

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 1 1 1 2 5 1 2 7 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	Numer referencyjny dokumentu: db989eb6f0ae4bfd8a53cd477f18cf3e
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy LIPSKIE CENTRUM KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	LIPSKI
Gmina	LIPSKO	Miejscowość	LIPSKO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	LIPSKI	Gmina	LIPSKO
Ulica	RYNEK	Nr domu	2
Miejscowość	LIPSKO	Kod pocztowy	27-300
		Poczta	LIPSKO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł - cena nabycia minus umorzenie.
2. Środki trwałe i WNiP, których cena nabycia mieści się w kwocie powyżej 2.000 zł, a poniżej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów bezpośrednio po ich wydaniu do użytkowania. Środki te są ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej wyposażenia.
3. Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 2.000 zł zaliczane są do zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania (ewidencjonowane ilościowo). Wyjątek stanowią tu komputery, drukarki, skanery, dyski zewnętrzne, instrumenty muzyczne, kasy fiskalne, sprzęt RTV, akcesoria elektroniczne (,ikrofony, kolumny), które są ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej bez względu na ich wartość.
4. Towary wycenia się według cen ewidencyjnych pomniejszonych o odchylenia.
5. Należności i zobowiązania według kwot wymagających zapłaty.
7. Przy wyliczaniu amortyzacji stosuje się amortyzację liniową.
8. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, odpisy dokonywane są półrocznie.
9. Zgodnie z Zarządzeniem nr 2/2022 z dn. 05.01.2022 r. jednorazowe odpisy amortyzacyjne ujmowane są na koncie 400 "Amortyzacja" (dotychczas wykazywane były na koncie 401 "Zużycie materiałów").

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy LCK ustalany jest zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 "Wynik finansowy", jako wyrażony wartościowo rezultat działalności.

Wynik finansowy sporządzany jest w wariantcie porównawczym RZiS.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
3. Informacja dodatkowa

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	585 634,95	634 554,87	A	Kapitał (fundusz) własny	22 512,63	39 602,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 027,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 524,72	39 524,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	6 027,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	585 634,95	627 805,25	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	585 634,95	627 805,25		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 034,98	3 034,98	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	77,53	15 746,39
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	545 087,58	573 726,89		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 569,60	13 565,18		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	26 942,79	37 478,20				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-17 089,62	-15 668,86
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	606 575,22	646 089,63
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	722,62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 812,65	49 487,75
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	722,62	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	43 452,90	51 137,01		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	134,13	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	134,13	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	20 546,35	26 105,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 392,63	2 125,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 392,63	2 125,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 392,63	2 125,99

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	20 546,35	26 105,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29,10	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	29,10	0,00	4	Fundusze specjalne	41 420,02	47 361,76
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	563 762,57	596 601,88
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	20 517,25	26 105,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	563 762,57	596 601,88
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	530 923,26	563 762,57
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 970,02	21 256,76		– krótkoterminowe	32 839,31	32 839,31
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 970,02	21 256,76				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 970,02	21 256,76				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 970,02	21 256,76				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 802,40	3 775,25				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	629 087,85	685 691,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	629 087,85	685 691,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

LIPSKIE CENTRUM
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 333 217,30	1 198 383,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 385,00	7 075,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	524,30	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora oraz pozostałe dotacje na działalność podstawową	1 283 308,00	1 191 308,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 437 024,68	1 273 285,78
I	Amortyzacja	83 089,54	53 067,86
II	Zużycie materiałów i energii	142 397,73	196 512,09
III	Usługi obce	246 783,60	154 584,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 471,98	16 078,75
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	759 944,04	685 178,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	155 078,64	142 873,78
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 056,87	24 990,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	202,28	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-103 807,38	-74 902,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	86 940,71	59 733,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 200,00	6 733,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	82 740,71	53 000,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	222,95	500,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	222,95	500,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-17 089,62	-15 668,95
G	Przychody finansowe	0,00	0,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,09
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-17 089,62	-15 668,86
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-17 089,62	-15 668,86

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-17 089,62					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 316 952,31					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 316 952,31					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					



URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

db989eb6f0ae4bfd8a53cd477f18cf3e

Dnia (data, czas):

2023-06-26T08:55:10.237+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

/AgGD9mL9whDIAaINIKHFAsagV9eZO3VQRclQh7xAFI=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

FjrwMDXLVFIXJUy6b/cf300x6dHznQSbIYpa/eIHe3Y=

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

numer NIP

8111251270

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Stempel czasu:

MjAyMy0wNi0yNIQwODo1NToxOCswMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2023-06-26T08:55:18+02:00

UPO₍₆₎

1/1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego **za rok 2022**

1. 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, WNiP oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Majątek trwały – wartość brutto

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
1.	Grunty	3.034,98	-	-	3.034,98
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.145.572,23	-	-	1.145.572,23
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	62.318,74	-	-	62.318,74
	gr. 4 KŚT	44.046,74	-	-	44.046,74
	gr. 6 KŚT	18.272,00	-	-	18.272,00
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe gr. 8 KŚT	299.177,88	-	-	299.177,88
6.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
	RAZEM	1.510.103,83	-	-	1.510.103,83

b/ umorzenia – amortyzacja środków trwałych

L.p.	Rodzaj środka trwałego	Stan umorzenia na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto majątku na początek roku	Wartość netto majątku na koniec roku
1.	Grunty					3.034,98	3.034,98
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	571.845,34	28.639,31	0,00	600.484,65	573.726,89	545.087,58
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	48.753,56	2.995,58	0,00	51.749,14	13.565,18	10.569,60
	gr. 4 KŚT	42.878,36	1.168,38		44.046,74	1.168,38	0,00

	gr. 6 KŚT	5.875,20	1.827,20		7.702,40	12.396,80	10.569,60
4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	261.699,68	10.535,41	-	272.235,09	37.478,20	26.942,79
	Razem umorzenia	882.298,58	42.170,30	-	924.468,88	627.805,25	585.634,95

c/ wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	wyszczególnienie	Stan na początku roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Program kadrowo-płacowy	6.039,00	-	-	6.039,00
2.	Program Finanse i Księgowość	4.059,00	-	-	4.059,00
3.	Strona internetowa LCK	12.054,00	-	-	12.054,00
	RAZEM	22.152,00	-	-	22.152,00

d/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
1.	Program kadrowo-płacowy	6.039,00			6.039,00		
2.	Program Finanse i Księgowość	4.059,00			4.059,00		
3.	Strona internetowa LCK	6.027,00	6.027,00		12.054,00		0,00
	RAZEM	16.125,00	6.027,00		22.152,00		0,00

e/ pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
243.716,56	22.661,77	1.000,00	265.378,33

f/ pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
243.716,56	22.661,77	1.000,00	265.378,33

g/ pozostałe WNiP (umarzane jednorazowo) - wartość brutto

Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
------------------	-------------	--------------	------------------------

roku BO			
17.267,78	0,00	0,00	17.267,78
h/ pozostałe WNiP (umarzane jednorazowo) - umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
17.267,78	0,00	0,00	17.267,78

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie dotyczy.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie dotyczy.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie dotyczy.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Kapitał obcy nie występuje.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Fundusz:

Stan na początek roku obrotowego (01.01.2022)

1. Fundusz Instytucji Kultury - podstawowy 39.524,72 zł
2. Fundusz rezerwowy 15.746,39 zł

Zmiany w ciągu roku:

1. zwiększenia funduszu podstawowego: 0,00 zł
2. zmniejszenia funduszu rezerwowego: 15.668,86 zł (strata za rok ubiegły)

Fundusz Instytucji Kultury na 31.12.2022 wyniósł OGÓŁEM 39.602,25 zł

w tym:

1. Fundusz podstawowy - 39.524,72 zł,
2. Fundusz rezerwowy - 77,53 zł.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

**Strata z roku 2022 w kwocie 17.089,62 zł zmniejszy fundusz rezerwowy (do wysokości tego funduszu).
Pozostała kwota zmniejszy fundusz podstawowy.**

Fundusz IK po prześięgowaniu straty za 2022 rok wyniesie ogółem 22.512,63 zł.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Nie dotyczy.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Nie dotyczy.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie dotyczy.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

TREŚĆ	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów	4.497,87	1.802,40
Remonty	-	
Ubezpieczenia	994,00	1.079,78
Inne	3.503,87	722,62
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	
w tym urlopy	-	
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	596.601,88	563.762,57
Niezamortyzowana wartość aktywów trwałych	596.601,88	563.762,57
w tym zapłata za przyszłe świadczenia	-	-

Otrzymane dotacje celowe na zakup środków trwałych i WNiP	-	-
---	---	---

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występują.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Nie dotyczy.

2. 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

	Razem	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
- Przychody własne ze sprzedaży usług kulturalnych	49.385,00	49.385,00	-
- Przychody własne ze sprzedaży towarów w kawiarence	524,30	524,30	
- Pozostałe przychody operacyjne ze sprzedaży innych usług	44.046,40	44.046,40	-

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Wszystkie przychody Lipskie Centrum Kultury przeznacza na działalność statutową, dlatego pozycja podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje – zysk/strata brutto = zysk/strata netto.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie dotyczy.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie dotyczy.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Ogółem w LCK zatrudnionych było 12 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełny etat wynosi 11,75 i 1 pracownik na umowę okresową w wymiarze 0,25 etatu (stan na 31.12.2022)

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor 1 etat,
- Główna księgowa 1 etat,
- kierownik ds. administracyjnych 1 etat,
- Kierownik biblioteki 1 etat,
- Instruktor ds. upowszechniania plastyki. 1 etat,
- Specjalista ds. obsługi urządzeń akustycznych 1 etat,
- Instruktor ds. prowadzenia działalności środowiskowej 1 etat,
- Instruktor ds. animacji twórczej i upowszechniania kultury 1 etat,
- Starszy bibliotekarz 2,25 etatu,

- Pracownik gospodarczy 1,75 etatu,

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

6. 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

2) 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 dotyczy.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdania finansowe instytucji kultury za lata 2020 i 2021 są porównywalne.

7. 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

- b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- Nie dotyczy.**

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-31 11:03:31	Aneta Iwona Gozdur
2023-03-31 11:04:23	Izabela Ronduda

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML inicjującym wysyłkę sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-06-26 08:53:57	Aneta Iwona Gozdur