

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2023-01-01 - 2023-12-31

data sporządzenia
2024-03-14

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Instytut Kultury Miejskiej
Siedziba	
Województwo	Pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	Gdańsk
Miejscowość	Gdańsk
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	Gdańsk
Ulica	Targ Rakowy
Nr domu	11
Nr lokalu	brak
Miejscowość	Gdańsk
Kod pocztowy	80-806
Poczta	Gdańsk
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	9004Z - działalność obiektów kulturalnych
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	5833123864

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2023-01-01 - 2023-12-31

4. Dane łączne

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

brak

7. Zasady (polityka) rachunkowości

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości. 2. Instytucja stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z załącznikiem do ustawy z dnia 15.02. 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 2000 zł, lecz nie przekraczającej 10.000 zł były ujmowane w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.
4. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się w cenach zakupu.
5. Zakupione materiały odpisywane są w koszty z chwilą ich zakupu.

B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Ustalenie wyniku finansowego zostało opisane w części 4 informacji dodatkowej załączonej do niniejszego sprawozdania finansowego

C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

Pozostałe informacje dotyczące zasad sporządzania sprawozdania finansowego zostały opisane w części 6 załączonej informacji dodatkowej do niniejszego sprawozdania finansowego

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	1.162.157,16		A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2.169.629,28	1.770.967,94
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości		

3	Inne wartości niematerialne i prawne				emisyjnej nad wartość nominalną udziałów (akcji)			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.161.077,16			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	800.627,16				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1.770.967,94	1.173.144,52
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	679.436,33				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu				V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112.195,13	
e)	inne środki trwałe	121.190,83			VI	Zysk (strata) netto	510.856,47	597.823,42
2	Środki trwałe w budowie	360.450,00			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.796.904,16	155.588,38
III	Należności długoterminowe				I	Rezerwy na zobowiązania	13.080,00	
1	Od jednostek powiązanych				1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.080,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Od pozostałych jednostek					- długoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe					- krótkoterminowa		
1	Nieruchomości				3	Pozostałe rezerwy	12.000,00	
2	Wartości niematerialne i prawne					- długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe					- krótkoterminowe	12.000,00	
a)	w jednostkach powiązanych				II	Zobowiązania długoterminowe		
	- udziały lub akcje				1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe				2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki				3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				a)	kredyty i pożyczki		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje				c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe				d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki				e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				III	Zobowiązania krótkoterminowe	715.027,59	155.588,38
c)	w pozostałych jednostkach				1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe					- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki					- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe				2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.080,00			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.080,00				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe					- powyżej 12 miesięcy		
B	AKTYWA OBROTOWE	2.804.376,28	1.926.556,32		b)	inne		
I	Zapasy	102.827,48			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	715.027,59	155.588,38
1	Materiały				a)	kredyty i pożyczki		
2	Półprodukty i produkty w toku				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3	Produkty gotowe				c)	inne zobowiązania finansowe		538,15
4	Towary	100.262,94			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	224.343,69	36.997,18
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2.564,54				- do 12 miesięcy	224.343,69	36.997,18
II	Należności krótkoterminowe	348.336,92	149.089,28			- powyżej 12 miesięcy		
1	Należności od jednostek powiązanych				e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4.312,12	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				f)	zobowiązania wekslowe		
	- do 12 miesięcy				g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	214.307,52	94.084,94
	- powyżej 12 miesięcy				h)	z tytułu wynagrodzeń	25.501,15	20.742,54
b)	inne				i)	inne	246.563,11	3.225,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.068.796,57	
	- do 12 miesięcy				1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.068.796,57	
b)	inne					- długoterminowe	980.312,06	
3	Należności od pozostałych jednostek	348.336,92	149.089,28			- krótkoterminowe	88.484,51	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33.420,59	3.167,70			PASYWA RAZEM	3.966.533,44	1.926.556,32
	- do 12 miesięcy	33.420,59	3.167,70					
	- powyżej 12 miesięcy							
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	306.323,00	138.640,20					
c)	inne	8.593,33	7.281,38					
d)	dochodzone na drodze sądowej							
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.353.211,88	1.777.467,04					
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.353.211,88	1.777.467,04					
a)	w jednostkach powiązanych							
	- udziały lub akcje							
	- inne papiery wartościowe							

- udzielenie pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.353.211,88	1.777.467,04
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.353.113,68	1.777.467,04
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	98,20	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C NALEŻNE WPŁĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3.966.533,44	1.926.556,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	7.595.727,41	5.135.751,12
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	421.274,52	193.511,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – w artosć dodatnia, zmniejszenie – w artosć ujemna)		6.012.457,80
III	Koszt w tyt. orzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-6.012.457,80
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7.174.452,89	4.942.239,81
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9.576.813,25	6.012.457,80
I	Amortyzacja	164.885,69	82.945,51
II	Zużycie materiałów i energii	531.022,61	189.158,75
III	Usługi obce	3.139.314,84	1.658.861,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	246.352,79	82.303,02
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4.045.955,19	2.949.121,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	708.076,03	569.581,97
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	674.656,12	480.485,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	66.549,98	
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1.981.085,84	-876.706,68
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2.708.182,78	1.459.651,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2.380.735,40	1.434.514,59
III	Aktualizacja w artosci aktywów niefinansowych		25.137,34
IV	Inne przychody operacyjne	327.447,38	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	149.850,87	154,30
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja w artosci aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	149.850,87	154,30
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	577.246,07	582.790,95
G	PRZYCHODY FINANSOWE	123,48	15.032,47
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:	123,48	1,10
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		

IV	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		
V	Inne		15.031,37
H	KOSZTY FINANSOWE	66.513,08	
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	66.513,08	
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	510.856,47	597.823,42
J	PODATEK DOCHODOWY		
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	510.856,47	597.823,42

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	510.856,47
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-9.867.164,59
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-55.497,35
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8.763.179,67
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	169.369,53
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-112.195,13
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa	IKM INFORM.DODATKOWA DO BILANSU 2023-sig-sig 1 .pdf

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

Informacja dodatkowa zwana dalej informacją, sporządzona została zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 94.09.29 art.45 ust. 2 pkt. 3 /tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120/.

Informacja obejmuje dane, które są istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności instytucji.

1. WSTĘP

1.1 Nazwa jednostki: Instytut Kultury Miejskiej

1.2 Siedziba jednostki: 80-806 Gdańsk ul. Targ Rakowy 11

1.3 Forma prawna: instytucja kultury

1.4 Podstawa działalności: wpis do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Miasto Gdańsk pod. Nr 12//11 z dnia 11.03.2011r.

1.5 REGON: 22188030

- 29 GMINNE SAMORZĄDOWE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE
- 113 WŁASNOŚĆ SAMORZĄDOWA

Przeważający rodzaj działalności:

Wg PKD 2004: 9231 E- działalność galerii i salonów wystawienniczych

Wg PKD 2007: 9004 Z- działalność obiektów kulturalnych

Przedmiotem działania Instytutu Kultury Miejskiej jest:

- Organizowanie imprez i wydarzeń artystycznych i kulturalnych o charakterze lokalnym, krajowym i międzynarodowym,
- Organizowanie spotkań, konferencji, seminariów cyklicznych i jednorazowych,
- Inicjowanie i organizowanie działań edukacyjnych z zakresu kultury,
- Prowadzenie działalności wystawienniczej,
- Opracowanie i realizację długofalowych autorskich koncepcji wydarzeń kulturalnych i projektów promocyjnych oraz informacyjnych,
- Realizację projektów europejskich z zakresu kultury, inicjowanie współpracy międzynarodowej pomiędzy podmiotami działającymi w Gdańsku a podmiotami europejskimi,
- Inicjowanie i wspieranie działań partnerskich na terenie obszaru metropolitalnego, w tym poprzez współdziałanie z samorządami, gminami regionu, organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami,
- Inicjowanie i wspieranie programów wolontarystycznych,
- Opracowanie analiz i strategii dla wybranych projektów, monitoring stanu kultury Gdańska,
- Upowszechnianie wiedzy na temat polityki europejskiej i promocję idei Unii Europejskiej w zakresie kultury,
- Prowadzenie w zakresie zadań statutowych działalności medialnej i wydawniczej.

1.6 Czas trwania instytucji nieograniczony.

1.7 Osoby zarządzające instytucją:

- w okresie od 01.01.2023 r. do 10.03.2024 r. – Aleksandra Szymańska – Dyrektor IKM
- od 11.03.2024 r. – Barbara Sroka – p.o. Dyrektora IKM

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- 2.1. W roku obrotowym sporządzano bilans zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.
- 2.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należało ująć w sprawozdaniu finansowym.
- 2.3. W skład Instytucji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.
- 2.4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- 2.5. W instytucji wystąpiły składniki wyrażone w walutach obcych (konto bankowe walutowe, raport kasowy w EURO, raport kasowy w koronach szwedzkich).

3. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

- 3.1. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- 3.2. Instytucja stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z załącznikiem do Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 2000zł, lecz nieprzekraczającej 10.000 zł były ujmowane w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane w 100%, w miesiącu przekazania do użytkowania.
- 3.4. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się w cenach zakupu.
- 3.5. Zakupione materiały odpisywane są w koszty z chwilą ich zakupu.

4. INNE ISTOTNE INFORMACJE MAJĄCE WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY INSTYTUCJI

- 4.1. W roku obrotowym nie wystąpiły zwiększenia wartości środków trwałych z tyt. przeceny jak również nie dokonywano zmian dotychczasowej amortyzacji.
- 4.2. Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 4.3. W roku obrotowym nie wystąpiły nieplanowe odpisy amortyzacyjne / umorzeniowe/.
- 4.4. Instytucja posiada środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia.
- 4.5. W roku obrotowym instytucja nie poniosła kosztów z tyt. inwestycji rozpoczętych.
- 4.6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia się następująco:

lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wiecz. uż. gruntów)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny oraz wyposażenie	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
WARTOŚĆ BRUTTO							
1	Wartość brutto na 01.01.2023			139 990,21		244 698,12	384 688,33
2	Zwiększenia – zakup			725 695,85		195 868,20	921 564,05
3	Zmniejszenia – likwidacja i sprzedaż					1617,89	1617,89
4	Wartość brutto na 31.12.2023			865 686,06		438 948,43	1 304 634,49
UMORZENIE							
5	Umorzenie na 01.01.2023			139 990,21		244 698,12	384 688 33
6	Zwiększenia			46 259,52		74 677,37	120 936,89
7	Zmniejszenia likwidacja i sprzedaż					1617,89	1617,89
8	Umorzenie na 31.12.2023			186 249,73		317 757,60	504 007,33
9	Wartość netto śr. trw. na 01.01.2023			0		0	0

10	Wartość netto śr. trw. na 31.12.2023		679 436,33	121 190,83	800 627,16
----	--	--	------------	------------	------------

- 4.7. Na dzień 31.12.2023 instytucja posiada wartości niematerialne i prawne o wartości brutto 83 150,17 zł na które składają się programy komputerowe oraz licencje do systemu magazynowo-sprzedazowego Iksoris.
- 4.8. 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.
- 4.9. Na należności krótkoterminowe składają się:
- Należności z tytułu podatków i składek – 306 323,00
 - Należności z tytułu dostaw i usług – 33 420,59
 - Należności od pracowników – 8 593,33
- 4.10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:
- | | |
|-----------------|------|
| a. BO - | 0,00 |
| b. Zwiększenia | 0,00 |
| c. Zmniejszenia | 0,00 |
| d. BZ – | 0,00 |
- 4.11. Na fundusz własny składają się:
- Fundusz rezerwow:

○ BO	1 173 144,52
○ Zwiększenia	597 823,42
○ Zmniejszenia	
○ BZ –	1 770 967,94

 - Zysk netto 510 856,47
- 4.12. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:
- Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 228 655,81
 - Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 169 861,52
 - Zobowiązania z tytułu podatków – 27 769,00
 - Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości – 12 889,00
 - Niewykorzystana dotacja podmiotowa do zwrotu do UMG – 218 697,82
 - Zobowiązanie z tytułu wpłat do PPK – 7 417 21
 - Kaucja gwarancyjna (MK Gastro) – 20 000,00
 - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 25 501,15
 - Zobowiązania wobec pracowników – 39,12
 - Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek – 408,96
 - Zobowiązania z tyt. PFRON - 3 788,00
- 4.13. **W rachunku zysków i strat** sporządzonym w wariantcie porównawczym przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (A) w wysokości 7 595 727,41 to przychody uzyskane z (w zaokrągleniu do pełnych złotych):

Bilety na koncerty i festiwale	27 272,-
Umowy barterowe	5 000,-
Warsztaty szkoleniowe Marketing w Kulturze	68 009,-
Organizacja wydarzenia Odnalezione w tłumaczeniu	31 486,-
Warsztaty	6 959,-
Bilety do kina	31 086,-
Bilety na spektakle	6 894,-
Bilety na Makietę Gdańska	35 848,-
Wynajem pomieszczeń	39 632,-
Oprowadzania, spaceru	1 450,-
Projekt UNICEF	52 988,-
Promocja Noc Muzeów	21 500,-
Pozostałe usługi	6 847,-
Przychody z najmu Bistro	55 953,-

Przychody z tytułu nieodpłatnego użytkowania pomieszczeń biurowych 30 350,-
zgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych koszty
które Instytucja musiałoby ponieść z tytułu najmu pomieszczeń biurowych stanowią przychód Instytucji
w rozumieniu przepisów podatkowych

Przychody ze sprzedaży towarów w księgarni (książki, gadżety) 112 957,-
Przychody ze sprzedaży towarów przed zmianą siedziby 27 455,-

Dotacja podmiotowa z UMG 7 034 041,-

2. Pozostałe przychody operacyjne:

Versopolis Beletrina Ljubljana współfinansowanie z Unii Europejskiej 16 426,-
Rezydencje literackie – GMG 110 000,-
UMG EPW 40 000,-
Gdański Fundusz Filmowy 1 117 372,-
UMG Niekongres 200 000,-
Goethe Instytut Laboratorium badań nad szczęściem 27 246,-
NIMIT Przestrzenie Sztuki 600 000,-
Przestrzenie Sztuki – partnerzy 5 597,-
Starptautiska 11 328,-
Sieć Reagujemy w Gdańsku 3 000,-
UMG Profikultura 116 667,-
UMG Otwarty IKM warsztaty ekologiczne 45 000,-
UMG Nagrody Literackie 40 000,-
UMG Tłumaczenie książki Loewe 30 000,-
UMG Zakup mebli 18 100,-

Pozostałe przychody operacyjne 30 874,-
Darowizny 250 000,-
Amortyzacja z dotacji celowych 46 573,-

3. przychody finansowe:

Odsetki bankowe 123,-

4. koszty z działalności operacyjnej:

- Amortyzacja 164 885,69
- Zużycie materiałów i energii 531 022,61
- Usługi obce 3 139 314,84
- Podatki i opłaty 246 352,79
- Wynagrodzenia 4 045 955,19
- Ubezpieczenia i inne świadczenia 708 076,03
- Pozostałe koszty rodzajowe 674 656,12

5. wartość sprzedanych towarów 66 549,98

6. pozostałe koszty operacyjne:

- Inne koszty operacyjne 996,90
- Zwroty niewykorzystanych dotacji celowych 136 853,97
- Odszkodowanie 12 000,00

- 4.14 Instytucja nie zawarła żadnych umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie, a które miałyby wpływ na sytuację majątkową lub wynik finansowy Instytucji.
- 4.15 Instytucja nie jest powiązana z innymi jednostkami.
- 4.16 Instytucja nie posiada udziałów w innych jednostkach.
- 4.17 W roku obrotowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.
- 4.18 Instytucja nie posiada należności z tyt. dostaw i usług, które nie rokują zapłaty w najbliższym półroczu.
- 4.19 Zobowiązania występujące w bilansie na dzień 31.12.2022 są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie spłaty poniżej roku.
- 4.20 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - nie występują
- 4.21 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych - nie występują
- 4.22 Utworzono rezerwę na podatek dochodowy w wysokości 1080 zł w związku z obowiązkiem zapłaty w styczniu 2024 roku odszkodowania dla pracownika niestanowiącego kosztów uzyskania przychodów.
- 4.23 Zysk za rok obrotowy w kwocie 510 856,47 zł zwiększył fundusz Instytucji Kultury.
- 4.24 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – środki trwałe nie wymagały objęcia ich odpisami aktualizującymi, wobec czego takich odpisów nie dokonywano.
- 4.25 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – w roku obrotowym nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności oraz nie przewiduje się zaniechania żadnej z prowadzonych działalności w roku następnym.
- 4.26 Wykonanie w etatach za 2023 rok wynosiło 40,25 etatu.

5. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Z DEKLARACJĄ CIT 8

5.1. W roku 2023 wszystkie przychody oraz koszty związane były z działalnością kulturalną i na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie podlegają opodatkowaniu. Wyjątkiem jest odszkodowanie wypłacone pracownikowi, który wystąpił na drogę sądową i w wyniku ugody zostało wypłacone odszkodowanie w kwocie 12 000 zł niestanowiące kosztów uzyskania przychodów. Podatek od tego odszkodowania ustalono w kwocie 1080 zł. W związku z tym, że ugoda uprawomocniła się w styczniu 2024 – termin zapłaty podatku luty 2024 rok.

6. POZOSTAŁE INFORMACJE

6.1. Wykaz istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, - nie zawierano takich transakcji, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej – nie zawierano takich transakcji, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b – nie zawierano takich transakcji, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki – nie zawierano takich transakcji,
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.

6.2. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek

handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie udzielano pożyczek i świadczeń wyżej wymienionym osobom.

6.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – w sprawozdaniu finansowym za rok 2022 błędnie wykazano kwotę zwrotu podatku vat. Podatek podlegał zwrotowi, gdyż zgodnie z zapisami umowy zwrot podatku vat nie jest wykorzystaniem dotacji i podlega zwrotowi do Instytucji udzielającej dotacji. Kwota w wysokości 112 195, 13 zł została wykazana w bilansie za rok 2023 jako strata z lat ubiegłych.

6.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły,

6.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 – nie wystąpiły,

6.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – brak wykazania w rachunku zysków i strat zmiany stanu produktów (jako wartość dodatnia) oraz przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów (jako wartość ujemna). Prezentacja w tych pozycjach nie była właściwa. Wszystkie pozycje przychodów i kosztów znajdują się w rachunku zysków i strat i nie ma potrzeby ich prezentowania w powyższych pozycjach RZIS.

6.7. 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 – przeprowadzona przez kierownika jednostki ocena sytuacji Instytutu nie wskazuje na zagrożenie kontynuacji działalności,

6.8. Nie występują inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

6.9. Informacja o kursach walut przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych. Do wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych zastosowano kursy średnie NBP opublikowane w Tabeli nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 roku.

6.10. Informacje wymagane zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych

1. Jednostka posiada następujące instrumenty finansowe:

a) Kategoria aktywa dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii jednostka zalicza środki na rachunkach bankowych i w kasie w kwocie 0 zł, udziały w kwocie 0 zł

Jednostka wycenia wyżej wskazane pozycje w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne odsetki.

b) Kategoria zobowiązania finansowe

Do tej kategorii jednostka zalicza zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 0 zł oraz z tytułu leasingu w kwocie 0 zł

Zapłacone odsetki od ww. zobowiązań w roku obrotowym wyniosły 0 zł

2. Charakterystyka posiadanych instrumentów finansowych:

a) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,

Jednostka nie ustala wartości godziwej posiadanych instrumentów finansowych.

b) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

Nie występuje

c) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

Nie występuje

d) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

Nie występuje istotne ryzyko zmian stóp procentowych z uwagi na finansowanie działalności w przeważającej mierze kapitałem własnym i kredytem kupieckim.

e) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

Jednostka stara się zawierać transakcje z podmiotami o dobrej renomie. W przypadku sprzedaży na kredyt kupiecki, klienci są poddawani weryfikacji, jednakże zawsze zachodzi pewne ryzyko, że w przypadku nieterminowego regulowania należności przez klientów.

3. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.

Należności – w przypadku gdy zachodzi ryzyko nieściągalności należności od klienta, wówczas jednostka przez odpisy aktualizujące wartość należności doprowadza należności do wartości godziwej.

4. Kwoty odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych z podziałem na kategorie instrumentów finansowych

Nie występują

5. Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

6.11. Za rok 2023 instytucja jest zobowiązana do badania sprawozdania finansowego na podstawie § 14 pkt. 9 Statutu Instytutu Kultury Miejskiej stanowiącego załącznik do Uchwały nr LX/1519/23 Rady Miasta Gdańska z dnia 30 marca 2023 r.

6.12. Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023 dokonał Prezydent Miasta Gdańska, zarządzeniem Nr 2180/23 z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z art. 66 ust. 4 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2023 r. poz. 295, art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 194, z 2021 r. poz. 12020, z 2023 r. poz. 1662) oraz § 14 pkt. 9 Statutu Instytutu Kultury Miejskiej stanowiącego załącznik do Uchwały nr LX/1519/23 Rady Miasta Gdańska z dnia 30 marca 2023 r. Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok wykonuje Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o. Ustalona cena netto za badanie wynosi 7 000,00 zł.

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

