

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Ławskie Centrum Kultury z siedzibą w Ławie przy ul. Niepodległości 13A.
2. Wpis do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr 1 z dn. 24.07.2012 r.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony.
4. Okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 1 000,00 PLN do 10 000,00 PLN odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo,
 - b) o wartości do 1 000,00 PLN i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000,00 PLN stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ława, 29.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłusz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera zał. nr 3.
- 1.3. Podział należności na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu zawiera zał. nr 4.
- 1.4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego i stanie na koniec roku obrotowego zawiera zał. nr 5.
- 1.5. Podział zobowiązań na krótko – i długoterminowe według pozycji bilansu zawiera zał. nr 6.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 7.
- 1.7. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 8.
- 1.8. Propozycja pokrycia straty za rok 2022 wskazana jest w zał. nr 9.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

- 2.1. Strukturę przychodów w 2022 roku zawiera zał. nr 10.
- 2.2. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym zawiera zał. nr 11.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych

Nie dotyczy.

IV. Umowy i istotne transakcje zawarte przez ICK oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 4.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawarta jest w zał. nr 12.
- 4.2. Informacja o środkach pieniężnych na rachunku VAT zawarta jest w zał. Nr 13.

V. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 5.1. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

21

W roku 2021 Łławskie Centrum Kultury otrzymało kwotę 164 700,00 PLN na projekt „Cyfromaniaki – cyfryzacja Łławskiego centrum Kultury”. Kwota 114 675,00 PLN (na zakup środków trwałych) została zaksięgowana na koncie Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Pozostała kwota w wysokości 50 025,00 na koncie Pozostałe przychody operacyjne.

W związku z tym, iż koszty na zakup środków trwałych z dotacji wyniosły 58 549,00 PLN, to w 2022 roku skorygowano błędnie zaksięgowaną kwotę na koncie rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwota wynikająca z błędu w wysokości 56 216,00 PLN pomniejszyła rozliczenia międzyokresowe przychodów, zwiększając jednocześnie pozostałe przychody operacyjne

VI. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

VII. Inne informacje , które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik jednostki

Łławskie Centrum Kultury w roku 2022 działalność statutową zamknęło stratą w wysokości 91 839,75 PLN. Na wynik ten wpływ miało rozliczenie dotacji, którą otrzymaliśmy w grudniu 2021 w wysokości 164 700,00 PLN. Koszty na realizację projektu „ Cyfromaniaki – cyfryzacja Łławskiego Centrum Kultury”, które zostały zaewidencjonowane w księgach rachunkowych wyniosły 153 047,96 PLN.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Koptstecka

Łława, 29.03.2023 r.

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

Rzeczowe aktywa trwałe w 2022 roku

Zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2022 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		zakup nowych	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	96 144,00								96 144,00
I	10 086 016,46								10 086 016,46
II	1 271 197,14								1 271 197,14
III	0,00								0,00
IV	37 007,54	21 999,00							59 006,54
V	0,00								0,00
VI	2 601 401,26	36 460,00							2 637 861,26
VII	896,71								896,71
VIII	282 007,91								282 007,91
Razem	14 374 671,02	58 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 433 130,02
Ogółem	14 374 671,02	58 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 433 130,02

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
 Ława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK
Lidia Milosz

Umożnienie aktywów trwałych w 2022 roku

Zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2022 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00							0,00
I	3 883 114,02	252 150,41							4 135 264,43
II	706 435,18	31 779,93							738 215,11
III	0,00	0,00							0,00
IV	35 867,70	3 070,31							38 938,01
V	0,00	0,00							0,00
VI	2 484 072,64	56 712,68							2 540 785,32
VII	896,71	0,00							896,71
VIII	211 240,04	20 677,26							231 917,30
Razem	7 321 626,29	364 390,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 686 016,88
Ogółem	7 321 626,29	364 390,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 686 016,88

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Łława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK
Lidia Kłosz

Środkı trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku w 2022 roku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.					0,00				
2.					0,00				
3.					0,00				
4.					0,00				
5.					0,00				
6.					0,00				
7.					0,00				
8.					0,00				
9.					0,00				
10.					0,00				
11.					0,00				
12.					0,00				
13.					0,00				
14.					0,00				
15.					0,00				
16.					0,00				
17.					0,00				
18.					0,00				
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00				
Razem środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00				

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
 Łława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Anna Kosińska

DYREKTOR ICK
Lidia Wilecz

Specyfikacja wszystkich naleŹności w podziale na okres wymaganej zapłaty na 31.12.2022 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									Razem długoterminowe		
	do 1 roku krótkotermin			powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin				
				Stan na								
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)		
1. Należności od pozostałych jednostek	19 518,69	43 225,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a. Z tytułu dostaw i usług	7 731,95	31 143,37							0,00	0,00	0,00	
1b. Z tytułu podatków,dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 086,74	10 682,52							0,00	0,00	0,00	
1c. Inne	3 700,00	1 400,00							0,00	0,00	0,00	
1d. Dochodzone na drodze sądowej									0,00	0,00	0,00	

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

 Anna Kopystecka

Miejsce, data sporządzenia:
 Łława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

 Lidia Milewska

Odpisy aktualizujące należności w 2022 roku

Załącznik nr 5

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
0	0		0	0	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
 Anna Kopistecka

Miejsce, data sporządzenia:
 Iława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
 Lidia Milewska

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2022 roku

Zał. nr 6

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin					
			Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	236 977,74	198 141,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00	0,00	
1b. Inne zobowiązania finansowe	116 244,98	0,00							0,00	0,00	0,00	
1c. Z tytułu dostaw i usług	39 532,66	96 500,64							0,00	0,00	0,00	
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	0,00	
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	0,00	
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 931,00	43 413,34							0,00	0,00	0,00	
1g. Z tytułu wynagrodzeń	47 029,29	55 273,74							0,00	0,00	0,00	
1h. Inne	239,81	2 953,32							0,00	0,00	0,00	

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Łława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
 Anna Kopsińska

DYREKTOR ICK
 Lidia Małach

Zmiany funduszy w 2022 r.

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	24 066,89	819 596,81	843 663,70
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	206 183,63	206 183,63
- podział zysku		206 183,63	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty		0,00	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	24 066,89	1 025 780,44	1 049 847,33

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kosińska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Jędrzej

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2022 r.

Zał. nr 8

Nr kon	Tytuł	stan na b.o.	zmniejszenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2022	Rozlicz. Krótkoterm.	Rozlicz. długoterm.
	śr. trwałe otrzn.						
841	odpłatnie	6 879 581,02	0,00	337 650,34	6 541 930,68	0,00	6 541 930,68
841	dot.PISF	27 000,00	0,00	4 000,00	23 000,00		23 000,00
841	dot.NCK	114 675,00	56 216,00	3 839,58	54 619,42		54 619,42
Razem x		7 021 256,02	56 216,00	345 489,92	6 619 550,10		6 619 550,10

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ława, 29.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIEGOWY ICK

Anna Kosińska

DYREKTOR ICK

Lidia Wilosz

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	91 839,75
3. Razem strata (1+2)	91 839,75
4. Proponowane pokrycie straty	91 839,75
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- zmniejszenie funduszu/kapitału rezerwowego	91 839,75
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ława, 29.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK



Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Struktura przychodów w 2022 roku

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Kwota
Dotacja podmiotowa	3 256 245,00
Dofinansowanie projektów	347,96
Przychody za sprzedaży usług kulturalnych	671 271,54
Przychody z imprez	244 690,07
Przychody z działalności gospodarczej	76 101,73
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	21 169,75
Razem przychody	4 269 826,05

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Łława, 29.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIEGOWY ICK

Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Młosz

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2022 roku

Załącznik nr 11

A.	Przychody Bilansowe	
I.	Przychody bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	4 667 531,97
1.	Przychody z działalności kulturalnej	915 961,61
2.	Przychody z pozostałych usług	76 101,73
3.	Dotacje	3 256 592,96
4.	Pozostałe przychody operacyjne	418 875,67
5.	Przychody finansowe	-
II.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	-
III.	Przychody podatkowe (I-II)	4 667 531,97
B.	Koszty Bilansowe	
I.	Koszty bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	4 759 371,72
II.	Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 409 640,92
1.	Koszty sfinansowane dotacją	3 409 640,92
2.	Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją	-
3.	Odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona	-
III.	Koszty uzyskania przychodu (I-II)	1 349 730,80
C.	Wynik podatkowy (A.III-B.III)	3 317 801,17
D.	Podstawa opodatkowania	-
E.	Podatek należny D x 19%	-

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kępińska

DYREKTOR ICK

Lidia Gilek

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	7,80	7,66
Pracownicy obsługi	7,72	7,21
Pracownicy administracji	5,68	4,66
Razem	21,20	19,53

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 29.03.2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Wilosz

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. -Prawo bankowe	0
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Łława, 29.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

**Wyłączenia i korekty między jednostkami objętymi konsolidacją
sporządzonego na dzień 31.12.2022**

Pozycja z formularza bilansu skonsolidowanego AKTYWA (wpisać pozycję)	Nazwa jednostki organizacyjnej której, dotyczy korekta/wyłączenie	Kwota wyłączenia/korekty
BII Należności i roszczenia	1)	
	2)	
	3)	
	Razem kwota wyłączenia	0,00
	1)	
	2)	
	3)	
	Razem kwota korekty	0,00
Pozycja z formularza bilansu skonsolidowanego PASYWA (wpisać pozycję)	Nazwa jednostki organizacyjnej której, dotyczy korekta/wyłączenie	Kwota wyłączenia/korekty
CII Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	ZKM Sp. Z o.o. w Ławie	2 484,00
	Razem kwota wyłączenia	2 484,00
	1)	
	2)	
	3)	
	Razem kwota korekty	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

Główny księgowy

2023-03-29
Rok m-c dzień

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

Kierownik Jednostki