

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 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: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bernikowska

Ława, 18.03.2021 r.

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 podziału zysku za rok 2020 wskazana jest w zał. nr 9.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

- 2.1. Strukturę przychodów w 2020 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. 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.

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

Iławskie Centrum Kultury informuje, że dnia 16.02.2021 r. decyzją ZUS otrzymaliśmy pomoc prawną rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne związane z COVID-19 w kwocie 106 042,13 PLN. Środki te wpłyną na wynik finansowy jednostki w 2021 r.

VI. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronkowska

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Rzeczowe aktywa trwałe w 2020 roku

Zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 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:

AGNIESZKA B. MIKULSKA

GŁÓWNY KATEGOROWY ICK

Agnieszka B. Mikulska

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

LIŁIA WŁOSZ

LIŁIA WŁOSZ

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00								0,00
I	3 378 813,20	252 150,41								3 630 963,61
II	642 875,32	31 779,93								674 655,25
III	0,00	0,00								0,00
IV	55 464,68	870,41								56 335,09
V	0,00	0,00								0,00
VI	2 390 926,64	55 073,00								2 445 999,64
VII	0,00	0,00								0,00
VIII	165 310,76	23 214,64								188 525,40
Razem	6 633 390,60	363 088,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 996 478,99
Ogółem	6 633 390,60	363 088,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 996 478,99

Sporządził:

GIÓWNA KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Wronikowska

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Włoczek

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku w 2020 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 środków trwałych 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:

GŁÓWNY Księgowy ICK

Agnieszka Bronikowska

Miejsce, data sporządzenia:
Ława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Włosz

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	34 198,44	13 190,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Z tytułu dostaw i usług	11309,17	2181,90							0,00	0,00	0,00	0,00
1b. Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18489,27	10208,53							0,00	0,00	0,00	0,00
1c. Inne	4400,00	800,00							0,00	0,00	0,00	0,00
1d. Dochodzone na drodze sądowej									0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

GIÓWNY KNIĘGOWY ICK
Agnieszka J. Prońkowska

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
Lidia Wilasz

Zmiany funduszy w 2020 r.

Zał. nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	24066,89	751430,72	775497,61
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
- podział zysku		0,00	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	-7981,24	-7981,24
- pokrycie straty		-7981,24	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	24066,89	743449,48	767516,37

Sporządził:

AGNIESZKA BAJCZAKOWSKA



Agnieszka Bajczakowska

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

LIIDIA WŁOSZ



Lidia Włosz

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2020 r.

Zał. nr 8

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Stan na koniec roku 2020	Rozlicz. Krótkoterm.	Rozlicz. długoterm.
	śr. trwałe otrz.nie						
841	odpłatnie	7 554 881,70	0,00	337 650,34	7 217 231,36	0	7 217 231,36
841	dot.PISF	35000,00	0,00	4000,00	31000,00		31000,00
Razem:	x	7 589 881,70	0,00	341 650,34	7 248 231,36	0	7 248 231,36

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK
 Agnieszka Brzankowska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
 Lidia Miłoś

Propozycja pokrycia zysku za 2020 rok

Zał. nr 9

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	76 147,33
3. Razem zysk do podziału (1+2)	76 147,33
4. Proponowany podział zysku	76 147,33
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	76 147,33
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Lisowska

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Struktura przychodów w 2020 roku

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Kwota
Dotacja podmiotowa	2 543 862,00
Dofinansowanie projektów	51 525,07
Przychody za sprzedaży usług kulturalnych	✓ 268 498,13
Przychody z imprez	✓ 47 203,67
Przychody z działalności gospodarczej	× 9 326,28
Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	44 914,67
Razem przychody	2 965 329,82

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK
Agnieszka Brzezinska

DYREKTOR ICK
Lidia Miłoś

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkim dochodowym od osób prawnych w 2020 roku**

Załącznik nr 11

A.	Przychody Bilansowe	
I.	Przychody bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	3 302 980,16
1.	Przychody z działalności kulturalnej	315 701,80
2.	Przychody z pozostałych usług	9 326,28
3.	Dotacje	2 595 387,07
4.	Pozostałe przychody operacyjne	382 535,95
5.	Przychody finansowe	29,06
II.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	-
III.	Przychody podatkowe (I-II)	3 302 980,16
B.	Koszty Bilansowe	
I.	Koszty bilansowe ujęte w księgach rachunkowych	3 226 832,83
II.	Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 595 387,07
1.	Koszty sfinansowane dotacją	2 595 387,07
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)	631 445,76
C.	Wynik podatkowy (A.III-B.III)	2 671 534,40
D.	Podstawa opodatkowania	-
E.	Podatek należny D x 19%	-

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Ława, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KASJEROWY ICK

Agnieszka Brzozowska

DYREKTOR ICK

Lidia Miłośz

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Zał nr 12

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	7,58	7,08
Pracownicy obsługi	7,93	7,25
Pracownicy administracji	4,76	6,88
Razem	20,27	21,21

Sporządził:

GLÓWNY KNIĘGOWY ICK

Agnieszka Borkowska

Miejsce, data sporządzenia:

Łąwa, 18.03.2021 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz

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, 18.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Kozłowska

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś