DOM KULTURY "KRZEMIEŃ" W SZCZECINIE

(dane jednostki)

URZĄD MIASTA SZCZECIN
Wydział Kultury
Dnia 31-03-2023
Wpłynęło
L.dz.

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**	571 403,00	666 127,02	A	**Kapitał (fundusz) własny**	-110 282,33	-89 604,77
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	-89 604,77	-35 532,44
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	571 403,00	666 127,02	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	571 403,00	666 127,02		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	134 781,97	154 844,99		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	436 621,03	511 282,03				
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**	-20 677,56	-54 072,33
1	Nieruchomości			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

2	Wartości niematerialne i prawne			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	692 309,61	763 442,21
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	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	121 605,52	98 014,10
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	10 624,28	7 710,42		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	0,00	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				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	8 543,77	6 023,59	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	121 605,52	98 014,10
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:	75 032,25	65 899,85
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	67 042,17	62 332,85

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	7 990,08	3 567,00
	– 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	46 573,27	32 114,25
3	Należności od pozostałych jednostek	8 543,77	6 023,59	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 677,50	3 000,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	5 677,50	3 000,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	570 704,09	665 428,11
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 866,27	3 023,59	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	570 704,09	665 428,11
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	475 980,07	570 704,09
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	2 080,51	1 686,83		– krótkoterminowe	94 724,02	94 724,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 080,51	1 686,83				
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	2 080,51	1 686,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 080,51	1 686,83				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	582 027,28	673 837,44		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	582 027,28	673 837,44

DOM KULTURY "KRZEMIEŃ" W SZCZECINIE
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 31.12.2022	Dane za rok poprzedni 31.12.2021
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	1 653 574,60	1 344 378,74
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	545 177,60	257 233,74
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		
V	Dotacje organizatora na działalność podstawową	1 108 397,00	1 087 145,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	1 782 184,37	1 485 776,71
I	Amortyzacja	104 807,06	102 667,01
II	Zużycie materiałów i energii	130 096,90	134 285,22
III	Usługi obce	708 129,46	575 067,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 444,45	16 104,12
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	711 859,03	561 758,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	108 847,47	95 869,52
	– emerytalne	52 410,74	45 856,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	25,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-128 609,77	-141 397,97
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	109 455,36	99 301,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	94 724,02	94 680,41
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 731,34	4 621,42
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 512,90	11 516,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 512,90	11 516,06
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-20 667,31	-53 612,20
G	**Przychody finansowe**		
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:		
	– 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**	10,25	460,13
I	Odsetki, w tym:	10,25	460,13
	– dla jednostek powiązanych	10,25	460,13
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)**	-20 677,56	-54 072,33
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-20 677,56	-54 072,33

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 992.1511.4.8

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		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
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)	0,00					
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:	Dnia (data, czas):
57916f02e62f497991646f568be4b27c	2023-03-30T20:18:05.226+02:00

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

fEdkrxyYOxVQlazkfIveIU3685mhPXtKnpHWxCAIQpI=

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

nN51H19iTMJrKQS8+qvFDxey5Y2T4kPwLBuLghjs23E=

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:	Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:
numer NIP 9552540704	

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Stempel czasu:

MjAyMy0wMy0zMFQyMDoxODoxNCswMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu: 2023-03-30T20:18:14+02:00

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1122.1802.6.2

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Dom Kultury „Krzemień" w Szczecinie, **NIP 9552540704; REGON 385961675**
1.2	Siedzibę jednostki
	Ul. Krzemienna 10, 70-742 Szczecin
1.3	Adres jednostki
	Ul. Krzemienna 10, 70-742 Szczecin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Dom Kultury „Krzemień" w Szczecinie, zwany dalej: DK „Krzemień" jest samorządową instytucją kultury, która została utworzona z dniem 01 stycznia 2020 r. Uchwałą Nr XI/340/19 RADY MIASTA SZCZECIN z dnia 22 października 2019 r. DK „Krzemień" posiada osobowość prawną i jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasto Szczecin pod numerem 13/20. Uchwałą Nr XI/341/19 RADY MIASTA SZCZECIN z dnia 22 października 2019 r. nadano Statut DK „Krzemień". Uchwała ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 28 listopada 2019 r. poz. 6172 . Uchwałą Nr XXVIII/811/21 RADY MIASTA SZCZECIN z dnia 27 kwietnia 2021 r. wprowadzono zmiany w Statucie DK „Krzemień". Uchwała ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 27 maja 2021 r. poz. 2303 . DK „Krzemień" działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 roku, poz. 194) oraz na podstawie Statutu. Zmian w Statucie DK „Krzemień" dokonuje Rada Miasta Szczecin na zasadach i w trybie przewidzianych do jego nadania. Terenem działania DK „Krzemień" jest miasto Szczecin, a także cały kraj i zagranica. Zgodnie ze Statutem, podstawowym celem działania DK „Krzemień" jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań oraz aspiracji kulturalnych, kształtowanie wzorców i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze poprzez organizowanie, tworzenie i upowszechnianie działalności kulturalnej, a także promowanie zdrowego stylu życia. W ramach swojej działalności DK „Krzemień" organizuje wydarzenia kulturalne, prowadzi edukację kulturalną i artystyczną, promuje lokalne środowisko muzyczne, wspiera rozwój amatorskiej twórczości artystycznej. DK „Krzemień" podejmuje współpracę i wymianę kulturalną z instytucjami kultury, organizacjami pozarządowymi, twórcami indywidualnymi, szkołami, przedszkolami oraz ośrodkami wsparcia i pomocy. Przedsięwzięcia kulturalne i społeczne nawiązywane w szczególności do historii prawobrzeżnych dzielnic Szczecina oraz promowania wartości społeczeństwa obywatelskiego. DK „Krzemień" może prowadzić w ramach swojej statutowej działalności dodatkowe działania w zakresie promocji zdrowia i ochrony przed uzależnieniami, organizować zajęcia sportowe i rekreacyjne, podejmować działania w zakresie krajoznawstwa i turystyki, ekologii oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego, organizacji wypoczynku dla dzieci i młodzieży. Środki uzyskiwane z ww. działalności mogą być wykorzystywane wyłącznie na działalność statutową DK „Krzemień". Zarządzeniem Nr 185/20 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 10 kwietnia 2020 r. na stanowisko Dyrektora DK „Krzemień" został powołany Pan Michał Giełzak. Zgodnie ze Statutem, instytucją kieruje i reprezentuje ją na zewnątrz Dyrektor. Odpowiada on również za prawidłową realizację działalności statutowej, właściwe gospodarowanie mieniem i środkami finansowymi

2.	Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony
	Nie dotyczy
3.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
4.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
5.	Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazując na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i obejmuje okres obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym, w skład którego wchodzą miesięczne okresy sprawozdawcze. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6.	Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia
	Nie dotyczy
7.	Omówienie przyjętych zasad (polityki)rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte w Domu Kultury „Krzemień" w Szczecinie zostały opisane w Zarządzeniu nr 16/2020 Dyrektora Domu Kultury z dnia 23.12.2020 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości:

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny nabycia
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.

	6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) meble i dywany, b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 9. Składniki majątku o wartości: – w przedziale do 10 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu Lu poniesienia kosztu; różnice kursowe zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. 13. Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dom Kultury „Krzemień" w roku 2022 dokonał zakupu środków trwałych na kwotę 10 083,04 zł. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	**Wartości niematerialne i prawne**	**11 818,03**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 818,03	11 818,03	0,00	0,00	11 818,03	0,00	0,00
2	**Środki trwałe:**	**831 942,23**	0,00	10 083,04	0,00	10 083,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 025,27	165 815,21	104 807,06	0,00	270 622,27	666 127,02	571 403,00
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	66 690,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 690,04	44 834,29	5 226,75	0,00	50 061,04	21 855,75	16629,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	166 312,50	0,00	10 083,04	0,00	10 083,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 395,54	33 323,26	24 919,31	0,00	58 242,57	132 989,24	118 152,97
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	598 939,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 939,69	87 657,66	74 661,00	0,00	162 318,66	511 282,03	436 621,03
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak danych
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nieamortyzowane i nieumarzane przez Dom Kultury „Krzemień" środki trwałe, używane na podstawie Umów Dzierżawy zawartych w dniu 19.06.2020 r nr 1/WK/2020 r. oraz w dniu 18.09.2020 r nr 2/WK/2020 r. Dzierżawa obejmuję nieruchomości gruntowe zabudowane budynkiem o powierzchni użytkowej 1160,12 m2, oznaczone w ewidencji gruntów i budynków jako działki przy ul. Krzemiennej 10 o powierzchni 0,4852 ha, stanowiące własność Gminy Miasto Szczecin. Nieruchomość jest wyposażona w rzeczy ruchome. Wartość dzierżawionych środków trwałych na dzień 31.12.2022 r wynosi 8 568 649,33 zł. Wartość umorzeń na dzień 31.12.2022 r wynosi 208 341,80zł. Roczny czynsz z tytułu dzierżawy wynosi 264 962,12 zł.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych.
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	przedstawiono w tabeli poniżej,
b)	powyżej 3 do 5 lat
	przedstawiono w tabeli poniżej,
c)	powyżej 5 lat
	przedstawiono w tabeli poniżej,

Zobowiązania według okresów wymagalności Domu Kultury „Krzemień" w Szczecinie:

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	65 899,85	67 042,17	7 990,08	0,00	0,00	75 032,25
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 114,25	46 573,27	0,00	0,00	0,00	46 573,27
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		98 014,10	113 615,44	7 990,08	0,00	0,00	121 605,52

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy

1.13.	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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	665 428,11	570 704,09
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialne i prawne	665 428,11	570 704,09
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00

1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		**805 751,96**
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	665 296,49
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	104 135,46
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	36 320,01

1.16.	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
2.2.	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
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy.
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	Sprawozdanie finansowe Domu Kultury „Krzemień" w Szczecinie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, tj. po 31 grudnia 2022 r. Na dzień podpisania sprawozdania: – nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności, – nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości i prezentacji danych.

Natalia Wiechetek	2023-03-30	Michał Giełzak
.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Signed by / Podpisano przez:
Natalia Wiechetek
Date / Data: 2023-03-30 19:28

Signed by / Podpisano przez:
Michał Giełzak
Dom Kultury KRZEMIEŃ w Szczecinie
Date / Data: 2023-03-30 19:30

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-30 20:14:38	Natalia Wiechetek
2023-03-30 20:15:16	Michał Giełzak

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML inicjującym wysyłkę sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-30 20:17:15	Michał Giełzak

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. Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)
zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. Środki trwałe według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)
zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4.Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
5. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
6. Inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia
według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8. Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- przy czym zobowiązania finansowe według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10. Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11. Udziały (akcje) własne według cen nabycia
12. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej
Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
a) meble i dywany,
b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Składniki majątku o wartości:
w przedziale do 10 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
w przedziale do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Transakcje wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu; różnice kursowe zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.