

# Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans za 2021 rok
4. Rachunek zysków i strat za 2021 rok
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia
6. Zestawienie obrotów i sald za 2021 rok
7. Zestawienie należności i zobowiązań
8. Wzajemne rozliczenia
9. Potwierdzenie salda z banku
10. CIT-8

2022 -03- 28

---

*otrzymano*  
SKARBNIK

mgr Hanna Dąbrowska

Centrum Kultury w Łomiankach  
ul. Wiejska 12a, 05-092 Łomianki

NIP 118 126 2068 ♦ tel (+48) 22 751 35 02 ♦ fax (+48) 22 292 69 76  
ck@kultura.lomianki.pl ♦ kultura.lomianki.pl ♦ facebook.com/artlomianki

## OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2015, 2016) Dyrektor Centrum Kultury w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe podmiotu zawierające:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 247 781,62 zł;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w kwocie 9 841,54 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 2021**

### **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 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 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:**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., z tym, że:

**Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

**Przychody, rozchody oraz stany zapasów, materiałów i towarów** objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się według cen ewidencyjnych albo według cen zakupu lub nabycia.

**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** na rachunkach bankowych 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, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

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

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

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

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

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

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody 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 dotyczące naliczonych odsetek od przeterminowanych należności oraz dodatnich różnic kursowych powstałych z tytułu poniesionego kosztu wyrażonego w walucie obcej po przeliczeniu na złote według kursu średniego ogłaszanego przez NBP, a faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia .
- pozostałe koszty operacyjne dotyczące rocznej korekty podatku VAT z tytułu zmiany proporcji od pozostałych nabyć.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR  
Centrum Kultury w Łomiankach

  
Janusz Ziawadzki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Centrum Kultury w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.				Urząd Miejski w Łomiankach ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki	
Numer identyfikacyjny REGON 001091708						Stan na początek roku	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>59 685,80</b>	<b>100 572,33</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) własny</b>		<b>206 633,49</b>	<b>216 475,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>103,91</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>65,74</b>	<b>65,74</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				<b>II. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		103,91	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>59 581,89</b>	<b>100 572,33</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>10 943,64</b>	<b>206 567,75</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>59 581,89</b>	<b>100 572,33</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		<b>195 624,11</b>	<b>9 841,54</b>
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 803,40	2 282,04	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		47 198,46	91 779,16	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>43 102,40</b>	<b>31 306,59</b>
Środki transportu				<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>			
e) Inne środki trwałe		8 580,03	6 511,13	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
<b>3. Zaliczki na środki trwałe</b>				długoterminowa			
<b>III. Należności długoterminowe</b>				krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>				krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>			
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				<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>7 778,10</b>	<b>9 329,50</b>
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		<b>7 778,10</b>	<b>9 329,50</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>190 050,09</b>	<b>147 209,29</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		<b>1 575,67</b>	<b>9 329,50</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>1 612,52</b>	do 12 miesięcy		<b>1 575,67</b>	<b>9 329,50</b>
1. Materiały		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary			1 612,52	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>30 503,26</b>	<b>12 287,12</b>	i) inne		<b>6 202,43</b>	
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>				<b>3. Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>35 324,30</b>	<b>21 977,09</b>
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		<b>35 324,30</b>	<b>21 977,09</b>

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
b)	inne			długoterminowe		17 422,61	4 206,82
2.	Należności od pozostałych jednostek	30 503,26	12 287,12	krótkoterminowe		17 901,69	17 770,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 641,43	7 627,46				
	do 12 miesięcy	142,50	7 627,46				
	powyżej 12 miesięcy	18 498,93	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 861,83	4 659,66				
c)	inne		0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	153 673,29	126 743,01				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	153 673,29	126 743,01				
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	153 673,29	126 743,01				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	153 673,29	126 743,01				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 873,54	6 566,64				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>249 735,89</b>	<b>247 781,62</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>249 735,89</b>	<b>247 781,62</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska  
(główny księgowy)

Łomianki  
(miejscowość)

21.03.2022 r.  
(data)

DYREKTOR  
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki  
(kierownik jednostki)

Centrum Kultury w  
Łomiankach  
ul. Wiejska 12a  
05-092 Łomianki

Rachunek zysków i strat

za 2021 rok

wersja porównawcza

Treść		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 354 300,35</b>	<b>2 477 470,95</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	485 374,88	468 060,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	2 233,24	693,10
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja od Organizatora	1 866 692,23	2 008 717,50
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 279 344,10</b>	<b>2 694 582,67</b>
I	Amortyzacja	41 303,28	118 920,43
II	Zużycie materiałów i energii	178 315,63	177 949,58
III	Usługi obce	556 264,49	666 348,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	74 022,36	88 593,80
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 236 493,44	1 413 670,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	183 245,12	215 778,67
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty, w tym:	9 699,78	13 321,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>74 956,25</b>	<b>- 217 111,72</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>126 133,49</b>	<b>228 405,42</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	70 723,16	154 999,15
III	Inne przychody operacyjne	55 410,33	73 406,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 536,93</b>	<b>2 142,58</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 536,93	2 142,58
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>195 552,81</b>	<b>9 151,12</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>706,95</b>	<b>994,58</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	706,95	817,27
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	-	177,31
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>635,65</b>	<b>304,16</b>
I	Odsetki, w tym:	635,65	278,68
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		25,48
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>195 624,11</b>	<b>9 841,54</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>195 624,11</b>	<b>9 841,54</b>

Miejscowość: Łomianki

dnia 21.03.2022 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 2021 r. poz.217, 2105,2106) 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 dodatkowych informacjach i objaśnieniach – 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia..

#### 2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 w użytkowaniu nieruchomości gruntową o powierzchni 80a 87m<sup>2</sup> oznaczoną nr ew.819 i 862, budynek o powierzchni 1.688,93 m<sup>3</sup> oraz scenę plenerową.

**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 rezerwy nie występowały.

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

Zysk netto za poprzedni rok obrotowy przebiegowany zostanie na fundusz rezerwy zgodnie z art.29 ust.1 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Przebiegowanie nastąpi po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

**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 towarów na dzień 31.12.2021 wynosi 1 612,52 zł.

## 9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 12 287,12 zł w tym:

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą 4 659,66 zł.

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 7 627,46 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 utworzyło odpisów aktualizujących na należności.

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 6 566,64 zł

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

- Poradnik Instytucji Kultury 619,45 zł
- Prognoza zużycia gazu za okres 01.01.2022-31.01.2022 2 604,01 zł
- Plakaty informujące o organizowanych imprezach kulturalnych odbywających się w miesiącu styczniu 2022 r. 1 859,82 zł
- Licencja programu Sage i Handel 1 283,36 zł
- Odnowienie gwarancji programu Symfonia 200,00 zł

## 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 2021 r.	11 009,38
Zwiększenia funduszu: rozliczenie zysku bilansowego za rok ubiegły	
Zwiększenia funduszu : zysk z lat ubiegłych	195 624,11
Zmniejszenie funduszu: rozliczenie straty bilansowej za rok ubiegły	
Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2021 r.	206 633,49

**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 2021 r. wynoszą 9 329,50 zł

Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu:

- od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy (załącznik specyfikacja konta 202) 1 269,90 zł
- wartość dostaw niefakturowanych 8 059,60 zł

**15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 21 977,09 zł.

Kwota 2 800,92 zł wynika z rozliczenia przychodów, które wynikają z dokonanych wpłat za bilety wstępu i zajęcia.

Kwota 12 834,34 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 8 627,52 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 4 206,82 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 6 341,83 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 6 341,83 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych.

## 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 wariantcie porównawczym, przedstawia się w nim koszty działalności operacyjnej według poszczególnych rodzajów, natomiast przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmian stanu produktów oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności w księgach rachunkowych instytucji kultury rozliczane jest z zastosowaniem kont zespołu „4” i zespołu „5”.

### 1/ Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

#### Przychodami instytucji kultury są:

- dotacja podmiotowa na realizację działalności statutowej	1 987 000,00 zł ✓
- dotacje celowe	21 717,50 zł ✓
- przychody z prowadzonej działalności w tym:	468 060,35 zł ✓
• wpłaty za zajęcia	407 663,65 zł
• wpłaty za koncerty	11 641,21 zł
• wpłaty za warsztaty	2 103,21 zł
• wpłaty za spektakle teatralne	19 551,86 zł
• wpłata za teatryki	5 172,18 zł
• wpłaty kawiarenka	4 719,50 zł
• pozostałe przychody	17 208,74 zł
- pozostałe przychody operacyjne	228 405,42 zł
- przychody finansowe	994,58 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 2021 r. wynosi: 693,10 zł  
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01 stycznia 2021 r. wynosi 5 873,54 zł  
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 6 566,64 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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z 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 2021 wynosiło 17 osób tj. 16,34 etatu ✓

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych	2
OGÓLEM	17

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, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			Nabycie	Przemieszczenia aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbyte	likwidacja	inne		Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na oprogramowanie komputerowych	48 204,09	1 325,20		1 325,20					49 529,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0,00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	48 204,09	1 325,20	0,00	1 325,20	0,00	0,00	0,00	0,00	49 529,29
2.1.	Grunty	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, przekazane użytkownikom wiecznym innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	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	205 923,96	63 207,20		63 207,20					269 131,16
2.	Razem środki trwałe	221 137,56	63 207,20	0,00	63 207,20	0,00	0,00	0,00	0,00	284 344,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem aktywa trwałe (2+3+4)	221 137,56	63 207,20	0,00	63 207,20	0,00	0,00	0,00	0,00	284 344,76

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec obrotowego roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie sprawozdawczy	za okres	Aktualizacja	Inne			Razem zwiększenia	Stan na początek roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	48 100,18	1 429,11				0,00	49 529,29	103,91	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	48 100,18	1 429,11	0,00	0,00		0,00	49 529,29	103,91	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 410,20	1 521,36					12 931,56	3 803,40	2 282,04
2.2.	Środki transportu							0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	150 145,47	20 695,40				0,00	170 840,87	55 778,49	98 290,19
2.	Razem środki trwałe	161 555,67	22 216,76	0,00	0,00		0,00	183 772,43	59 581,89	100 572,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	161 555,67	22 216,76	0,00	0,00		0,00	183 772,43	59 581,89	100 572,33

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.	Wykazanie	Stosunek na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stosunek na koniec 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.	Treść (nr działki, area)	Wyszczególnienie	Stosunek na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stosunek na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			3	4	5	6	7	
1.		Powierzchnia w m <sup>2</sup>					0	
		Wartość w zł					0,00	
2.		Powierzchnia w m <sup>2</sup>					0,00	
		Wartość w zł					0,00	

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych 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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Razem</b>				

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

Lp.	Wymagania	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				0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>			0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
						Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpis aktualizujący należności			0,00				0,00
			0,00	0,00		0,00		0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wykazanie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	
					Wykorzystanie	rozwiązanie
1		0,00			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 byłoby 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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Uwagi
1.	kredyt				
2.	kredyt				
3.	przejęcie				
	Razem	0,00		0,00	

1.1.2. 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 zabezpieczenia	forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1.					
2.					
	Razem	0,00			0,00

1.1.3. Czynne i bierne rozliczenia międzykresowe

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek obrotowego roku	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	5 873,54	6 566,64
	prenumerata	541,64	619,45
	opłata za internet	290,00	-
	zużycie gazu	2 573,78	2 604,01
	plakaty	-	1 859,82
	odnowienie gwarancji programu Symfonia	-	200,00
	Przedłużenie Licencji programu	2 468,12	1 283,36
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	35 324,30	21 977,09
	właty za bilety wstępu i zajęcia	721,29	2 800,92
	dotacja system wizualizacji	16 080,07	6 341,83
	dotacja zakup wyposażenia	18 522,94	12 834,34

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

L.p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
	gwarancje należnego wykonania kontraktu	
	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek	
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

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

1	Ekwiwalent za urlop	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Zwiększenia		Stan na koniec okresu
		Stan na początek okresu	Zwiększenia	
			wykorzystanie	
			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					
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów)	Kwota
1		
2		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów)	Kwota
1		
2		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

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*  
 (Główny Księgowy/Skarbnik)

21.03.2022 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Centrum Kultury Łomiankach

*Janusz Zawadzki*  
 (Kierownik Jednostki Organizacyjnej)



## URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

### A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

### B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu: <b>bd6f825d1edfd3818b41790a2447b3b6</b>	Dnia (data, czas): <b>2022-03-24T20:37:56.000+01:00</b>
Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu: <b>nCcsoCewXBft8lfG5iHnmRVoaw54eJ9Z4RyrtWrXLKk= [E77D6D12AC4AB78F528E91DF3549C194]</b>	
Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym): <b>AECDB4E683D71857D3394342E9FD1CED</b>	
Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną: <b><a href="http://crd.gov.pl/wzor/2021/04/23/10620/schemat.xsd">http://crd.gov.pl/wzor/2021/04/23/10620/schemat.xsd</a> dla CIT-8 wariant 30 schemat 2-0E</b>	
Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie: <b>NIP 1181262068</b>	Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:
Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument: <b>URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-BIELANY</b>	
Stempel czasu: <b>MjAyMi0wMy0yNFQyMDozNzo1Ni4wMDArMDE6MDA=</b>	
Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów	
Data i czas wystawienia dokumentu:	<b>2022-03-24T22:38:58+01:00</b>

UPO<sub>(8)</sub>

1/1

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 1 1 8 1 2 6 2 0 6 8	2. Nr dokumentu bd6f825d1edfd3818b41790a2447b3b6	3. Status
---	---	-----------

## CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)  
I NALEŻNEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

za rok podatkowy<sup>1)</sup>

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

Podstawa prawna:	Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, z późn. zm.), zwanej 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 (nie mający 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 nie mających 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 oraz podatnicy wymienieni w art. 7aa ustawy (składający informację CIT/KW)
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 <sup>2)</sup> 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	8. Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej <sup>3)</sup> <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej <sup>4)</sup>

## B. DANE PODATNIKA

## B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH
--

## B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj POLSKA	11. Województwo MAZOWIECKIE	12. Powiat WARSZAWSKI ZACHODNI
13. Gmina ŁOMIANKI	14. Ulica WIEJSKA	15. Nr domu 12A
17. Miejscowość ŁOMIANKI	18. Kod pocztowy 05-092	16. Nr lokalu

## B.3. DANE DODATKOWE (wypełnić właściwie)

19. Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstawania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
20. Podatnik uwzględnił odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	<input type="checkbox"/> 1. tak
21. Odsetki wyłączone z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia poz. 20)	zl. gr
22. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
23. Koszty finansowania dłużnego wyłączone z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	zl. gr
24. Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	zl. gr
25. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 26 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	
26. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
27. Podatnik dokonał korekty cen transferowych, o której mowa w art. 11e ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
28. Podatnik wybrał kwartalny sposób wpłacania zaliczek na podstawie art. 25 ust. 1b ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
29. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 26 ust. 6-6b ustawy <sup>5)</sup>	<input type="checkbox"/> 1. tak
30. 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
31. 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

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

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

35. Podatnik jest zobowiązany do złożenia CIT-ST <sup>6)</sup>	35a. CIT-ST <sup>6)</sup>	36. SSE-R	37. CIT-8/O
<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie			1
38. CIT/BR	39. CIT/D	40. CIT/MIT	41. CIT/NZI
42. CIT/8SP			
43. CIT/8S	44. CIT/WW	45. CIT/PM	46. CIT/IP
		47. CIT/WZ	47a. CIT/KW

**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 zł. gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł. gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	48.	49.
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.		2 689 612,86
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	50.	51.
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.		
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.
Przychody i koszty zaliczone do przychodów na podstawie art. 7aa ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy	56.	57.
Należy wpisać kwoty odpowiednio z poz. 37 lub 38 załącznika CIT/KW.		
Razem przychody	58.	59.
W poz. 58 należy wpisać sumę kwot z poz. 48, 50, 52, 54 i 56.	0,00	2 689 612,86
W poz. 59 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53, 55 i 57.		

**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 zł. gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł. gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 48 lub 49	60.	61.
		671 127,55
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 50 lub 51	62.	63.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	64.	65.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	66.	67.
Odeśtki 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	68.	69.
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	70.	71.
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	72.	73.
Przychody i koszty zaliczone do kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 7aa ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy	74.	75.
Należy wpisać kwoty odpowiednio z poz. 43 lub 44 załącznika CIT/KW.		
Razem koszty uzyskania przychodów	76.	77.
W poz. 76 należy wpisać sumę kwot z poz. 60, 62, 64, 66, 68, 70, 72 i 74.	0,00	671 127,55
W poz. 77 należy wpisać sumę kwot z poz. 61, 63, 65, 67, 69, 71, 73 i 75.		

**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. 58 lub 59 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	78.	0,00	79.	2 018 485,31
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 76 lub 77 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 58 lub 59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	80.		81.	
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 62 lub 63, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	82.		83.	
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 80 lub 81 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 82 lub 83 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81, od kwoty z poz. odpowiednio 82 lub 83 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 80 lub 81. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	84.	0,00	85.	2 018 485,31
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83, od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	86.	0,00	87.	0,00

**D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU/ZMNIEJSZENIE STRATY<sup>7)</sup>**

	Dochód / strata z zysków kapitałowych		Dochód / strata z innych źródeł przychodów	
	zł	gr	zł	gr
Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty	88.		89.	
Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 86 lub 87 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	90.		91.	
Dochód podlegający doliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 88 lub 89 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 86 lub 87; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92.		93.	
Dochód po doliczeniu Do kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	94.		95.	2 018 485,31

**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	
	zł	gr	zł	gr
Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O.	96.	0,00	97.	2 018 485,31
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych	98.		99.	
Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	100.		101.	
Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	102.		103.	
Rozliczenie nieodliczonej straty na podstawie art. 7 ust. 7 i 8 ustawy Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 83 lub 86 załącznika CIT/KW. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 lub 97.	104.		105.	
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. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 lub 97.	106.	0,00	107.	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. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 i 104 lub 97 i 105.	108.	0,00	109.	0,00
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 182 lub 183 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 i 108 lub 97 i 109.	110.	0,00	111.	0,00
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 112 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 108 i 110. W poz. 113 należy wpisać sumę kwot z poz. 97, 109 i 111.	112.	0,00	113.	2 018 485,31

**E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA/STRATA**

Podstawa opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 94 i 95 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 94 i 95 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 112 i 113. Jeżeli w poz. 94 albo 95 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 94 i 95 nie odejmuje się kwoty z poz. 112 lub 113, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 94 lub 95, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	114.	0,00	zł	gr
Strata Od sumy kwot z poz. 90 i 91 oraz z poz. 112 i 113 należy odjąć sumę kwot z poz. 94 i 95. Jeżeli w poz. 90 albo 91 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 112 lub 113 odpowiadającej pozycji 94 lub 95, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 94 lub 95, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	115.	0,00	zł	gr

<b>E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA</b>	
Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114.	
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania Należy wpisać kwotę z poz. 164 załącznika CIT-8/O.	116.  zł, gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.	117.  zł, gr
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 116 i 117.	118.  zł, gr
<b>E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3</b>	
Podstawa opodatkowania po odliczeniach	119.
Od kwoty z poz. 114 należy odjąć kwotę z poz. 118.	0,00 zł, gr
<b>E.5. ZMNIEJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH<sup>8)</sup></b>	
<b>E.5.1. ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZWIĘKSZENIA STRATY</b> (jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego wierzytelność nie została uregulowana lub zbyta)	
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 120 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. (kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119)	120.  zł, gr
Wartość nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 3 ustawy, wykazana do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych w zeznaniu za rok poprzedni W poz. 121 wpisuje się kwotę nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym, wykazaną do rozliczenia w zeznaniu za rok poprzedni. Poz. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. Suma kwot z poz. 120 i 121 nie może przekroczyć kwoty z poz. 119.	121.  zł, gr
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, zgodnie z art. 18f ust. 3 ustawy W poz. 121a wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 14 załącznika CIT/WZ nad kwotę z poz. 119 pomniejszoną o kwotę z poz. 120 i 121.	121a.  zł, gr
Wartość wierzytelności zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 122 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	122.  zł, gr
<b>E.5.2. ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZMNIEJSZENIA STRATY</b> (jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego zobowiązanie nie zostało uregulowane)	
Wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 123 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	123.  zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 124 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	124.  zł, gr
<b>E.5.3. POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY)</b> (jeżeli po roku podatkowym, za który dokonano zwiększeń lub zmniejszeń, zobowiązanie zostanie uregulowane, a wierzytelność uregulowana lub zbyta)	
Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 125 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	125.  zł, gr
Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 126 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	126.  zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 127 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 pomniejszona o sumę kwot z poz. 120 i 121 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 120 i 121.	127.  zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy, wykazana do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych w zeznaniu za rok poprzedni W poz. 128 wpisuje się kwotę uregulowanych zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym, wykazaną do rozliczenia w zeznaniu za rok poprzedni. Poz. 128 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 pomniejszona o sumę kwot z poz. 120, 121 i 127 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 120, 121 i 127.	128.  zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, zgodnie z art. 18f ust. 8 ustawy W poz. 128a wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 39 załącznika CIT/WZ nad kwotę z poz. 119 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 120, 121, 127 i 128.	128a.  zł, gr
Wartość zobowiązań zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 129 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	129.  zł, gr
<b>E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3 I E.5</b>	
Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 119 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 120, 121, 127 i 128 oraz powiększoną o sumę kwot z poz. 123 i 125. Jeżeli kwota z poz. 119 równa się 0, a kwota z poz. 115 jest większa od 0, to sumę kwot z poz. 124 i 126 należy pomniejszyć o sumę kwot z poz. 115, 122 i 129. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	130.  0,00 zł, gr
Strata Kwotę z poz. 115 należy powiększyć o sumę kwot z poz. 122 i 129 oraz pomniejszyć o sumę kwot z poz. 124 i 126. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	131.  zł, gr

**E.7. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY**

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne - w związku z utratą prawa do odliczeń		132.	
			zł, gr
Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń		133.	
			zł, gr
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	134. Tytuł (wymienić):	135.	
			zł, gr
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty		136.	
Suma kwot z poz. 132, 133 i 135.			0,00 zł, gr

**E.8. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3, E.5 I E.7**

Podstawa opodatkowania (podaaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		137.	
Jeżeli kwota z poz. 130 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 130 powiększoną o kwotę z poz. 136. Jeżeli kwota z poz. 130 równa się 0, a kwota z poz. 131 jest mniejsza od kwoty z poz. 136, od kwoty z poz. 136 należy odjąć kwotę z poz. 131. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			0 zł
Podstawa opodatkowania opodatkowana 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) <sup>9)</sup> (podaaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		138.	
			zł
Podstawa opodatkowania opodatkowana 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) <sup>9)</sup> (podaaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		139.	
			zł
Strata Poz. 140 nie wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 130 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 131 należy odjąć kwotę z poz. 136. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		140.	
			0,00 zł, gr

**F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 147 i 148. Poz. 146 i 148 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy		141.	<input type="checkbox"/> 1. 19%	<input type="checkbox"/> 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 138		142.		
				zł, gr
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 139		143.		
				zł, gr
Suma należnego podatku		144.		
Suma kwot z poz. 142 i 143.				0,00 zł, gr
Odliczenia od podatku		145.		
Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 144.				0,00 zł, gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5		146.		
Od kwoty z poz. 144 należy odjąć kwotę z poz. 145.				0 zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy		147. Rok <sup>10)</sup>	148.	
				zł

**G. ZALICZKI MIESIĘCZNE (ART. 25 UST. 1, 1A oraz 6-6B USTAWY)<sup>5</sup> LUB ZALICZKI KWARTALNE (ART. 25 UST. 1B I 1C USTAWY) ORAZ PODATEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 24B USTAWY**

Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka zł	149.	150.	151.	152.	153.	154.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	155.	156.	157.	158.	159.	160.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	161.	162.	163.	164.	165.	166.
Zaliczka zapłacona zł	167.	168.	169.	170.	171.	172.
Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka zł	173.	174.	175.	176.	177.	178.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	179.	180.	181.	182.	183.	184.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	185.	186.	187.	188.	189.	190.
Zaliczka zapłacona zł	191.	192.	193.	194.	195.	196.
Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka zł	197.	198.	199.	200.	201.	202.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	203.	204.	205.	206.	207.	208.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	209.	210.	211.	212.	213.	214.
Zaliczka zapłacona zł	215.	216.	217.	218.	219.	220.
Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka zł	221.	222.	223.	224.	225.	226.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	227.	228.	229.	230.	231.	232.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	233.	234.	235.	236.	237.	238.
Zaliczka zapłacona zł	239.	240.	241.	242.	243.	244.

**H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI**

Jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od sumy kwot z poz. 148 i 148 należy odjąć kwotę z poz. 226. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	245.	0 zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 226 należy odjąć sumę kwot z poz. 148 i 148. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	246.	zł

**I. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA**

Różnica pomiędzy należnym podatkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy, a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 232 należy odjąć kwotę z poz. 148. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	247.	0 zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika Należy wpisać sumę kwot z poz. 238 i 244.	248.	0 zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w CIT/8S i CIT/8SP Należy wpisać sumę z poz. 37 załącznika CIT/8S i poz. 40 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 249 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 37 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 40 wszystkich załączników CIT/8SP.	249.	zł
Zwiększenie podatku wynikające z załącznika CIT/BR i CIT/WW Należy wpisać sumę kwot z poz. 45 załącznika CIT/BR i poz. 15 załącznika CIT/WW.	250.	zł



Zwiększenie podatku w związku z utratą prawa do zwolnienia w przypadku cofnięcia zezwolenia albo uchylecia decyzji o wsparciu Należy wykazać kwotę z poz. 38 załącznika CIT/8S i poz. 41 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 251 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 38 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 41 wszystkich załączników CIT/8SP.	251.	zł
Zwiększenie podatku wynikające z innych przepisów niewymienionych w innych pozycjach zeznania	252.	zł
Podatek wykazany w załączniku CIT/IP	253.	zł
Podatek wykazany w załączniku CIT/KW Należy wpisać kwotę z poz. 48 i 81 załącznika CIT/KW.	254.	zł
Podatek do zapłaty Od sumy kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254 należy odjąć kwotę z poz. 248 i 249. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	255.	zł
Nadpłata Od kwoty z poz. 248 i 249 należy odjąć sumę kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	256.	0 zł

### 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 lub niezgodnie z tymi przepisami - art. 25 ust. 4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	257.	258.	259.	260.	261.	262.
Należny podatek <sup>12)</sup>	263.	264.	265.	266.	267.	268.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	269.	270.	271.	272.	273.	274.
Należny podatek <sup>12)</sup>	275.	276.	277.	278.	279.	280.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	281.	282.	283.	284.	285.	286.
Należny podatek <sup>12)</sup>	287.	288.	289.	290.	291.	292.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	293.	294.	295.	296.	297.	
Należny podatek <sup>12)</sup>	298.	299.	300.	301.	302.	

### 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))	303.
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 303	304.
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać podatek przypadający do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	305.
Odsetki naliczone 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. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy	306.
Odsetki naliczone na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	307.
Odsetki naliczone na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	308.

### L. INFORMACJE DODATKOWE

309. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
310. Podatnik w roku podatkowym, następującym po roku wskazanym w poz. 4 i 5, rozpoczyna opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
311. Podatnik w roku podatkowym, poprzedzającym rok wskazany w poz. 4 i 6, zakończył opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
312. Podatnik dokonał odpisów na wyodrębniony w kapitale rezerwowym fundusz utworzony na cele inwestycyjne, zgodnie z art. 15 ust. 1hb ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
313. Podatnik złożył do właściwego naczelnika urzędu skarbowego informację o planowanych inwestycjach zgodnie z art. 15 ust. 1hb pkt 4 lit. a ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
314. Podatnik jest spółką nieruchomościową, o której mowa w art. 4a pkt 35 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 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**

315. Okresy zawieszenia

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

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

316. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

**L.2. INNE INFORMACJE**

317. Inne informacje

**M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

318. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

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

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

321. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz.318

**N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

322. Uwagi urzędu skarbowego

323. Identyfikator przyjmującego formularz

324. 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 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 jest mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1325, z późn. zm.)
- 4) Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty
- 5) Art. 25 ust. 6b ustawy obowiązuje od dnia 1 lipca 2020 r.
- 6) 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 2020 r. poz. 23, z późn. zm.). W przypadku zaznaczenia w poz. 35 kwadratu nr 1 należy podać liczbę załączników w poz. 35a.
- 7) Wykazuje się dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej niepodlegające opodatkowaniu na podstawie art. 24d ust. 1 ustawy, tj. według stawki 5% (dochody te zwiększają dochód bądź zmniejszają stratę) oraz kwotę doliczenia, o której mowa w art. 27 ust. 4a ustawy.
- 8) Podatnik wykazuje wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 935, z późn. zm.) w zeznaniu składanym za rok podatkowy, w którym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie. Na mocy art. 38o ustawy termin dla wierzycieli dokonujących zmniejszeń, o których mowa w art. 25 ust. 19 pkt 1 oraz art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy, albo zwiększenia, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy, wynosi 30 dni, nie dłużej niż do końca roku kalendarzowego, w którym odwołano stan epidemii ogłoszony z powodu COVID-19.
- 9) Suma kwot z poz. 138 i 139 odpowiada kwocie z poz. 137.
- 10) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy
- 11) 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 kwartaly 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).
- 12) Podatek obliczony od dokonanej 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**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 255, 263-268, 275-280, 287-292, 298-302, 304 i 305 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, w tym również na odsetki od kwot wykazanych w poz. 149-225, 227-231, 233-237, 239-243, zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narazenie podatku na uszczuplenie 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 (PRZYCHODACH) WOLNYCH OD PODATKU

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)

0 1 - 0 1 - 2 0 2 1

5. Do (dzień - miesiąc - rok)

3 1 - 1 2 - 2 0 2 1

Załącznik do zeznania CIT-8.

### A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH

### B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU I ODLICZENIA OD DOCHODU

#### B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE 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, 26, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy	7.		8.	9 767,81
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 przeznaczonej 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 przeznaczonej 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 <sup>1)</sup> 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 36 ustawy	29.		30.	
Umorzona należność i wierzytelność 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, towarzystw budownictwa społecznego 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 przeznaczony 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.	2 008 717,50
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. 7-64		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. 442)		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 z dnia 20 października 1994 r. 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.) <sup>1)</sup>	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) <sup>1)</sup>	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 26 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 <sup>1)</sup>	71. Tytuł (wymienić):	72.	73.
Razem dochody (przychody) wolne od podatku 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. Kwotę należy wpisać odpowiednio w poz. 96 lub 97 CIT-8.		74.	75.
		0,00	2 018 485,31

**B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH<sup>2)</sup>** Suma 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. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonej o kwotę odpowiednio 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	Poniesiona strata		Strata odliczona w latach ubiegłych		Strata do odliczenia w roku bieżącym		Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 79, 83, 87, 91 i 95
	zi.	gr.	zi.	gr.	zi.	gr.	
76.							
77.							
78.							
79.							
80.							
81.							
82.							
83.							
84.							
85.							
86.							
87.							
88.							
89.							
90.							
91.							
92.							
93.							
94.							
95.							
							0 zi. gr.

**B.2.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Z LAT UBIEGŁYCH**

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata		Strata odliczona w latach ubiegłych		Strata do odliczenia w roku bieżącym		Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 100, 104, 108, 112 i 116
	zi.	gr.	zi.	gr.	zi.	gr.	
97.							
98.							
99.							
100.							
101.							
102.							
103.							
104.							
105.							
106.							
107.							
108.							
109.							
110.							
111.							
112.							

113.	114.	115.	116.	117.	0 zł gr
------	------	------	------	------	------------

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

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata		Strata odliczona w latach ubiegłych		Strata do odliczenia w roku bieżącym		Straty z lat ubiegłych podlegające 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 gr

**B.3. INNE ODLICZENIA OD DOCHODU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszoną o sumę kwot odpowiednio z poz. 74, 96 i 117 lub 75, 96 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. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 74 lub 75 CIT-8/O.	139.		140.	
Odliczenia darowizn na cele kulturalne zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę 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. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 74 i 75 CIT-8/O.	143.		144.	
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw	145.		146.	
<b>Ogółem odliczenia darowizn</b> 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. 94 CIT-8, pomniejszonego o kwotę z poz. 74 CIT-8/O. Suma kwot z poz. 140, 142 i 144 nie może przekroczyć 10% dochodu, wykazanego w poz. 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę 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. Tytuł (wymienić):		153.	
<b>Razem inne odliczenia od dochodu</b> 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**

<b>Razem odliczenia od dochodu</b> 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 dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 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 1995 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 z dnia listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. poz. 639)	160.		161.	
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> 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. 110 lub 111 CIT-8.	162.	0,00	163.	0,00

**D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

<b>Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114 CIT-8.</b>		zł	gr
Wydatki na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania Kwotę tę należy wpisać w poz. 116 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. 144 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. 263, 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		176.	
Suma kwot z poz. 165, 166, 168, 171, 174 i 175. Kwotę tę należy wpisać w poz. 145 CIT-8.			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), podlegają 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.		
Pobrane przez płatnika podatki 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. 8 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**

Wypłaty, 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.		

**Objaśnienia**

- 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.