39a ustawy | 33. | | 34. | |
| Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy | 35. | | 36. | |
| Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будовництва асопечного oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 44 ustawy – w części przeznaczonych na cele związane z utrzymaniem tych zasobów | 37. | | 38. | |
| Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy | 39. | | 40. | 1 820 648,71 |
| Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy | 41. | | 42. | |
| Dochody grupy producentów rolnych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 49 ustawy | 43. | | 44. | |
| Dochody (przychody) z tytułu płatności w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy - otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego | 45. | | 46. | |

| | | | |
|---|---|------|--------------|
| Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy | | 47. | 48. |
| Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 55 ustawy | | 49. | 50. |
| Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 57 ustawy | | 51. | 52. |
| Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 58 ustawy | | 53. | 54. |
| Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 7-54 | | 55. | 56. |
| Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy | | 57. | 58. |
| Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi - wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 482) | | 59. | 60. |
| Dochody zarządzającego wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 59 ustawy | | 61. | 62. |
| Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy: | nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz. U. poz. 1840, z późn. zm.) ¹⁾ | 63. | 64. |
| | korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art. 5 ustawy wymienionej w poz. 63 i 64) ¹⁾ | 65. | 66. |
| Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy | | 67. | 68. |
| Dochody ze zbycia udziałów lub akcji zwolnione od podatku na podstawie art. 14 ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wspieraniem innowacyjności (Dz. U. poz. 1767, z późn. zm.) | | 69. | 70. |
| Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw ¹⁾ | 71. Tytuł wymienić | 72. | 73. |
| Razem dochody wolne W poz. 74 należy wpisać sumę kwot z poz. 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37, 39, 41, 43, 45, 47, 49, 51, 53, 55, 57, 59, 61, 63, 65, 67, 69 i 72. W poz. 75 należy wpisać sumę kwot z poz. 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 58, 60, 62, 64, 66, 68, 70 i 73. Kwota należy wpisać odpowiednio w poz. 92 lub 93 CIT-8 | | 74. | 75. |
| | | 0,00 | 1 820 648,71 |

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH²⁾ Kwota strat do odliczenia w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odpowiednio strat z poz. 96 i 117 lub 96 i 138 nie może przekraczać kwoty dochodu odpowiednio z poz. 90 lub 91 CIT-8 pomniejszonej odpowiednio o kwotę z poz. 74 lub 75 CIT-8/O.

B.2.1. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH obniżające dochody według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.

| Rok poniesienia straty | Kwota poniesionej straty zł. gr. | Kwota straty odliczona w latach poprzednich zł. gr. | Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym zł. gr. | Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 79, 83, 87, 91 i 95. |
|------------------------|-------------------------------------|--|---|---|
| 76. | 77. | 78. | 79. | |
| 80. | 81. | 82. | 83. | |
| 84. | 85. | 86. | 87. | |
| 88. | 89. | 90. | 91. | |
| 92. | 93. | 94. | 95. | |
| | | | | 96. |
| | | | | 0 |

B.2.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Z LAT UBIEGŁYCH

| Rok poniesienia straty | Kwota poniesionej straty zł. gr. | Kwota straty odliczona w latach poprzednich zł. gr. | Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym zł. gr. | Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 100, 104, 108, 112 i 118. |
|------------------------|-------------------------------------|--|---|--|
| 97. | 98. | 99. | 100. | |
| 101. | 102. | 103. | 104. | |
| 105. | 106. | 107. | 108. | |
| 109. | 110. | 111. | 112. | |
| 113. | 114. | 115. | 116. | |
| | | | | 117. |
| | | | | 0 |

B.2.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW Z LAT UBIEGŁYCH

| Rok poniesienia straty | Kwota poniesionej straty | | Kwota straty odliczona w latach poprzednich | | Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym | | Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 121, 125, 129, 133 i 137 |
|------------------------|--------------------------|-----|---|-----|--|-----|---|
| | zł. | gr. | zł. | gr. | zł. | gr. | |
| 118. | 119. | | 120. | | 121. | | |
| 122. | 123. | | 124. | | 125. | | |
| 126. | 127. | | 128. | | 129. | | |
| 130. | 131. | | 132. | | 133. | | |
| 134. | 135. | | 136. | | 137. | | |
| | | | | | 138. | | 0 zł |

B.3. INNE ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 90 lub 91 CIT-8 pomniejszoną o sumę kwot odpowiednio z poz. 74, 96 i 117 lub 75, 98 i 138 CIT-8/O. Kwota pomniejszenia z poz. 96 CIT-8/O nie może przekraczać tej kwoty.

| | Dochody (przychody) z zysków kapitałowych | | Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów | |
|---|---|------|--|------|
| | zł. | gr. | zł. | gr. |
| Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 90 lub 91 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 74 lub 75 CIT-8/O. | 139. | | 140. | |
| Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 90 lub 91 CIT-8 pomniejszonego kwotą odpowiednio z poz. 74 i 75 CIT-8/O. | 141. | | 142. | |
| Odliczenia darowizn na cele kształcenia zawodowego - art. 18 ust. 1 pkt 8 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 90 lub 91 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 74 i 75 CIT-8/O. | 143. | | 144. | |
| Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw | 145. | | 146. | |
| Ogółem odliczenia darowizn W poz. 147 należy wpisać sumę kwot z poz. 139, 141, 143 i 145. W poz. 148 należy wpisać sumę kwot z poz. 140, 142, 144 i 146. Suma kwot z poz. 139, 141 i 143 nie może przekroczyć 10% dochodu, wykazanego w poz. 90 CIT-8, pomniejszonego o kwotę z poz. 74 CIT-8/O. Suma kwot z poz. 140 i 142 i 144 nie może przekroczyć 10% dochodu, wykazanego w poz. 91 CIT-8 pomniejszonego kwotą z poz. 75 CIT-8/O. | 147. | 0,00 | 148. | 0,00 |
| Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów. | 149. | | 150. | |
| Inne odliczenia niż wymienione odpowiednio w poz. 139, 141, 143, 145 i 149 lub 140, 142, 144, 146 i 150 | 151. | | 152. | |
| 151. Tytuł (wymienić): | | | 153. | |
| Razem inne odliczenia od dochodu W poz. 154 należy wpisać sumę kwot z poz. 147, 149 i 152. W poz. 155 należy wpisać sumę kwot z poz. 148, 150 i 153. | 154. | 0,00 | 155. | 0,00 |

B.4. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU

| | zł. | gr. | zł. | gr. |
|--|------|------|------|------|
| Razem odliczenia od dochodu W poz. 156 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 117 i 154. W poz. 157 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 138 i 155. Odliczona w poz. 156 i 157 kwota, o której mowa w poz. 96, nie może przekroczyć tej kwoty. | 156. | 0,00 | 157. | 0,00 |

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty odpowiednio z poz. 90 lub 91 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 74 i 156 oraz 75 i 157 CIT-8/O.

| | zł. | gr. | zł. | gr. |
|--|------|------|------|------|
| Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy | 158. | | 159. | |
| Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1996 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz. U. poz. 63, z późn. zm.) w związku z art. 6 ust. 2 ustawy | 160. | | 161. | |
| Razem odliczenia od dochodu W poz. 162 należy wpisać sumę kwot z poz. 158 i 160. W poz. 163 należy wpisać sumę kwot z poz. 159 i 161. Kwoty te należy wpisać odpowiednio w poz. 104 lub 105 CIT-8. | 162. | 0,00 | 163. | 0,00 |

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 108 CIT-8.

| | zł. | gr. |
|--|------|-----|
| Wydatki na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zaznania Kwotę tę należy wpisać w poz. 110 CIT-8. | 164. | |

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 126 CIT-8.

| | zł. | gr. |
|--|------|-----|
| Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy | 165. | |
| Inne odliczenia od podatku | 166. | |

| | | |
|---|---------------------------------------|-----------|
| Zwolnienie na podstawie art. 23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz. U. poz. 253, z późn. zm.) | 167. Numer decyzji Ministra Finansów | 168. |
| | 169. Data decyzji Ministra Finansów | |
| Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw finansów publicznych. | 170. Data rozporządzenia | 171. |
| | 172. Tytuł rozporządzenia (wymienić): | |
| Obniżki z innych tytułów | 173. Tytuł (wymienić): | 174. |
| Obniżka podatku na podstawie art. 1a ust. 10c pkt 1 ustawy | | 175. |
| Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku Suma kwot z poz. 165, 168, 169, 171, 174 i 175. Kwotę tę należy wpisać w poz. 127 CIT-8. | | 176. 0,00 |

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART. 22 USTAWY)**

| | |
|--|------|
| Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy | 177. |
| Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy, w związku z art. 14 ustawy z dnia 30 marca 2012 r. o uchynieniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 596), podlega wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5. | 178. |
| Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz. 177 i 178, a podlegające opodatkowaniu | 179. |
| Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz. 179, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 180. |
| Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 179, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 181. |

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART. 17 UST. 1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIETYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE

| | |
|---|------|
| Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z 1995 r. poz. 25), i nietydatkowanych do końca roku podatkowego - art. 25 ust. 4 i 4a ustawy | 182. |
|---|------|

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU

| | |
|--|------|
| Kwoty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 183. |
| Podatek potrącony od wypłat z poz. 183 - art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 184. |

1) Nie wykazuje się dochodów zwolnionych, które podatnik odliczył w CIT/IP.

2) Nie wykazuje się strat, o których mowa w art. 24d ust. 10 ustawy.

| PRZYCHODY | |
|---|--------------|
| Przychody bilansowe | 2 886 774,85 |
| Przychody netto ze sprzedaży w tym: | 2 709 553,87 |
| - dotacja od organizatora | 1 880 899,31 |
| Przychody finansowe | 2 372,55 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 174 848,43 |
| Przychody bilansowe nie będące przychodami podatkowymi | 9 772,59 |
| Równoległe do odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych zakupionych z dotacji zwiększenie pozostałych przychodów | 9 772,59 |
| Przychody podatkowe | 2 877 002,26 |
| Koszty | |
| Koszty bilansowe | 2 947 025,45 |
| Koszty rodzajowe | 2 946 032,81 |
| Koszty finansowe | 859,66 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 132,98 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 1 890 671,90 |
| Amortyzacja środków trwałych - zakupionych z dotacji | 9 772,59 |
| Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą | 1 880 899,31 |
| Koszty podatkowe | 1 056 353,55 |
| WYNIK FINANSOWY BRUTTO | - 60 250,60 |
| WYNIK PODATKOWY BRUTTO | 1 820 648,71 |

| CIT- 8/O Zwolnienia przedmiotowe | |
|---|--------------|
| Art.17 ust.1 pkt 4 - dochody przeznaczone na cele statutowe | |
| Art..17 ust.1 pkt 47 - dotacje budżetowe | 1 820 648,71 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska