

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 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: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 3 500,00 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 3 500,00 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:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

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 2023 wskazana jest w zał. nr 9.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

- 2.1. Strukturę przychodów w 2023 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.

Nie wystąpiły.



VI. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

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

Ławskie Centrum Kultury w roku 2023 działalność statutową zamknęło stratą w wysokości 106 064,72 PLN. Na wynik ten wpływ miało zaangażowanie środków jako wkład władny w realizowane projekty, a także w zaplanowany remont Kinoteatru Pasja.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ława, 22.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

Rzeczowe aktywa trwałe w 2023 roku

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 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	59 006,54								59 006,54
V	0,00								0,00
VI	2 637 861,26	157 932,00							2 795 793,26
VII	896,71								896,71
VIII	282 007,91	99 138,00							381 145,91
Razem	14 433 130,02	257 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 690 200,02
Ogółem	14 433 130,02	257 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 690 200,02

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopsiostecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Umożnienie aktywów trwałych w 2023 roku

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00							0,00
I	4 135 264,43	252 150,41							4 387 414,84
II	738 215,11	31 779,93							769 995,04
III	0,00	0,00							0,00
IV	38 938,01	6 869,13							45 807,14
V	0,00	0,00							0,00
VI	2 540 785,32	67 473,73							2 608 259,05
VII	896,71	0,00							896,71
VIII	231 917,30	8 965,79							240 883,09
Razem	7 686 016,88	367 238,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 053 255,87
Ogółem	7 686 016,88	367 238,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 053 255,87

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kappistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Milosz

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku w 2023 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:
Ława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK
Lidia Miłoś

Załącznik nr 4

Załącznik nr 4

Anna Kupistecka

Zatwierdził:

Sporządził:

~~DYREKTOR ICK~~

Vidia Milosev

Specyfikacja wszystkich zobowiazan w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2023 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			
	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	BZ		
1	198 141,04	238 954,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek													
1a. Kredyty i pożyczki													
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00											
1c. Z tytułu dostaw i usług	96 500,64	116 602,22											
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi													
1e. Zobowiązania wekslowe													
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 413,34	52 101,26											
1g. Z tytułu wynagrodzeń	55 273,74	66 721,15											
1h. Inne	2 953,32	3 529,61											

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Łława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kąpistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

Zmiany funduszy w 2023 r.

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	24 066,89	1 025 780,44	1 049 847,33
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00		
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	-91 839,75	-91 839,75
- pokrycie straty		-91 839,75	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	24 066,89	933 940,69	958 007,58

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kopistecka

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2023 r.

Załącznik nr 8									
Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	zwiększenia	zmniejszenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2023	Rozlicz. Krótkoterm.	Rozlicz. długoterm.	
	śr. trwałe otrz. nie								
841	odpłatnie	6 541 930,68		0,00	337 650,34	6 204 280,34	0,00	6 204 280,34	
841	dot. PISF	23 000,00		0,00	4 000,00	19 000,00		19 000,00	
841	dot. NCK	54 619,42		0,00	10 245,70	44 373,72		44 373,72	
841	dot. RPO	262 329,48		0,00	7 353,97	254 975,51		254 975,51	
841	dot. UM	49 967,52		0,00	1 400,76	48 566,76		48 566,76	
841	RMP	0,00	11 046,30			11 046,30	11 046,30		
Razem:	x	6 931 847,10		0,00	360 650,77	6 571 196,33	11 046,30	6 571 196,33	

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK
Anna Kosińska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
Lidia Miłobę

Rozliczenia międzykresowe przychodów za 2023 r.

Załącznik nr 8									
Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	zwiększenia	zmniejszenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2023	Rozlicz. Krótkoterm.	Rozlicz. długoterm.	
	śr. trwałe otrz. nie								
841	odpłatnie	6 541 930,68		0,00	337 650,34	6 204 280,34	0,00	6 204 280,34	
841	dot. PISF	23 000,00		0,00	4 000,00	19 000,00		19 000,00	
841	dot. NCK	54 619,42		0,00	10 245,70	44 373,72		44 373,72	
841	dot. RPO	262 329,48		0,00	7 353,97	254 975,51		254 975,51	
841	dot. UM	49 967,52		0,00	1 400,76	48 566,76		48 566,76	
841	RMP	0,00	11 046,30			11 046,30		11 046,30	
Razem:	x	6 931 847,10		0,00	360 650,77	6 571 196,33	0,00	6 582 242,63	

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Anna Kosińska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 09.04.2024 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
Lidia Miłoś

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	106 064,72
3. Razem strata (1+2)	106 064,72
4. Proponowane pokrycie straty	106 064,72
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- zmniejszenie funduszu/kapitału rezerwowego	106 064,72
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Łęsa, 22.03.2024 r.

DYREKTOR ICK

Anna Kopistecka

Lidia Miłoś

Struktura przychodów w 2023 roku

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Kwota
Dotacja podmiotowa	3 530 000,00
Dofinansowanie projektów	643 313,00
Przychody za sprzedaży usług kulturalnych	811 086,84
Przychody z imprez	492 421,88
Przychody z działalności gospodarczej	88 462,44
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	384 910,10
Razem przychody	5 950 194,26

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK


Anna Koptecka

DYREKTOR ICK


Lidia Milosz

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2023 roku

Załącznik nr 11	
A. Przychody Bilansowe	
I. Przychody bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	5 950 194,26
1. Przychody z działalności kulturalnej	1 303 508,72
2. Przychody z pozostałych usług	88 462,44
3. Dotacje	4 173 313,00
4. Pozostałe przychody operacyjne	384 910,10
5. Przychody finansowe	-
II. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	-
III. Przychody podatkowe (I-II)	5 950 194,26
B. Koszty Bilansowe	
I. Koszty bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	6 056 258,98
II. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 449 483,00
1. Koszty sfinansowane dotacją	4 092 832,23
2. Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją	356 650,77
3. Odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona	-
III. Koszty uzyskania przychodu (I-II)	1 606 775,98
C. Wynik podatkowy (A.III-B.III)	4 343 418,28
D. Podstawa opodatkowania	-
E. Podatek należny D x 19%	-

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Hława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Hopistecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłose

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	9,16	7,8
Pracownicy obsługi	7,17	7,72
Pracownicy administracji	5,91	5,68
Razem	22,24	21,20

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ława, 22.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Anna Kopistecka

DYREKTOR ICK
Lidia Miłoś

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Zał. nr 13

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:

Ława, 22.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Anna Kpištecka

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz