

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022



Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans za 2022 rok
4. Rachunek zysków i strat za 2022 rok
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia
6. Zestawienie obrotów i sald za 2022 rok
7. Zestawienie należności i zobowiązań
8. Wzajemne rozliczenia
9. Potwierdzenie salda z banku

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

• NIP: 118 126 20 68 • tel. +48 22 751 35 02 • fax. +48 22 292 69 83

• ck@kultura.lomianki.pl • www.kultura.lomianki.pl • www.facebook.com/kulturalomianki



OŚWIADCZENIE

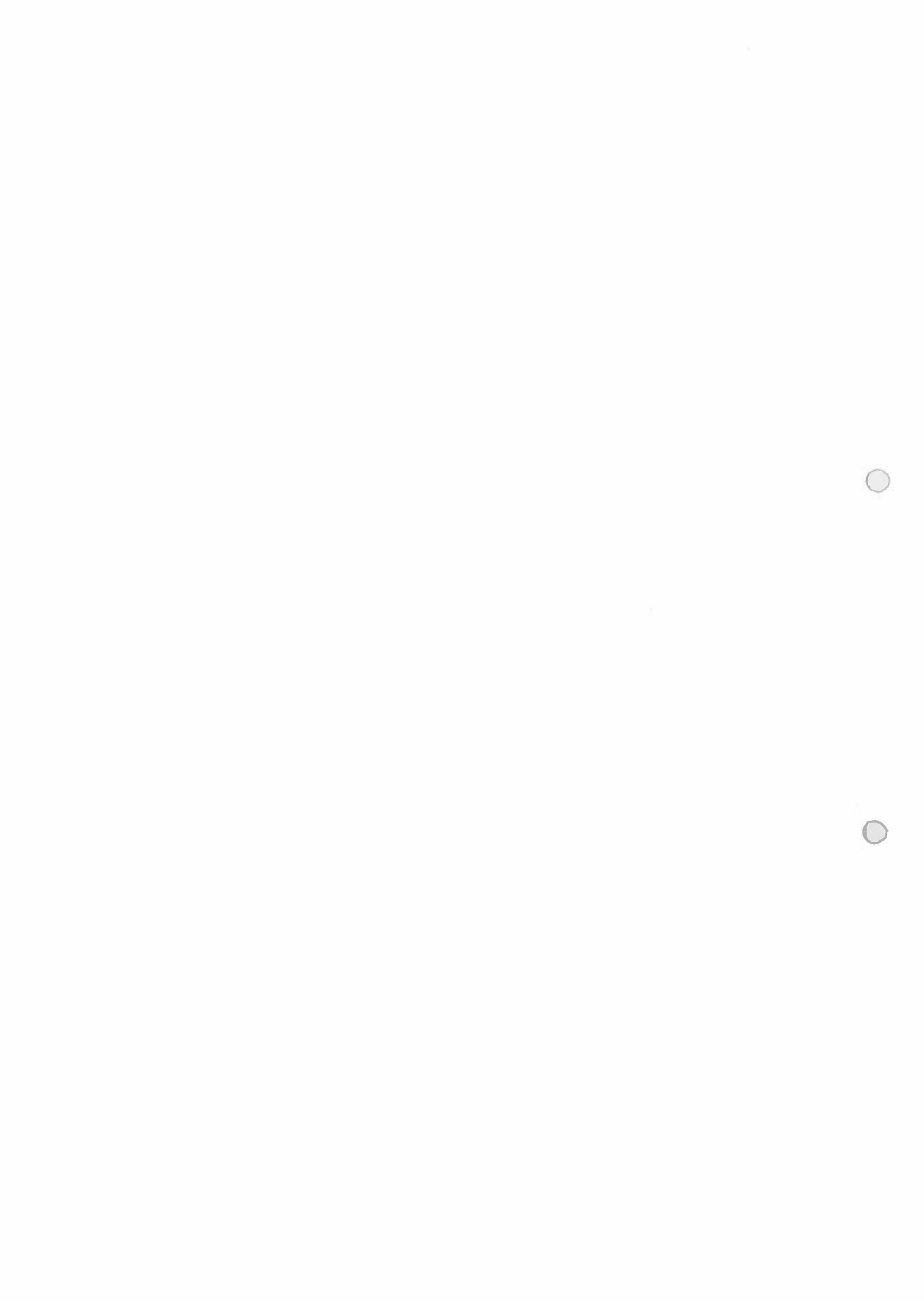
Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120) Dyrektor Centrum Kultury w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe podmiotu zawierające:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 367 914,36 zł;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie 13 481,01 zł;
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dyrektor

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Ławadzki



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH SPORZĄDZONEGO ZA ROK 2022

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 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

2. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury w Łomiankach jest sprawozdaniem jednostkowym.

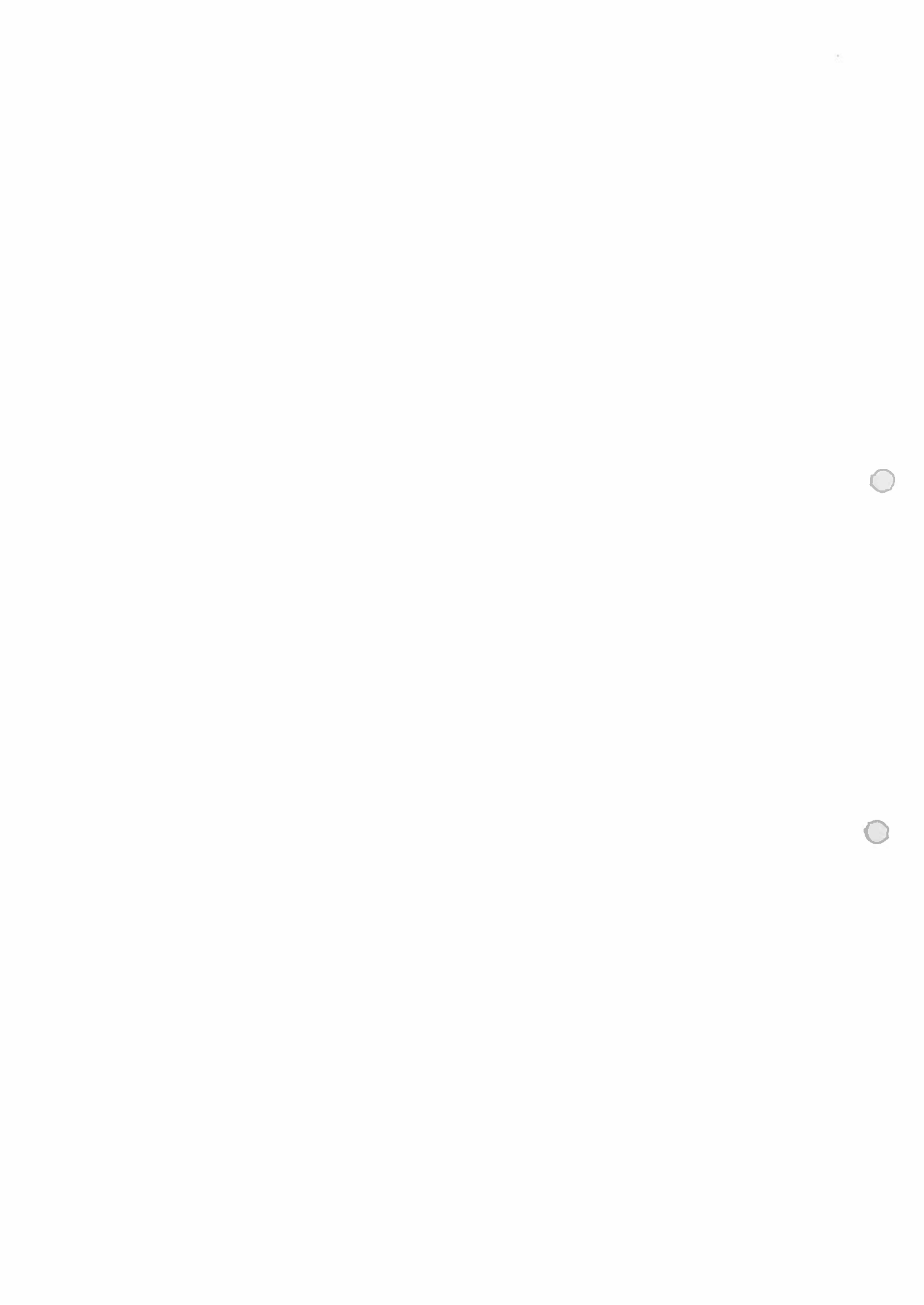
3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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 dodatkich 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-Dębowska

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach

Janusz Zawadzki



17/11

Korekta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Centrum Kultury w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki		sporządzony na dzień 31.12.2022 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		100 572,33	193 485,22	A. KAPITAŁ (fundusz) własny		216 475,03	229 956,04
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	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		0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		100 572,33	193 485,22	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		206 567,75	216 409,29
1. Środki trwałe		100 572,33	193 485,22	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto		9 841,54	13 481,01
b) Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 282,04	1 095,60	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		91 779,16	192 389,62	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		31 306,59	137 958,32
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania			
e) Inne środki trwałe		6 511,13	0,00	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				krótkoterminowe			
2. Od pozostałych jednostek				II. Zobowiązania długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
1. Nieruchomości				2. Wobec pozostałych jednostek			
2. Wartości niematerialne i prawne				a) kredyty i pożyczki			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) w jednostkach powiązanych				c) inne zobowiązania finansowe			
udziały i akcje				d) inne			
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		9 329,50	22 352,68
udzielone pożyczki				1. Wobec jednostek powiązanych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
b) w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy			
udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy			
inne papiery wartościowe				b) inne			
udzielone pożyczki				2. Wobec pozostałych jednostek		9 329,50	22 352,68
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Inne inwestycje długoterminowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		9 329,50	17 879,68
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				do 12 miesięcy		9 329,50	17 879,68
B. AKTYWA OBROTOWE		147 209,29	174 429,14	powyżej 12 miesięcy			
I. Zapasy		1 612,52	1 020,48	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe			
2. Półprodukty i produkty w toku				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	4 473,00
3. Produkty gotowe				h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
4. Towary		1 612,52	1 020,48	i) inne		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy				3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		12 287,12	59 848,41	IV. Rozliczenia międzyokresowe		21 977,09	115 605,64
1. Należności od jednostek powiązanych				1. Ujemna wartość firmy			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		21 977,09	115 605,64
do 12 miesięcy						4 206,82	83 995,73
powyżej 12 miesięcy							
b) inne							



AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 287,12	59 848,41	krótkoterminowe	17 770,27	31 609,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 627,46	27 505,87			
	do 12 miesięcy	7 627,46	27 505,87			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 659,66	527,54			
c)	inne		31 815,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	126 743,01	110 972,99			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 743,01	110 972,99			
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	126 743,01	110 972,99			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 743,01	110 972,99			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 566,64	2 587,26			
	AKTYWA RAZEM	247 781,62	367 914,36	PASYWA RAZEM	247 781,62	367 914,36

GLÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
(główny księgowy)

Łomianki
(miejscowość)

12.04.2023 r.
(data)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach



Janusz Szwadzki
(kierownik jednostki)



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

Rachunek zysków i strat
za 2022 rok

wersja porównawcza

Treść		Stan na	
		01.01.2022	31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 477 470,95	3 453 782,22
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	468 060,35	1 110 395,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	693,10	3 979,38
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja od Organizatora	2 008 717,50	2 347 365,90
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 694 582,67	3 616 340,73
I	Amortyzacja	118 920,43	30 234,71
II	Zużycie materiałów i energii	177 949,58	211 081,41
III	Usługi obce	666 348,37	1 104 899,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88 593,80	96 737,90
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 413 670,49	1 874 245,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	215 778,67	284 786,11
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty, w tym:	13 321,33	14 355,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 217 111,72	- 162 558,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	228 405,42	175 881,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	154 999,15	95 445,00
III	Inne przychody operacyjne	73 406,27	80 436,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 142,58	81,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 142,58	81,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 151,12	13 241,33
G	Przychody finansowe	994,58	966,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	817,27	774,51
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	177,31	192,47
H	Koszty finansowe	304,16	727,30
I	Odsetki, w tym:	278,68	224,38
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	25,48	502,92
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 841,54	13 481,01
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 841,54	13 481,01

Miejscowość: Łomianki

dnia 16.03.2022 r.

GLÓWNY 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 2023 r. poz. 120, 295) 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 wieczyście.

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 w użytkowaniu nieruchomość gruntową o powierzchni 80a 87m² oznaczoną nr ew.819 i 862, budynek o powierzchni 1.688,93 m³ 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 rezerwowy 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	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00			0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00			0,00
	- krótkoterminowa	0,00		0,00	0,00
3	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00			0,00
	-krótkoterminowe	0,00			0,00
x	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00



8/ Dane dotyczące zapasów

Stan zapasów towarów na dzień 31.12.2022 wynosi 1 020,48 zł.

9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2022 r. wynoszą 59 848,41 zł w tym:

- należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą 527,54 zł.
- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 27 300,26 zł
- należności z odbiorcami z tytułu naliczonych odsetek 205,61 zł
- należności z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu realizacji operacji „ Zakup i montaż klimatyzacji oraz organizacji wydarzeń kulturalnych w Centrum Kultury w Łomiankach – Umowa o przyznanie pomocy Nr 02757-6935-um0714344/21 kwota 31 815,00 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 2022 r. wynoszą 2 587,26 zł

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

- Poradnik Instytucji Kultury 770,37 zł
- Plakaty i naklejki informujące o organizowanych imprezach kulturalnych odbywających się w miesiącu styczniu 2023 r. 799,47 zł
- Licencja programu Sage i Handel 98,60 zł
- Odnowienie gwarancji programu Symfonia 200,00 zł
- Opłaty z tytułu hostingu dotyczy strony internetowej www.kultura.lomianki.pl 72,57 zł
- Licencja na odtwarzanie filmów 646,25 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 2022 r.	206 633,49
Zwiększenia funduszu: rozliczenie zysku bilansowego za rok ubiegły	

Sporządzono: Łomianki, dnia 2023-04-12



Zwiększenia funduszu : zysk z lat ubiegłych	9 841,54
Zmniejszenie funduszu: rozliczenie straty bilansowej za rok ubiegły	
Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2021 r.	216 475,03

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 2022 r. wynoszą 22 352,68 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) 2 736,12 zł
- wartość dostaw niefakturowanych 15 143,56 zł
- zobowiązania z tytułu podatków 4 473,00 zł

15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 202 r. wynoszą 115 605,64 zł.

Kwota 12 943,36 zł wynika z rozliczenia przychodów, które wynikają z dokonanych wpłat za bilety wstępu i zajęcia

Kwota 9 646,40 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup wyposażenia i organizacja wydarzeń kulturalnych dokonanego zgodnie z umową Nr 01128-6935-UM0711802/18. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne , równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 1 552,87 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 8 093,53 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 7 229,11 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ System wizualizacji do promocji potencjału turystycznego, przyrodniczego i kulturalnego” dokonanego zgodnie z umową Nr 01128-6935-UM0711802/18. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne , równoległe do dokonywanych odpisów



amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 3 079,13 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 4 149,98 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 30 216,93 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup klimatyzacji i organizacja wydarzeń kulturalnych” dokonanego zgodnie z umową Nr 02757-6935-UM0714344/21. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 6 392,28 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 23 824,65 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 29 959,20 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup sprzętu nagłośnieniowego i organizacja wydarzeń kulturalnych” dokonanego zgodnie z umową Nr 02207-6935-UM0713682/20. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 3 181,37 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 26 777,83 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 25 610,64 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup pianina i organizacja wydarzeń kulturalnych” dokonanego zgodnie z umową Nr 02269-6935-UM0713680/20. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 4 460,90 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 21 149,74 zł 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 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	2 321 552,00 zł
- dotacje celowe	25 813,90 zł
- przychody z prowadzonej działalności	1 110 395,70 zł
w tym:	
• wpłaty za zajęcia	886 795,83 zł
• wpłaty za koncerty	18 128,63 zł
• wpłaty za warsztaty	59 149,74 zł
• wpłaty za kabarety	48 099,97 zł
• wpłaty za spektakle teatralne	53 025,22 zł
• wpłata za teatrzyki	7 259,23 zł
• wpłaty kawiarenka	11 286,74 zł
• pozostałe wpłaty dotyczące imprez okolicznościowych	6 493,45 zł
• pozostałe przychody	20 156,89 zł
- pozostałe przychody operacyjne	175 881,09 zł
- przychody finansowe	966,98 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 2022 r. wynosi:	3 979,38 zł
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01 stycznia 2022 r. wynosi	6 566,64 zł
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi	2 587,26 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 2022 wynosiło 19 osób tj. 14,78 etatu, w tym 1 osoba na urlopie macierzyńskim i 1 osoba na urlopie wychowawczym.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urlopiach wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych	2
OGÓLEM	19

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

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

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

W jednostce w okresie sprawozdawczym takie pozycje nie występują.

Sporządzono: Łomianki, dnia 2023-04-12



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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska

DYREKTOR
Centrum Kultury Łomiankach

Janusz Ziwiadzki

otrzymalam

SKARBNIK

Hanna Dabrowska

12.04.2023.



Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników w aktywów	
			Amortyzacja/umorzenie sprawozdawczy	okres	Aktualizacja	Inne			Razem zwiększenia	Stan na początek roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	49 529,29	0,00			0,00	49 529,29	0,00	0,00	
1.2.	Pozostałe niematerialne i prawne									
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	49 529,29	0,00	0,00	0,00	0,00	49 529,29	0,00	0,00	
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 931,56	1 186,44			1 186,44	14 118,00	2 282,04	1 095,60	
2.2.	Środki transportu									
2.3.	Inne środki trwałe	170 840,87	29 048,27			29 048,27	199 889,14	98 290,29	192 389,62	
2.	Razem środki trwałe	183 772,43	30 234,71	0,00	0,00	30 234,71	214 007,14	100 572,33	193 485,22	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-3+4)	183 772,43	30 234,71	0,00	0,00	30 234,71	214 007,14	100 572,33	193 485,22	



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	Stan odpisów na początek Związania okresu sprawozdawczego	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 wieczysto

Lp.	Trek (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zmniejszenia	Zwiększenia		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
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 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				
	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		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcie		0		0,00		0,00		0,00
1.1									
2.	Udziały		0		0,00		0		0,00
2.1									
2.2									
2.3									
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1									
	Razem				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
			Zwiększenia			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.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		Stan na początek okresu	Wykorzystanie		
1		0,00	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	Powyżej 5 lat	
1					0,00
2					0,00
3					0,00
		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	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku		Uwagi
		Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	
1.	kredyt		zabezpieczenia	
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	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
	Razem	0,00		0,00

1.1.3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na Początek obrotowego roku	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	6 566,64	2 587,26
	prenumerata	619,45	770,37
	zużycie gazu	2 604,01	-
	plakaty	1 859,82	799,47
	odnowienie gwarancji programu Symfonia księgowość i handel	200,00	298,60
	Opłata za usługi hostingu		72,57
	Przedłużenie Licencji	1 283,36	646,25
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	21 977,09	115 605,64
	wiaty za bilety wstępu i zajęcia	2 800,92	12 943,36
	dotacja system wizualizacji	6 341,83	7 229,11
	dotacja zakup planina	-	25 610,64
	dotacja klimatyzacji	-	30 216,93
	dotacja zakup sprzętu	-	29 959,20
	dotacja ogłoszeniowego		
	dotacja zakup wyposażenia	12 834,34	9 646,40



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	0,00
	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	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	Razem	0,00

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	
			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					
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00



100-1000

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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR Centrum Kultury i Turystyki w Łomiankach




Katarzyna Górska (Kierownik Księgowości w białym) białowska (rok, miesiąc, dzień)

Janusz Zawadzki (Kierownik Jednostki Budżetowej)

16.03.2022 r.

