

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Iławskie Centrum Kultury z siedzibą w Iławie 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: 01.01.2021 r. – 31.12.2021 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 Bronikowska

Iława, 24.03.2022 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 2021 wskazana jest w zał. nr 9.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysku i strat

- 2.1. Strukturę przychodów w 2021 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.

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

W związku z pandemią COVID – 19 Ławskie Centrum Kultury informuje, że w stosunku do poprzednich lat nastąpiło obniżenie przychodów oraz podwyższenie kosztów związanych z zapewnieniem bezpiecznego funkcjonowania instytucji w reżimie sanitarnym, z przygotowaniem do pracy zdalnej, z zakupem środków dezynfekujących, maseczek itp. ICK zmuszone było do ograniczenia organizacji imprez, koncertów oraz wydarzeń kulturalnych z udziałem publiczności, ograniczenia pracy kina oraz ograniczenia dostępności instytucji dla interesantów. W związku z powyższym decyzją ZUS otrzymaliśmy pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne związane z COVID-19 w kwocie 305 749,76 PLN. Środki te wpłyną na wynik finansowy jednostki w 2021 r.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

Ława, 24.03.2022 r.

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Rzeczowe aktywa trwałe w 2021 roku

Załącznik nr 1

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 01 stycznia 2021 r. | ZWIĘKSZENIA | | | | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31 grudnia 2021 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 | | | | 21 337,80 | | | | | 37 007,54 |
| V | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| VI | 2 618 401,26 | | | | 17 000,00 | | | | | 2 601 401,26 |
| VII | 0,00 | | | 896,71 | | | | | | 896,71 |
| VIII | 282 007,91 | | | | | | | | | 282 007,91 |
| Razem | 14 412 112,11 | 0,00 | 0,00 | 896,71 | 38 337,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 374 671,02 |
| Ogółem | 14 412 112,11 | 0,00 | 0,00 | 896,71 | 38 337,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 374 671,02 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 24.03.2022 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

 Agnieszka Bronikowska

DYREKTOR ICK


 Lidia Miłossz

Umorzenie aktywów trwałych w 2021 roku

Zał. nr 2

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 01 stycznia 2021 r. | ZWIĘKSZENIA | | | | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r. |
|------------------------|--|---------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| | | amortyzacja bieżąca | darowizny | inne | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne | | |
| 0 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| I | 3 630 963,61 | 252 150,41 | | | | | | | | 3 883 114,02 |
| II | 674 655,25 | 31 779,93 | | | | | | | | 706 435,18 |
| III | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| IV | 56 335,09 | 870,41 | | 21 337,80 | | | | | | 35 867,70 |
| V | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| VI | 2 445 999,64 | 55 073,00 | | 17 000,00 | | 0,00 | | | | 2 484 072,64 |
| VII | 0,00 | 896,71 | | | | | | | | 896,71 |
| VIII | 188 525,40 | 22 714,64 | | | | | | | | 211 240,04 |
| Razem | 6 996 478,99 | 363 485,10 | 0,00 | 38 337,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 321 626,29 |
| Ogółem | 6 996 478,99 | 363 485,10 | 0,00 | 38 337,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 321 626,29 |

Sporządził:

GŁÓWNY KATEGOROWY ICK

Agnieszka Brwikowska

Miejsce, data sporządzenia:
Itawa, 24.03.2022 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłose

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku w 2021 roku

Załącz. 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 | Stopecień 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 KIERUJĄCY ICK
Agnieszka Bronikowska

Miejsce, data sporządzenia:
Iława, 24.03.2022 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK
Lidia Miś

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2021 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 | | | | | |
| | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | (4+6+8) | (5+7+9) | | | |
| 1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 173 701,10 | 236 977,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1a. Kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | | | | |
| 1b. Inne zobowiązania finansowe | 59138,00 | 116244,98 | | | | | | | | | | | |
| 1c. Z tytułu dostaw i usług | 40155,11 | 39532,66 | | | | | | | | | | | |
| 1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | | | | | | | | | | | |
| 1e. Zobowiązania wekslowe | | | | | | | | | | | | | |
| 1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 28868,20 | 33931,00 | | | | | | | | | | | |
| 1g. Z tytułu wynagrodzeń | 44774,79 | 47029,29 | | | | | | | | | | | |
| 1h. Inne | 765,00 | 239,81 | | | | | | | | | | | |

Sporządził:

GŁÓWNY KASJER ICK

 Agnieszka Bronikowska

Miejsce, data sporządzenia:
 Iława, 24.03.2022 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

 Lidia Miłkisz

Zmiany funduszy w 2021 r.

Zał. nr 7

| Wyszczególnienie | Rodzaj funduszu | | Razem (2+3) |
|---|-----------------|-----------|----------------|
| | instytucji | rezerwowo | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 24066,89 | 743449,48 | 767516,37 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 76147,33 | 76147,33 |
| - podział zysku | | 76147,33 | |
| - 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 | 24066,89 | 819596,81 | 843663,70 |

Sporządził:

GŁÓWNY KASJEROWY ICK

Agnieszka Brylikowska

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 24.03.2022 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2021 r.

Zał. nr 8

| Nr konta | Tytuł | stan na b.o. | Zwiększenia | zmniejszenia (amortyzacja) | Stan na koniec roku 2021 | Rozlicz. Krótkoterm. | Rozlicz. długoterm. |
|----------|-------------------------------|--------------|-------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
| 841 | śr. trwałe otrz.nie odpłatnie | 7 217 231,36 | 0,00 | 337 650,34 | 6 879 581,02 | 0 | 6 879 581,02 |
| 841 | dot.PISF | 31000,00 | 0,00 | 4000,00 | 27000,00 | | 27000,00 |
| 841 | dot.NCK | | 114675,00 | 0 | 114675,00 | | 114675,00 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Razem: | x | 7 248 231,36 | 114 675,00 | 341 650,34 | 7 021 256,02 | | 7 021 256,02 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

Iława, 24.03.2022 r.

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Propozycja podziału zysku za 2021 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 | 206 183,63 |
| 3. Razem zysk do podziału (1+2) | 206 183,63 |
| 4. Proponowany podział zysku | 206 183,63 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 |
| - zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego | 206 183,63 |
| 5. Niepodzielony zysk (3-4) | 0,00 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

Ława, 24.03.2022 r.

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

Struktura przychodów w 2021 roku

Zał. nr 10

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|---------------------|
| Dotacja podmiotowa | 2 689 755,02 |
| Dofinansowanie projektów | 84 402,08 |
| Przychody za sprzedaży usług kulturalnych | 416 007,67 |
| Przychody z imprez | 183 451,25 |
| Przychody z działalności gospodarczej | 46 878,37 |
| Pozostałe przychody operacyjne i finansowe | 311 030,72 |
| Pozostałe przychody operacyjne dot."Cyfromaniaki..." | 50 025,00 |
| Razem przychody | 3 781 550,11 |

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Brankowska

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 24.03.2022 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłoś

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych w 2021 roku**

Zał. nr 11

| | | |
|-------------|---|---------------------|
| A. | Przychody Bilansowe | |
| I. | Przychody bilansowe ujęte w księgach rachunkowych | 4 119 200,45 |
| 1. | Przychody z działalności kulturalnej | 599 458,92 |
| 2. | Przychody z pozostałych usług | 46 878,37 |
| 3. | Dotacje | 2 774 157,10 |
| 4. | Pozostałe przychody operacyjne | 698 706,06 |
| 5. | Przychody finansowe | - |
| II. | Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych | - |
| III. | Przychody podatkowe (I-II) | 4 119 200,45 |
| B. | Koszty Bilansowe | |
| I. | Koszty bilansowe ujęte w księgach rachunkowych | 3 913 016,82 |
| II. | Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 2 774 157,10 |
| 1. | Koszty sfinansowane dotacją | 2 774 157,10 |
| 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) | 1 138 859,72 |
| C. | Wynik podatkowy (A.III-B.III) | 2 980 340,73 |
| D. | Podstawa opodatkowania | - |
| E. | Podatek należny D x 19% | - |

Sporządził:

AGNIESZKA BUCHOWSKA

Agneszka Buchowska

Miejsce, data sporządzenia:

Iława, 24.03.2022 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR ICK

Lidia Miłośz

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Załącznik 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 | 7,66 | 7,58 |
| Pracownicy obsługi | 7,21 | 7,93 |
| Pracownicy administracji | 4,66 | 4,76 |
| Razem | 19,53 | 20,27 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

Ława, 24.03.2022 r.

DYREKTOR ICK

Lidia Młosz

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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY ICK

Agnieszka Bronikowska

DYREKTOR ICK

Lidia Miłosz