

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 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: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 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 są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Broniłowska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Milosz

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 straty za rok 2019 wskazana jest w zał. nr 9.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

- 2.1. Strukturę przychodów w 2019 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.
- 4.2. Informacja o środkach pieniężnych na rachunku VAT zawarta jest w zał. Nr 13.

V. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bownikowska

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Milosz

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 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	282 007,91									282 007,91
Razem	14 412 112,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 412 112,11
Ogółem	14 412 112,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 412 112,11

Sporządził:

GŁÓWNY WSIEGOWY ICK

Agnieszka Bawinkowska

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Łukasz Witosz

Umorzenie aktywów trwałych w 2019 roku

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	0,00	0,00									0,00
I	3 126 662,79	252 150,41									3 378 813,20
II	611 095,39	31 779,93									642 875,32
III	0,00	0,00									0,00
IV	54 594,27	870,41									55 464,68
V	0,00	0,00									0,00
VI	2 161 326,09	229 600,55									2 390 926,64
VII	0,00	0,00									0,00
VIII	142 096,12	23 214,64									165 310,76
Razem	6 095 774,66	537 615,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 633 390,60
Ogółem	6 095 774,66	537 615,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 633 390,60

Sporządzili:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

 Agnieszka Bieńkowska

Miejsce, data sporządzenia:
 Iława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

 Lidia Wilosz

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku w 2019 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	0,00			
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Zał. nr 3

Sporządził:

GŁÓWNY KASOWY ICK

Agnieszka Brodzińska

Miejsce, data sporządzenia:
 Ława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Wilosz

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. Należności od pozostałych jednostek	26 970,62	34 198,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1a. Z tytułu dostaw i usług	11256,26	11309,17							0,00	0,00		
1b. Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15714,36	18489,27							0,00	0,00		
1c. Inne	0	4400,00							0,00	0,00		
1d. Dochodzone na drodze sądowej									0,00	0,00		

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER

Agnieszka Bruchawska

Zatwierdził:

DYREKTOR

Łukasz Miłoś

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 26.03.2020 r.

Zmiany funduszy w 2019 r.

Zał. nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	24066,89	591334,25	615401,14
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	160096,47	160096,47
- podział zysku		160096,47	
- 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	751430,72	775497,61

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Byszowska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Liara Wilosz

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2019 r.

Zał. nr 8

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2019	Rozlicz. Krótkoterm.	Rozlicz. długoterm.
841	śr. trwałe otrz.nie odpłatnie	8 067 059,59	0,00	512 177,89	7 554 881,70	0	7 554 881,70
841	dot.PISF	39000	0,00	4000,00	35000,00		35000,00
Razem:	x	8106059,59	0,00	516 177,89	7 589 881,70	0	7 589 881,70

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Namysłowska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lilija Milosz

Propozycja pokrycia straty za 2019 rok

Zał. nr 9

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	7981,24
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	7 981,24
4. Proponowane źródła pokrycia straty	7 981,24
fundusz rezerwowy w instytucji kultury	7 981,24
- fundusz instytucji kultury	0,00
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KASJEROWY ICK

Agnieszka Brzysłowska

Łąwa, 26.03.2020 r.

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

Struktura przychodów w 2019 roku

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Kwota
Dotacja podmiotowa	2 694 000,00
Dofinansowanie z MKiDN	62 000,00
Przychody za sprzedaży usług kulturalnych	1 123 080,80
Przychody z imprez	193 902,05
Przychody z działalności gospodarczej	42 157,59
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	9 134,64
Razem przychody	4 124 275,08

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Łława, 26.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Błankowska

DYREKTOR ICK

Lilia Młtosz

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2019 roku**

Załącznik nr 11

A.	Przychody Bilansowe	
I.	Przychody bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	4 636 452,97
1.	Przychody z działalności kulturalnej	1 316 982,85
2.	Przychody z pozostałych usług	42 157,59
3.	Dotacje	2 756 000,00
4.	Pozostałe przychody operacyjne	521 273,88
5.	Przychody finansowe	38,65
II.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	-
III.	Przychody podatkowe (I-II)	4 636 452,97
B.	Koszty Bilansowe	
I.	Koszty bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	4 644 434,21
II.	Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 756 000,00
1.	Koszty sfinansowane dotacją	2 756 000,00
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)	1 888 434,21
C.	Wynik podatkowy (A.III-B.III)	2 748 018,76
D.	Podstawa opodatkowania	-
E.	Podatek należny D x 19%	-

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Nymnikowska

DYREKTOR ICK

Lidia Mitosz

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	7,08	6,91
Pracownicy obsługi	7,25	9,75
Pracownicy administracji	6,88	4,83
Razem	21,21	21,49

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronkowska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 26.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

IŁAWSKIE CENTRUM KULTURY

14-200 Iława

ul. Niepodległości 13A

tel. 89/649-16-31, fax 89/649-16-32
NIP 744-15-28-633, Regon 510927707

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:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

DYREKTOR ICK

Agnieszka Bronikowska

Lidia Milosz