

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. łławskie Centrum Kultury z siedzibą w łławie przy ul. Niepodległosci 13A.
2. Wpis do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr 1 z dn. 24.07.2012 r.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony.
4. Okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 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 1000,00 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 1000,00 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 i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

łława, 27.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bratkowska

DYREKTOR ICK
mgr Ewa Wiśniewska

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 podziału zysku za rok 2018 wskazana jest w zał. nr 9.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

- 2.1. Strukturę przychodów w 2018 roku zawiera zał. nr 10.
- 2.2. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem) 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.

V. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

Sporządził:

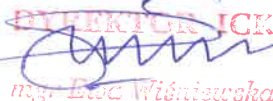
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

Ława, 27.03.2019 r.

DYREKTOR ICK

mgr. Ewa Wiśniewska

ILAWSKIE CENTRUM KULTURY

14-200 Iława

ul. Niepodległości 13A

tel. 89/649-16-31, fax 89/649-16-32

NIP: 781-033-11-15

Rzeczowe aktywa trwałe w 2018 roku

Zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2018 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 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	58 345,34									58 345,34
V	0,00									0,00
VI	2 618 401,26									2 618 401,26
VII	0,00									0,00
VIII	200 707,91	81 300,00								282 007,91
Razem	14 330 812,11	81 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 412 112,11
Ogółem	14 330 812,11	81 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 412 112,11

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Brodowska

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

mgr Ewa Wiśniewska

ILAWSKIE CENTRUM KULTURY

14-200 Iława

ul. Niepodległości 13A

tel. 89/649-16-31 fax 89/649-16-32

NIP: 781-230-0000

Umorzenie aktywów trwałych w 2018 roku

Zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2018 r.	ZWIĘKSZENIA					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0	0,00	0,00										0,00
I	2 874 512,38	252 150,41										3 126 662,79
II	579 315,46	31 779,93										611 095,39
III	0,00	0,00										0,00
IV	53 390,11	1 204,16										54 594,27
V	0,00	0,00										0,00
VI	1 907 195,50	254 130,59										2 161 326,09
VII	0,00	0,00										0,00
VIII	124 978,98	17 117,14										142 096,12
Razem	5 539 392,43	556 382,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 095 774,66
Ogółem	5 539 392,43	556 382,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 095 774,66

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bratkowska

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
mgr Ewa Wiśniewska

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku w 2018 roku

Zał. nr 3

	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, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Agnieszka Baniłkowska

DYREKTOR ICK
mgr Ewa Wisniewska

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		3	4	5	6	7	8	9			(4+6+8)	(5+7+9)
1. Należności od pozostałych jednostek	22 602,42	26 970,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
1a. Z tytułu dostaw i usług	7318,84	11256,26									0,00	0,00
1b. Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15283,58	15714,36									0,00	0,00
1c. Inne											0,00	0,00
1d. Dochodzone na drodze sądowej											0,00	0,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Dymowska

DYREKTOR ICK
mgr Ewa Wiśniewska

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
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Agnieszka Brożkowska

Miejsce, data sporządzenia:

27.03.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
mgr Ewa Wiśniewska

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				
	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	116 997,58	140 306,71	0,00	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	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	45505,70	63447,01							0,00	0,00	0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	0,00	0,00
1e. Zobowiązania weksłowe									0,00	0,00	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25636,14	25507,70							0,00	0,00	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	38250,64	36204,79							0,00	0,00	0,00	0,00
1h. Inne	7605,10	15147,21							0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK
Agnieszka Brzdanowska

DYREKTOR ICK
mgr Ewa Wiśniewska

Zmiany funduszy w 2018 r.

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	24066,89	447506,72	471573,61
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	143827,53	143827,53
- podział zysku		143827,53	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	24066,89	591334,25	615401,14

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Agnieszka Woniowska

Miejsce, data sporządzenia:
 Iława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
Ewa Wiśniewska
 mgr Ewa Wiśniewska

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2018 r.

Zał. nr 8

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2018	Rozlicz. Krótkoterm.	Rozlicz. długoterm.
	śr. trwałe otrz.nie						
841	odpłatnie	8603767,52		536 707,93	8 067 059,59	0	8 067 059,59
841	dot.P/SF	0	40000,00	1000,00	39000,00		39000,00
Razem:	x	8603767,52	40 000,00	537 707,93	8 106 059,59	0	8 106 059,59

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Brzysłowska

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

IKK
mgr Ewa Wiśniewska

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	160 096,47
3. Razem zysk do podziału (1+2)	160 096,47
4. Proponowany podział zysku	160 096,47
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	160 096,47
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Brzołowska

Miejsce, data sporządzenia:

Łąwa, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

mgr Ewa Wiśniewska

Struktura przychodów w 2018 roku

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Kwota
Dotacja podmiotowa	2 691 000,00
Dofinansowanie z MKiDN	60 000,00
Przychody za sprzedaży usług kulturalnych	995 872,00
Przychody z imprez	56 584,00
Przychody z działalności gospodarczej	59 287,82
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	16 859,55
Razem przychody	3 879 603,37

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ława, 27.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

DYREKTOR ICK

mgr Ewa Wiśniewska

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2018 roku**

Załącznik nr 11

A. Przychody Bilansowe	
I. Przychody bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	4 416 311,30
1. Przychody z działalności kulturalnej	1 052 456,00
2. Przychody z pozostałych usług	59 287,82
3. Dotacje	2 751 000,00
4. Pozostałe przychody operacyjne	553 523,83
5. Przychody finansowe	43,65
II. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	
III. Przychody podatkowe (I-II)	4 416 311,30
B. Koszty Bilansowe	
I. Koszty bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	4 256 214,83
II. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 751 000,00
1. Koszty sfinansowane dotacją	2 751 000,00
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)	1 505 214,83
C. Wynik podatkowy (A.III-B.III)	2 911 096,47
D. Podstawa opodatkowania	
E. Podatek należny D x 19%	

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:


GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
Agnieszka Bronikowska


mgr Ewa Wtorek

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	6,91	6,88
Pracownicy obsługi	9,75	9,75
Pracownicy administracji	4,83	4,68
Razem	21,49	21,31

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 27.03.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
Ewa Wiśniewska
mgr Ewa Wiśniewska

STARSZY SPECJALISTA
ds. Kadrowo organizacyjnych i BHP
Justyna Augustyniak
mgr Justyna Augustyniak