

BILANS

AKTYWA

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Kultury
Dnia 20-03-2018
Wpłynęło
L. dz.

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 2016-12-31	Stan na 2017-12-31
A	Aktywa trwałe	2715757,86	2840514,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2715757,86	2840514,50
1	Środki trwałe	2715757,86	2840514,50
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	352851,00	352851,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2354351,00	2433181,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6890,70	6890,70
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1665,16	47591,12
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22077,94	27997,55
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9391,68	16865,95
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	9391,68	16865,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3865,32	7469,61
- (1)	do 12 miesięcy	3865,32	7469,61
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny	0,00	5600,00

	c)		inne	5526,36	3796,34
	d)		dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III			Inwestycje krótkoterminowe	12686,26	11131,60
1			Krótkoterminowe aktywa finansowe	12686,26	11131,60
	a)		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
		-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)		w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
		-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12686,26	11131,60
		-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12686,26	11131,60
		-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
		-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2			Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW				2737835,80	2868512,05

Sporządził

Szczecin dn. 16 marzec 2018 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy Alicja Kozub

Dyrektor Waldemar Kulpa

Alicja Kozub

Dyrektor

Domu Kultury 13 Muz

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Waldemar Kulpa

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 2016-12-31	Stan na 2017-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	2206447,21	2164721,04
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3003197,37	2966208,29
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-759761,08	-871363,20
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-36989,08	69875,95
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	531388,59	703791,01
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	13543,68	13543,68
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	13543,68	13543,68
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	13543,68	13543,68
III	Zobowiązania krótkoterminowe	129694,35	60817,72
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	129654,35	60777,72
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36693,35	369,00
- (1)	do 12 miesięcy	36693,35	369,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	52477,12	60408,72
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,01	0,00
i)	inne	40483,87	0,00
3	Fundusze specjalne	40,00	40,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	388150,56	629429,61
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	388150,56	629429,61
- (1)	długoterminowe	0,00	5600,00
- (2)	krótkoterminowe	388150,56	623829,61
SUMA PASYWÓW		2737835,80	2868512,05

Sporządził

Szczecin dn. 16 marzec 2018 r.

Zatwierdził

Główny Księgowy Alicja Kozub

Alicja Kozub

Dyrektor Waldemar Kulpa
Dyrektor
Domu Kultury 13 Mu...

Waldemar Kulpa

Rachunek Zysków i Strat

Poz.	Nazwa pozycji	ROK 2017	ROK 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	221581,17	96999,32
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	219968,91	94577,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1612,26	2422,15
B	Koszty działalności operacyjnej	2478149,68	1839768,00
I	Amortyzacja	146954,46	7608,67
II	Zużycie materiałów i energii	127068,43	145823,24
III	Usługi obce	1057392,85	574307,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	122468,49	134589,66
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	851422,29	824963,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164421,19	119482,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8421,97	32993,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2256568,51	-1742768,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	2331667,99	1935596,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2318971,15	1731298,98
III	Inne przychody operacyjne	12696,84	204297,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	2635,16	229658,02
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2635,16	229658,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	72464,32	-36830,64
G	Przychody finansowe	351,13	4156,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	351,13	4156,61
H	Koszty finansowe	2939,50	4315,06
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00

	IV	Inne	2939,50	4315,06
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		69875,95	-36989,09
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	700,01
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	-700,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)		69875,95	-36989,09
L	Podatek dochodowy		0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		69875,95	-36989,09

Szczecin dn. 16 marca 2018 r.

Sporządził
Główny Księgowy Alicja Kozub
Główny Księgowy

.....
Alicja Kozub

Zatwierdził
Dyrektor Waldemar Kulpa
Dyrektor
Domu Kultury 13 Muz

.....
Waldemar Kulpa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE - INFORMACJA DODATKOWA

BILANS 2017 r.

DOM KULTURY „13 MUZ” W SZCZECINIE, PL. ŻOŁNIERZA POLSKIEGO 2 70-551 SZCZECIN

1. Przedmiotem podstawowej działalności Domu Kultury „13 Muz” jest :

- organizowanie, tworzenie oraz upowszechnianie programów i projektów artystycznych i kulturalnych;
- prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
- organizacja imprez kulturalnych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
- organizacja i realizacja imprez okolicznościowych;
- współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi oraz twórcami indywidualnymi, fundacjami, organizacjami pozarządowymi, organizacjami użyteczności publicznej;
- prowadzenie działalności promocyjnej i wydawniczej;
- prowadzenie działalności społeczno – kulturalnej;
- współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna.

Powyższe zadania realizowane są zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Ustawa z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

2. Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie działa w formie samorządowej instytucji kultury, w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406 ze zm.). Jednolity tekst stanowi załącznik do Obwieszczenia Marszałka Sejmu z dnia 26 marca 2012 r. (Dz.U. z 2012 r. poz. 406).

3. Dom Kultury „13 Muz” działa na podstawie statutu nadanego uchwałą Miejskiej Rady Narodowej w Szczecinie Nr VIII/71/85 z dnia 25 września 1985r.

Zmiany statutu ujęto w uchwałach Rady Miasta Szczecina:

- uchwała nr XXIV/307/96 z dnia 24 czerwca 1996 r.,
- uchwała nr XXVII/696/2000 z dnia 24 lipca 2000 r.,
- uchwała nr XLIII/907/2001 z dnia 24 września 2001 r.,
- uchwała nr XLIX/936/06 z dnia 09 stycznia 2006 r.,
- uchwała nr XVII/444/08 z dnia 14 stycznia 2008 r.,
- uchwała nr XXXIII/846/09 z dnia 23 marca 2009 r.,
- uchwała nr XLVI/1168/10 z dnia 26 kwietnia 2010 r.

Do zasad prowadzonej gospodarki finansowej mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2003 r. Nr 203 poz. 1966 z późniejszymi zmianami).

4. Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie posiada numer statystyczny REGON 001232451. Ostatnie zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Szczecinie nosi datę 28.08.2009 r. i obejmuje przedmiot działalności wg PKD jak niżej:

- 1) 90.04.Z Działalność obiektów kulturalnych
- 2) 92.31.F Działalność domów i ośrodków kultury

5. Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie jest płatnikiem podatku VAT i otrzymał decyzją z dnia 18.08.1993 r. Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie numer NIP 851-00-08-312 oraz VAT UE PL8510008312 (zaświadczenie z dnia 04.09.2009 r.).

6. Jednostka posiada numery bankowe obsługiwane przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

7. Organy Jednostki przedstawiają się następująco:

Dyrektor – Waldemar Kulpa
Z-ca Dyrektora – Maja Olendzka

Do dokonania czynności prawnych w imieniu Domu Kultury „13 Muz” uprawniony jest Dyrektor oraz Z-ca Dyrektora. Szczegółowe zasady i ograniczenia w dokonywaniu czynności prawnych w imieniu Jednostki dla Z-cy Dyrektora zostały ustalone zarządzeniem Dyrektora z dn. 17.05.2017 r. nr 06/2017 w sprawie upoważnienia Zastępcy Dyrektora.

8. Dom Kultury „13 Muz” jest zarejestrowany w rejestrze instytucji kultury Miasta Szczecin pod numerem RIK 2/97.
9. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
10. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
11. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustalonych i wprowadzonych do stosowania zarządzeniem Dyrektora 18/2017 z dn. 17.10.2017.
12. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
13. Dom Kultury „13 Muz” środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych podstawę prawną stanowią: Ustawa z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406), Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223; ost. zm. Dz.U. z 2011 r. nr 232, poz. 1378).
14. Sprawozdanie finansowe, bilans oraz rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.

15. Dom Kultury „13 Muz” na dzień 31 grudnia 2017 roku zatrudniał 7 osób (5 kobiet, 2 mężczyzn) na 7 etatach w podziale: 2 osoby na stanowiskach administracyjnych, 1 osoba na stanowisku związanym z pracą merytoryczną, 4 osoby na stanowiskach kierowniczych (Dyrektor, Z-ca Dyrektora, Główny Księgowy, Kierownik Programowy). Średnie zatrudnienie w roku wyniosło 8 osób. Pozostałe osoby współpracujące z DK „13 Muz” zatrudnione były na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy cywilno-prawnej.

16. Dom Kultury „13 Muz” zatrudniał w 2017 r. na podstawie umów zleceń i umów o dzieło 116 osób.

17. Dom Kultury „13 Muz” otrzymał w 2017 r. następujące dotacje i dopłaty :

1.	MKiDN Departament Finansowy	Umowa nr 08398/17/DMP z dn. 05.06.2017 – dofinansowanie zadania pn. 52 PTMF „Kontrapunkt”.	240 000,00 zł
2.	Narodowe Centrum Kultury	Umowa nr 05187/17/FPK/NCK z dn. 13.07.2017 r. – dofinansowanie zadania pn. „Miasto to Teatr”.	75 000,00 zł
3.	Narodowe Centrum Kultury	Umowa nr 08095/17/FPK/NCK z dn. 04.07.2017 r. – zakup wyposażenia niezbędnego do prowadzenia animacji taneczno-muzycznych.	24 000,00 zł
4.	Instytut Książki	Umowa nr 01886/FPK/IK Instytut Książki – dofinansowanie na lata 2017 – 10 400,00 zł, 2018 – 1 300,00 zł, 2019 – 1 300,00 zł; wydanie książki i promocja literatury „Miasto niebieskich tramwajów”.	10 400,00 zł
5.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania / PNWM	Wniosek nr P-0068-17 (D-50188-17) na dofinansowanie zadania „Sztuka cyrkowa w Szczecinie”.	1 600,00 zł
6.	Urząd Miasta Szczecina /	Umowa Nr WSS-VIII.1.2017.RFS – dofinansowanie	25 000,00 zł

	Wydział Spraw Społecznych	działalności projektu SCARD Tworzę się!	
7.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Umowa nr WK/NW/U/54/2017 pn. „Renowacja Sali Kominkowej 13 Muz” – dotacja inwestycyjna.	50 000,00 zł
8.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Umowa nr WK/NW/U/53/2017 pn. „Modernizacja budynku Domu Kultury 13 Muz” – dotacja inwestycyjna.	150 000,00 zł
9.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Umowa nr WK/NW/U/52/2017 pn. „Zakup podestów scenicznych oraz wyposażenia nagłośnieniowego i oświetleniowego Domu Kultury 13 Muz”.	150 000,00 zł
10.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Uchwała nr XXV/593/16 przyznanie dotacji podmiotowej na bieżącą działalność DK „13 Muz”.	1 191 614,00 zł
11.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Zarządzenie Prezydenta Miasta Szczecin nr 45/17 w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej na regulację wynagrodzeń.	10 685,00 zł
12.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Zarządzenie Prezydenta Miasta Szczecin nr XXXI/817/17 w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej na realizację zadań bieżących.	100 000,00 zł
13.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Umowa nr WK/CC/U/06/2017 z dnia 26 stycznia 2017 r. na realizację 52. PTMF „Kontrapunkt” - dotacja celowa.	520 000,00 zł
14.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Zarządzenie Prezydenta Miasta Szczecin nr 471/17 w sprawie dotacji celowej bieżącej na pokrycie kosztów związanych z realizacją 53. PTMF „Kontrapunkt” 2018.	20 000,00 zł

18. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej – kwota

2 478 149,68

Amortyzacja	146 954,46
Materiały i energia	127 068,43
Usługi obce	1 057 392,85
Podatki i opłaty	122 468,49
Wynagrodzenia	851 422,29
Świadczenia pracownicze	164 421,19
Inne koszty rodzajowe	8 421,97
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00

Koszty te zostały ustalone w sposób wspólny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości. Całość wykazanych kosztów działalności operacyjnej została zaliczona do właściwego okresu sprawozdawczego i reprezentuje koszty działalności statutowej DK „13 Muz”.

Wykazana kwota kosztów działalności operacyjnej według miejsc powstania kosztów odnosi się do:

- działalność kulturalna, artystyczna oraz różnorodne formy edukacji kulturalnej według poszczególnych tytułów	1 191 436,63
- koszty zarządu	1 260 277,86
- koszty utrzymania i najmu Sali Kominkowej	17 273,17
- koszty utrzymania i najmu Sali Lustrzanej	8 030,76
- koszty utrzymania i najmu Sali Edukacyjnej	1 131,26
Razem:	2 478 149,68

19. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat zostały ustalone w kwocie :

221 581,17

w tym :

- 1) Przychód z działalności organizacji imprez i sprzedaży biletów na imprezy 163 390,69
- 2) Przychody z najmu pomieszczeń 56 578,22
- 3) Przychody ze sprzedaży towarów 1 612,26

Powyższe przychody ustalone zostały z uwzględnieniem momentu powstania przychodu.

20. Pozostałe przychody operacyjne

Według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS przychody operacyjne wykazane w kwocie 2 331 677,99

- 1) dotacje i dopłaty 2 318 971,15
- 2) inne przychody operacyjne 12 696,84

21. Pozostałe koszty operacyjne według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS wykazane w kwocie 2 635,16

W tym:

W 2017 roku wystąpiło zdarzenie losowe polegające na akcie wandalizmu, w wyniku którego uszkodzona została witryna reklamowa znajdująca się przed siedzibą „13 Muz”. W wyniku tegoż zdarzenia DK „13 Muz” poniósł wydatek w wysokości 520,01. Kwota ta została następnie zwrócona przez osobę odpowiedzialną za uszkodzenie i zwiększyła saldo pozostałych przychodów operacyjnych.

22. Pozostałe przychody finansowe wykazane w ewidencji księgowej i rachunku zysków i strat w wysokości	351,13
dotyczą:	
- pozostałych przychodów finansowych	351,13
23. Pozostałe koszty finansowe wykazane w ewidencji księgowej i rachunku zysków i strat w wysokości	2 939,50
dotyczą:	
- odsetek od zobowiązań zapłaconych	1 133,71
- pozostałych kosztów finansowych	1 805,79

24. Rozliczenia z budżetami

Prezentację wyników badania tytułów podatkowych podano tylko w zakresie tych tytułów, które występują w badanej jednostce:

1. Podatek od towarów i usług VAT.
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych (od wynagrodzeń pracowników i od umów zleceń).
3. Składki na ubezpieczenia społeczne.
4. Podatek dochodowy od osób prawnych.

Podatek od towarów i usług – VAT

Prowadzona ewidencja dla celów podatku VAT odpowiada wymogom wynikającym z art. 109 ust. 3 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowym (Dz.U. z 2013 r. Nr 177 poz. 1054, ostatnia zmiana Dz.U. z 2015 r. poz. 1649), jak również zawiera niezbędne dane do prawidłowego sporządzenia deklaracji podatkowej VAT w zakresie przedmiotu i podstawy opodatkowania, wysokości podatku należnego, kwoty podatku naliczonego obniżającego podatek należny oraz kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub zwrotowi z urzędu.

Zapisy na kontach analitycznych i syntetycznych, służące do ujmowania operacji związanych z podatkiem od towarów i usług umożliwiają prawidłowe ustalenie za poszczególne miesiące wymienionych wyżej danych. Dane z ewidencji przenoszone były do formularza deklaracji VAT-7K.

Deklaracje VAT-7K sporządzone były w oparciu o zapisy wynikające z rejestrów i składane terminowo w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Szczecinie. Podstawę opodatkowania oraz należny VAT podlegający odliczeniu zaprezentowano w poniższej tabeli:

**Rozliczenie podatku VAT według deklaracji VAT-7K i zapisów ewidencji księgowej
za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. (wartości wyrażone złotych)**

Kwartał 2016 r.	Dostawa towarów lub świadczenie usług na terytorium kraju											Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym	Kwota podatku podlegającego wpłacie do US	Podatek naliczony do odliczenia	Odsetki	
	podstawa		stawka 23%		stawka 8%		stawka 5%		Razem							
	zwolnione	stawka 0%	podstawa	VAT	podstawa	VAT	podstawa	VAT	Podstawa świadczenia usług	nabycie towarów dla których płatnikiem podatku jest nabywca	VAT należny					
BILANS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6750,00	-	12,00	
I	0,00	0,00	24 779,00	5699,00	6 012,00	481,00	0,00	0,00	30 791,00	0,00	0,00	6 180,00	422,00	-	-	
II	0,00	0,00	23 951,00	5 508,00	102 234,00	8 179,00	0,00	0,00	126 185,00	0,00	0,00	13 687,00	12 595,00	-	28,00	
III	0,00	0,00	15 693,00	3 609,00	12 993,00	1 039,00	1 612	81,00	30 298,00	0,00	0,00	4 729,00	0,00	991,00	-	
IV	0,00	0,00	21 183,00	4872,00	13 124,00	1 050,00	0,00	0,00	34 307,00	0,00	0,00	5 922,00	2700,00	-	-	
Razem	0,00	0,00	85 606,00	19 688,00	134 363,00	10 749,00	1 612,00	81,00	221 581,00	0,00	0,00	30 518,00	22 467,00	991,00	40,00	

25. Podatek dochodowy od osób fizycznych (od wynagrodzeń pracowników i od umów zleceń/dzielo).

Obowiązki płatnika podatku zostały wykonane w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów.

Należne kwoty zadeklarowanego podatku od osób fizycznych od dochodów z tytułu umów zlecenia, zgodnie z roczną deklaracją PIT-4R, przedstawia tabela:

Dom Kultury „13 Muz” rozliczenie deklaracji PIT- 4R / 2017 r.

2017	umowa o prace - pdof	umowa zlecenie i o dzielo -pdof	razem pit 4	termin zapłaty	zapłacono dnia	kwota	dopłata	razem wpłaty	niedopłata	nadpłata	ROZLICZENIE NADPŁATY
Sty	2942,00 zł	591,00 zł	3533,00 zł	20-02-2017	21-02-2017	3533,00		3533,00	0,00	0,00	
Lut	7423,00 zł	1689,00 zł	9112,00 zł	20-03-2017	20-03-2017	9062,00		9062,00	50,00	0,00	
Mar	3799,00 zł	1049,00 zł	4848,00 zł	20-04-2017	25-04-2015	4689,00		4689,00	159,00	0,00	
Kwi	3158,00 zł	1171,00 zł	4329,00 zł	20-05-2017	26-05-2016	4329,00		4329,00	0,00	0,00	
Maj	3021,00 zł	9288,00 zł	12309,00 zł	20-06-2017	08-06-2017	12543,00		12543,00	0,00	234,00	
Cze	3603,00 zł	806,00 zł	4409,00 zł	20-07-2017	25-07-2017	4274,00	200,00	4474,00	0,00	65,00	
Lip	3628,00 zł	982,00 zł	4610,00 zł	20-08-2017	10-08-2017	4615,00		4615,00	0,00	5,00	
Sie	3018,00 zł	341,00 zł	3359,00 zł	20-09-2017	20-09-2017	3202,00		3202,00	157,00	0,00	157,00
Wrz	4494,00 zł	421,00 zł	4915,00 zł	20-10-2017	07-03-2018	0,00		0,00	4915,00	0,00	
Paź	3159,00 zł	740,00 zł	3899,00 zł	20-11-2017	14-11-2017	3939,00		3939,00	0,00	40,00	
Lis	3135,00 zł	663,00 zł	3798,00 zł	20-12-2017	14-12-2017	3818,00		3818,00	0,00	20,00	
Gru	4740,00 zł	1595,00 zł	6335,00 zł	12-01-2018	14-01-2016	6335,00		6335,00	0,00	0,00	
	46120,00	19336,00	65456,00			60339,00	200,00	60539,00	5281,00	364,00	157,00

Dom Kultury „13 Muz” rozliczenie deklaracji PIT 8-AR / 2017 r.

2017	PIT-8a	termin zapłaty	zapłacono
sty	0,00 zł	20-02-2017	
lut	0,00 zł	20-03-2017	
mar	0,00 zł	20-04-2017	
kwi	0,00 zł	20-05-2017	
maj	318,00 zł	20-06-2017	08-06-2017
cze	0,00 zł	22-07-2017	
lip	0,00 zł	20-08-2017	
sie	0,00 zł	20-09-2017	
wrz	0,00 zł	21-10-2017	
paź	0,00 zł	20-11-2017	
lis	0,00 zł	20-12-2017	
gru	0,00 zł	20-01-2018	

26. Składki na ubezpieczenie społeczne

Podstawa naliczenia składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, wypadkowe, zdrowotne oraz na fundusz pracy ustalona została prawidłowo, z podziałem na źródła finansowania (płatnik, ubezpieczony) i wynika z zapisów ewidencji księgowej.

Zgodnie z zapisami księgowymi koszty działalności obciążono składkami ZUS w wysokości: 151 700,52.

27. Podatek dochodowy od osób prawnych

Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie działa w formie samorządowej instytucji kultury, w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 ze zm.). Zgodnie z przepisami cytowanej ustawy Jednostka gospodaruje samodzielnie przydzielonym mieniem oraz prowadzi gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami ich wykorzystania.

Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie, będąc jednostką samorządu terytorialnego w zakresie dochodów określonych w przepisach ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w oparciu o przepisy art. 6 ust. 1 pkt 6 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – jest zwolniona od podatku. Wobec powyższego Jednostka nie dokonuje ustaleń w zakresie przekształcenia wyniku brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

28. Należności krótkoterminowe w kwocie

Należności od pozostałych jednostek w kwocie

z tego:

- | | |
|--|----------|
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 6 669,99 |
| b) z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 0,00 |
| c) inne | 1 650,00 |

8 319,99

8 319,99

29. Inwestycje krótkoterminowe – kwota ogółem
na które składają się:

11 171,60

krótkoterminowe aktywa finansowe
na które składają się środki pieniężne w postaci:

a) w kasach:

- kasa krajowa PLN

571,96

saldo zgodne z ostatnim rap. kas. nr 163/12/2017 z dnia 29.12.2017r.

środki pieniężne w kasie potwierdzone zostały protokołem spisu z natury z dnia 31.12.2016r.

b) na rachunkach bankowych – razem

10 559,64

w tym: saldo rachunku nr 15 1130 1176 0022 2113 6920 0001 Bank Gospodarstwa Krajowego O/Szczecin

3 998,13

w tym: saldo rachunku nr 85 1130 1176 0022 2113 6920 0001 Bank Gospodarstwa Krajowego O/Szczecin

6 561,51

Wysokość środków pieniężnych została potwierdzona przez bank i wynika z ewidencji księgowej oraz wyciągów bankowych.

30. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

690 247,33

I. Rezerwy na zobowiązania

0,00

II. Zobowiązania długoterminowe

0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe

60 817,72

w tym:

a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług

369,00

b) obowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych

60 408,72

c) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń

0,00

d) fundusze specjalne

40,00

Ad. b) zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych
w wysokości

60 408,72

obejmują prawidłowo ustalone zobowiązania z tytułu:

- 1) podatku dochodowego od osób fizycznych
od wynagrodzeń i od umów zleceń
- 2) ubezpieczeń emerytalnych, remontowych, chorobowych
i wypadkowych, zdrowotnych, Fundusz Pracy i FGŚS
- 3) podatku od nieruchomości
- 4) podatku VAT do przekazania wg deklaracji za 2017 r.

11 327,00

47 372,72

0,00

1 709,00

Wymienione zobowiązania wobec budżetu zostały rozliczone bądź uregulowane w całości w 2018 roku we wskazanych ustawowo terminach.

Ad. d) zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych

40,00

Pozostałość funduszu socjalnego z lat ubiegłych. W roku badanym żadne obroty nie wstąpiły.

31. Rozliczenia międzyokresowe – zaprezentowane w kwocie

629 429,61

1. 100 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13 Muz” (umowa nr wki/p/u/15/2015– dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych

sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2015r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o kwotę 29 349,44 zwróconą do Urzędu Miasta zgodnie z pismem z dnia z dnia 16-12-2016r. znak WK-II.402.DC.15.2015.NW oraz dotychczasowy koszt amortyzacji w wysokości 4 266,26 (dla, którego został zastosowany równoległy odpis w pozostałe przychody operacyjne; w 2017 roku koszt amortyzacji wyniósł 1 766,26).

2. **320 000,00** które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13Muz” (umowa nr wk/nw/14/u/2016 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2016 r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o kwotę niewykorzystanej dotacji w wysokości 3 982,10 zwróconą do Urzędu Miasta 13 stycznia 2017 roku, oraz koszty amortyzacji w wysokości łącznej 7 900,44 (dla których został zastosowany równoległy odpis w pozostałe przychody operacyjne).

3. **150 000,00** które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/53/2017 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe

przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych.

4. 150 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Zakup podestów scenicznych oraz wyposażenia nagłośnieniowego i oświetleniowego Domu Kultury 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/52/2017 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o koszty amortyzacji jednorazowej w wysokości łącznej 100 672,15.

5. 50 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Renowacja Sali Kominkowej 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/54/2017 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z

przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych.

W ramach pozycji bilansowej „aktywa trwałe” występują:

I. Wartości niematerialne i prawne

W ramach wartości niematerialnych i prawnych występują:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenie			
		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Naliczenie zwiększeń	Naliczenie zmniejszeń	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane	31.583,24	3891,41	7 691,00	27 783,65	31.583,24	3.891,41	7 691,00	35.474,65
	Razem:	31.583,24	3891,41	7 691,00	27 783,65	31.583,24	3.891,41	7 691,00	27 783,65

Wartość netto wynosi 0,00 zł

Wartości niematerialne i prawne:

- spełniają kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 UOR);
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Jednostkę nabyte prawa majątkowe przeznaczone dla statutowej działalności;
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo;
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła;
- inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

II. Ewidencja środków trwałych

Ewidencja środków trwałych dostarcza niezbędnych informacji wymaganych obowiązującymi przepisami.

Zmiany wartości początkowej w zakresie posiadanych ruchomości i ich umorzeń na przestrzeni roku badanego wynoszą odpowiednio:

Wyszczególnienie	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Wartość brutto na 01.01.2017 r. BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto stan na 31.12.2017 BZ	Umorzenie na 01.01.2017 BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na 31.12.2017 BZ	Wartość netto na 01.01.2017 BO	Wartość netto na 31.12.2017 BZ
Grunty w użytkowaniu wieczystym		352851,00	0,00	0,00	352851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352851,00	352851,00
Budynki i budowle		4863844,77	199999,50	0,00	5063844,27	2509493,77	121168,82	0,00	2630622,59	2354351,00	2433221,68
Urządzenia techniczne i maszyny		105310,78	0,00	0,00	105310,78	98420,08	0,00	0,00	98420,08	6890,70	6890,70
Inne środki trwałe		118433,39	179422,31	7524,48	290331,22	116768,23	133496,35	7524,48	242740,10	1665,16	47591,12
Obiekty inżynierii wodnej i łądowej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		5440439,94	379421,81	7524,48	5812337,27	2724682,08	254665,17	7524,48	2971782,77	2715757,86	2840554,50

1. Wartość gruntów będących w wieczystym użytkowaniu, a wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi 352.851,00 zł które zgodnie z ustawą nie są amortyzowane.
2. Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono według stanu na dzień 20.12.2017r., co zabezpiecza wymóg częstotliwości przeprowadzania inwentaryzacji określony w art. 26 ust. 3 pkt 3 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne wystąpiły i zgodnie z opinią komisji po zapoznaniu się ze stanem faktycznym, uznano je za niezawinione.
3. Zgodnie z ustawą dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz .U.z 16.04.2012 r. poz.406) i pokrywania wydatków z dotacji w ramach planu finansowego, do którego stosuje się przepisy o finansach publicznych – amortyzacją objęte są ruchome środki trwałe i stanowi ona element kosztów działalności.

Natomiast umorzenie liczone metodą liniową według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i zgodnie z zapisami w księgach rachunkowych wynosi jak wyżej w tabeli. Wycena środków trwałych na dzień bilansowy dokonana została prawidłowo, zgodnie z zasadą wyrażoną w art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości. Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym – nie występują.

32. Informacja na temat rachunku zysków i strat

Instytucja wybrała wariant porównawczy dla przedstawienia danych w rachunku zysków i strat. Zaprezentowane wartości kosztów i przychodów wynikają z zapisów ewidencji księgowej dostosowanej do wykazywania danych w takim układzie. Sprawozdanie finansowe przedstawia obraz sytuacji finansowej Domu Kultury „13 Muz” na koniec 2017 roku i wyniku działalności w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017r. , który wykazuje zysk netto w kwocie 69 875,95.

Znaczący wpływ na wielkość wyniku finansowego miało pokrywanie zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych zaewidencjonowanych w księgach 2016 roku środkami pochodzącymi z dotacji podmiotowej przyznanej na 2017 rok. Zauważyć należy iż taki stan rzeczy nie narusza obowiązujących przepisów prawnych.

33. Przekształcenie wyniku brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym za rok obrotowy / ustalenie podstawy deklaracji CIT.

1. **Ogółem łączna kwota przychodów ustalona ostatecznie, wykazana w rachunku zysków i strat w poszczególnych pozycjach wynosi:**

Przychody netto ze sprzedaży produktów	221 581,17
Pozostałe przychody operacyjne	2 331 667,99
Przychody finansowe	351,13

Razem przychody ujęte w rachunku zysków i strat 2 553 600,29

2. **Ogółem kwota kosztów wykazana w ewidencji księgowej oraz rachunku zysków i strat wynosi:**

koszty działalności operacyjnej	2 478 149,68
pozostałe koszty operacyjne	2 635,16
koszty finansowe	2 939,50

Ogółem koszty działalności wykazane w rachunku zysków i strat

2 483 724,34

Koszty te ustalone zostały w sposób wspólny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasad memoriału.

Za okres działalności za rok 2017 poniesiono zysk brutto i netto w kwocie (1 – 2)

69 875,95

34. Informacje o rachunkach bankowych:

Dom Kultury „13 Muz” posiadał w roku 2017 cztery rachunki bankowe w Banku Gospodarstwa Krajowego o. ul. Tkacka 4 70-556 Szczecin

1/ 15 1130 1176 0022 2113 6920 0001 / saldo na 31 12 2017 r.	3 998,13 zł
2/ 85 1130 1176 0022 2113 6920 0002 / saldo na 31 12 2017 r.	6 561,51 zł
3/ 74 1130 1176 0022 2113 6920 0002/ saldo na 31 12 2017 r.	0,00 zł
4/ 04 1130 1176 0022 2113 6920 00025/ konto zostało zamknięte 28.02.2017 z saldem w wysokości 0,00 zł	

35. Informacje o funduszu podstawowym Domu Kultury „13 Muz”

kapitały własne w kwocie ogółem

2 164 721,04

1/ Fundusz podstawowy – kwota

2 966 208,29

Zgodny ze statutem i zasadami gospodarki finansowej obowiązującej w badanej Jednostce.

2/ Fundusz aktualizacji wyceny – w kwocie

„-” 871 363,20

Zapis obejmuje zgodnie z zasadami polityki rachunkowości umorzenie budynku otrzymanego w latach ubiegłych w użytkowanie.

3/ Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

0,00


Zysk roku badanego w wysokości 69 875,95 i zostanie w całości przekazany w poczet funduszu rezerwowego Instytucji tj. pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017r.

36. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego rewidenta :


Podmiotem upoważnionym do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2017 oraz za rok 2018 jest „PLUS” Biuro Rachunkowe Łucja Lizak. Należne wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 wynosi 6150,00 zł brutto. Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wynosić będzie również 6150,00 zł brutto.

Szczecin dn. 16 marca 2018r.

Główny Księgowy Alicja Kozub

Główny Księgowy

Alicja Kozub

Dyrektor Waldemar Kulpa

Dyrektor
Domu Kultury 13 Muz

Waldemar Kulpa