

ZARZĄDZENIE NR 236/19
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 24 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury "Klub Skolwin"
w Szczecinie za rok 2018

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 r. poz. 351) oraz § 9 ust.4 Statutu Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/937/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Domowi Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie (Dz.Urz.Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz.1669) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą: Dom Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie za rok 2018.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Dom Kultury "Klub Skolwin"
ul. Stołczyńska 163
71-868 Szczecin
NIP 851-28-51-834

(dane jednostki)

DOM KULTURY
"Klub Skolwin"
71-868 Szczecin, ul. Stołczyńska 163
tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 30 18
NIP 851-28-51-834 Regon 812663456

Załącznik do zarządzenia Nr 236/19

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 Prezydenta Miasta Szczecin

z dnia 24 czerwca 2019 r. jednostka obliczeniowa: ... zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017			rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A	Aktywa trwałe	2 528 575,44	2 507 081,83	A	Kapitał (fundusz) własny	235 768,48	209 417,41
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	331 656,48	331 656,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 528 575,44	2 507 081,83	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 528 575,44	1 976 910,39		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	168 000,00	168 000,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 795 063,45	1 342 381,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-122 239,07	-106 612,64
c)	urządzenia techniczne i maszyny	366 047,45	381 210,06	VI	Zysk (strata) netto	26 351,07	-15 626,43
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	199 464,54	85 318,44	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 336 226,39	2 329 911,77
2	Środki trwałe w budowie	0,00	530 171,44	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	2 235,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	2 235,73
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	2 235,73
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 536,13	32 238,19
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 536,13	32 238,19
B	Aktywa obrotowe	43 419,43	32 247,35	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 371,13	10 755,23
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 371,13	10 755,23
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 253,58	7 116,56	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 605,18
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	7 165,00	19 877,78
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 319 690,26	2 295 437,85
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 319 690,26	2 295 437,85
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	2 192 741,43	2 204 732,54
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	126 948,83	90 705,31
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 253,58	7 116,56				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 118,58	6 139,67				
	– do 12 miesięcy	4 118,58	6 139,67				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	135,00	976,89			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 407,65	24 710,79			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 407,65	24 710,79			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38 407,65	24 710,79			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 407,65	24 710,79			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	758,20	420,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 571 994,87	2 539 329,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 571 994,87 2 539 329,18

27.03.2019r.

DYREKTOR

Adam

Adam Komercowski

GLÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wyrębska

DOM KULTURY

"Klub Skolwin"

71-868 Szczecin, ul. Stołczyńska 163

tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 80 18

NIP 851-28-51-834 REGON 141563368

Dom Kultury "Klub Skolwin"

ul. Stołczyńska 163

71-868 Szczecin

NIP 851-28-51-834

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2018r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 274 433,00	1 201 075,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 187,00	64 733,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	1 213 246,00	1 136 342,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 469 588,13	1 328 994,08
I	Amortyzacja	190 231,67	136 158,76
II	Zużycie materiałów i energii	139 784,69	114 029,27
III	Usługi obce	206 922,30	210 047,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 670,06	11 844,57
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	753 932,79	702 482,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	137 928,82	127 375,81
	– emerytalne	112 159,66	115 815,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 117,80	27 056,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-195 155,13	-127 919,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	245 020,03	137 949,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	118 746,84	64 551,35
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	126 273,19	73 398,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	23 500,94	25 820,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	23 500,94	25 820,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	26 363,96	-15 789,80
G	Przychody finansowe	0,12	163,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,12	163,37
H	Koszty finansowe	13,01	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	13,01	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	26 351,07	-15 626,43
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	26 351,07	-15 626,43

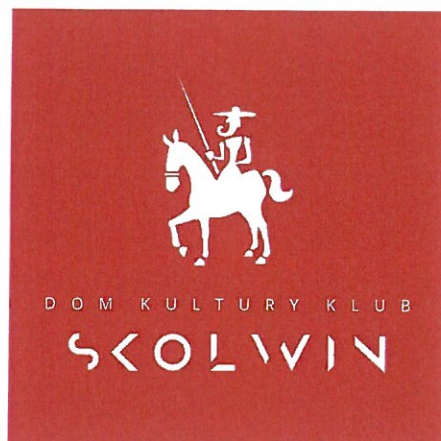
DYREKTOR

A. Komorowski
Adam Komorowski

27.03.2019r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wyłębska



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2018 roku

DOM KULTURY „KLUB SKOLWIN”
UL. STOŁCZYŃSKA 163
71-868 SZCZECIN

Szczecin, dnia 27.03.2019 r.

Strona: 1/23

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, dyrekcja Jednostki Dom Kultury „Klub Skolwin” przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2018 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 31.12.2018r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

DYREKTOR


Adam Komorowski

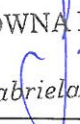
(imię, nazwisko, stanowisko)

DOM KULTURY

„Klub Skolwin”

71-868 Szczecin, ul. Stołczyńska 163
tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 30 18
NIP 851-28-51-834 Regon 812663456

GLÓWNA KSIĘGOWA


Gabriela Wyrębska

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 27.03.2019 r.

II. INFORMACJA DODATKOWA - WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Domu Kultury „Klub Skolwin”, z siedzibą w Szczecinie ul. Stołczyńska 163 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- 1) prowadzenie działalności kulturalnej;
- 2) prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej wśród dzieci i młodzieży;
- 3) wspieranie działalności lokalnych organizacji pozarządowych w zakresie upowszechniania kultury i sztuki;
- 4) wspieranie i promocja twórczości artystycznej;
- 5) współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami, społecznym ruchem artystycznym i twórcami indywidualnymi;
- 6) współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna;
- 7) organizacja imprez kulturalnych, artystycznych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
- 8) prowadzenie działalności promocyjnej i wydawniczej;
- 9) prowadzenie we współpracy z Miejską Biblioteką Publiczną punktu bibliotecznego.

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

9004Z USŁUGI ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Jednostka została zarejestrowana wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK 10/03.

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem Jednostki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018r. i kończący się 31.12.2018r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- 4.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.
- 4.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a–34c na podstawie art. 34d.
- 4.5. Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Dom Kultury zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży (tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ze względu na zwolnienie na podstawie artykułu 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Podatek odroczony – Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.1.5. Podatek dochodowy odroczony (dotyczy jednostek tworzących)

Nie dotyczy.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);
- dla licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);

- dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 20%).

Wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej/degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 0%,
- budynki, lokale, prawa do lokali 2,5%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% i 4,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14%,
- sprzęt komputerowy 30%,
- środki transportu 20%,

- inne środki trwałe - zgodnie z Załącznikiem 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

5.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

- Instrumenty finansowe

Nie dotyczy.

- Aktywa finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

5.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy.

5.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Nie dotyczy.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena nabycia lub
cena zakupu

Półprodukty i produkty w toku

koszt materiałów bezpośrednich

Produkty gotowe

koszt wytworzenia

Towary

cena nabycia lub
cena zakupu

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Nie dotyczy.

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia.

Nie dotyczy.

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

1. Instytucja kultury tworzy:
 - 1) fundusz instytucji kultury;
 - 2) fundusz rezerwowy.

2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów
Nie dotyczy.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny.
Nie dotyczy.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne/w oparciu o własne szacunki.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Nie występują.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, 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,

5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę


Adam Komorowski

(imię, nazwisko, stanowisko)

DOM KULTURY
"Klub Skolwin"
71-868 Szczecin, ul. Stołczyńska 163
tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 30 18
NIP 851-28-51-834 Regon 812663456

GLÓWNA KSIĘGOWA


Gabriela Wyrębska

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 27.03.2019 r.

III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. INFORMACJE DODATKOWE

IV.1. Informacje dodatkowe do bilansu

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE 2.528.575,44 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne - wartość netto wynosi 0,00 zł

Wartość brutto BO 2018 wynosi 27.992,76 zł

Wartość brutto BZ 2018 wynosi 28.620,06 zł

Zwiększenie wartości brutto wynika z zakupu programu Sprawozdania Finansowe ODDK na kwotę 627,30 zł, który amortyzowano w 100% w momencie zakupu.

Umorzenie WNiP na dzień 31.12.2018r. wynosi 28.620,06 zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 2.528.575,44 zł

Środki trwałe brutto

TREŚĆ	Grunty - Gr. "0"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Gr. "1", "2", "3".	Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie- Gr. "4", "6" i "8".	Wyposażenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
BO/2018	168 000,00	2 895 352,33	159 981,57	352 721,37
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	532 702,75	140 605,64	67 961,03
-nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kradzież	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	3 578,77
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 428 055,08	300 587,21	417 103,63

Środki trwałe w netto

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO	31.12.2018r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 723 591,95	2 161 110,90
Grunty	168 000,00	168 000,00
Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie	85 318,44	199 464,54
Środki transportowe	0,00	0,00
Wyposażenie i zbiory biblioteczne am. jednorazowo	0,00	0,00
RAZEM:	1 976 910,39	2 528 575,44

TREŚĆ	Grunty - Gr. "0"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Gr. "1", "2", "3".	Urządzenia techniczne i wyposażenie - Gr. "4", "6" i "8".	Wypożyczenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 428 055,08	300 587,21	417 103,63
Umorzenia	0,00	1 266 944,18	101 122,67	417 103,63
Środki trwałe netto - BZ/2018	168 000,00	1 723 591,95	199 464,54	0,00

A.II.1. Wartość środków trwałych wynika z następujących danych księgowych:

- wartość brutto na 01.01.2018r. **3.576.055,27 zł**
 - zwiększenia **741.269,42 zł**

Wynikające z zakończenia inwestycji pn. Modernizacja pomieszczeń na działalność Klubu Seniora na kwotę oraz zakupów amortyzowanych w 100%:

2 627,00	Komplet mebli KALLAX (2 regały, 10 szuflad, 20 wkładów)
279,00	Komoda BRIMNES (biała, 3 szuflady, KS sala plastyczna)
918,00	Komoda MALM (biała, 6 szuflad, 160x78, KS sala główna)
349,00	Biurko MALM (białe, 140x65, KS biuro)
50,00	Stolik LACK (biały, 55x55,KS)
1 598,00	Fotel STRANDMON fotel ciemnoszary KS
3 198,00	Sofa STRANDMON ciemnoszara KS
219,00	Billy regał 28x80x202 biały + nadstawka 28x80x35
999,00	LIATORP regał 96x214 biały
4 346,00	Meble kuchenne zestaw do Klubu Seniora
4 664,64	Szafa ubraniowa BHP 2 drzwiowe 600x490x1800 mm
583,09	Szafa ubraniowa BHP 2 drzwiowe 600x490x1800 mm
705,77	Szafa szkolna czterodrzwiowa 180x60x49cm
705,78	Szafa szkolna czterodrzwiowa 180x60x49cm
882,20	Podstawa z ławką do szaf 60 cm
176,46	Podstawa z ławką do szaf 60 cm
1 000,00	Regał na prasę
4 533,92	Stół biesiadny 90x90
1 996,29	Szafa metalowa/pancerna MS2M/A 190 T-K
339,00	Panel wieszakowy 9 hakowy
1 328,40	Krzesełko Żak
79,98	Stolik 55x55 LACK
1 138,00	Witryna biała HEMNES
2 964,53	Krzesełko stalowe ET68123 profil Bci63 tap. D17-D101
95,71	Krzesełko stalowe ET68123 profil Bci63 tap. D17-D101
516,00	Ławka cateringowa składana długość 183cm biała
299,00	Wkrętarko - wiertarka KAWAS
258,00	Myjka Karher
1 999,00	Chłodziarko - zamrażarka WHIRLPOOL
1 649,00	Zmywarka Amica ZIM 629E
369,00	Kuchenka mikrofalowa Amica AMGF23E2GB

519,00	Ekspres do kawy przelewowy RUSSEL HOBBS 20060-56 A
1 698,00	Kuchnia elektryczna BEKO FSM67320GXS
1 129,00	Bosch MUM54251 - robot kuchenny
399,00	Odkurzacz z filtrem wodnym BORA MOD-17
433,98	Myjka do okien Karcher WV 2 Premium
933,94	Głośniki przenośne Bazooka Twist
658,00	Radiomagnetofon SONY CFDS70B.CET
1 956,00	Sony 75-300mm f4.5-5.6DT + CamPro 55mm CP Filtr+CamPro 55mm UV Filtr
459,00	Smartfon LG K8 2017 Gold BL 3900
2 999,00	Telewizor LCD 55" Samsung
2 589,00	Projektor multimedialny EPSON EH-TW610
964,00	Urządzenie wielofunkcyjne BROTHER DCP-L2560DW
2 749,00	Lenovo Ideapad 320-15IKB Czarny LCD 15,6" FHD
1 026,39	Ekran ART. Elektroniczny 150" 332x187cm z pilotem EM-150
393,60	Laminator Wallner DWL-3AF A3+
899,00	Rejestrator cyfrowy Zoom H4n PRO
648,00	Dysk przenośny WD MY Passport 2TB
6 290,35	Książki do biblioteki
532 702,75	Zrealizowanie inwestycji pn."Modernizacja pomieszczeń na działalność Klubu Seniora w budynku przy ul. Stołczyńskiej w Szczecinie" ze środków inwestycyjnych gminy m. Szczecin
9 698,00	Zakup pieca ceramicznego na potrzeby zajęć ceramicznych
120 000,00	Podnośnik dla niepełnosprawnych w Klubie Seniora
10 907,64	Wideodomofon do Klubu Seniora
350,00	Ujawnienie krzesel biurowych (2szt.)
741 269,42	RAZEM

- **zmniejszenia** **3.578,77 zł**
Wynikające z likwidacji nie nadających się do użytku książek 3.578,77 zł (zg. z Protokołem likwidacji Nr 1/2018).

- **stan brutto środków trwałych na 31.12.2018r.** **4.313.745,92 zł**

Wartość brutto środków trwałych skorygowano o wartość umorzenia według niżej podanych wartości:

- umorzenie na 01.01.2018r.	1.599.144,88 zł
- umorzenie środków trwałych w roku 2018	186.025,60 zł
- stan umorzenia środków trwałych na 31.12.2018r.	1.785.170,48 zł

Wartość netto środków trwałych Domu Kultury „ Klub Skolwin” wynosi 2.528.575,44 zł

A.II.2. Środki trwałe w budowie **0,00 zł**

W roku 2018 Dom Kultury „Klub Skolwin” zakończył inwestycję pn."Modernizacja pomieszczeń w budynku przy ulicy Stołczyńskiej 161 na działalność Klubu Seniora". Wraz z zakończeniem i rozliczeniem inwestycji przyjęto budynek na stan.

A.III. Należności długoterminowe - pozycja nie występuje

A.IV. Inwestycje długoterminowe - pozycja nie występuje

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pozycja nie występuje

B. AKTYWA OBROTOWE 43.419,43 zł

Aktywa obrotowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2018r
Zapasy	0,00 zł
Należności krótkoterminowe	4.253,58 zł
Inwestycje krótkoterminowe	38.407,65 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	758,20 zł
RAZEM:	43.419,43 zł

B.I. Zapasy - pozycja bilansu nie występuje

B.II. Należności krótkoterminowe 4.253,58 zł

- Koszt zużycia mediów w ostatnim kwartale 2018r., przez Filię Przedszkola Nr 77, wykazano szczegółowo w załączniku do Bilansu. Uregulowano w terminie, na kwotę 4.118,58 zł
- Nadpłata na Polisie Grupowej pracowników DK „Klub Skolwin” 135,00 zł

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 38.407,65 zł

Pozycja bilansu stanowi środki pieniężne w Banku PEKAO S.A. na dzień 31.12.2018 r. oraz środki pieniężne w kasie instytucji. Wykazana pozycja jest zgodna z potwierdzeniem salda na wyciągu bankowym z dnia 31.12.2018r. oraz z pozycją Rachunek bankowy w księgach rachunkowych. Saldo kasy wynosi 1.236,72 zł zgodnie z protokołem z inwentaryzacji kasy.

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 758,20 zł

Ubezpieczenie OC instruktorów na lata 2018-2019 oraz abonament na program płacowo - kadrowy AGA na 2019 rok.

Suma aktywów bilansu 2 571 994,87 zł

PASYWA**A. FUNDUSZ WŁASNY****235 768,48 zł**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.
Fundusz statutowy jednostki	331 656,48	331 656,48
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-106 612,64	-122 239,07
Wynik finansowy	-15 626,43	26 351,07
RAZEM:	209 417,41	235 768,48

A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy - wielkość funduszu uległa zmianie w wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015 r. ustawy z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej: deregulacja), prze co zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (dalej: ustawa o działalności kulturalnej).

Art. 4 pkt 3 deregulacji wprowadza zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którym instytucje kultury mają obowiązek tworzenia:

- funduszu instytucji kultury,
- funduszu rezerwowego.

Art. 22 deregulacji wprowadza korekty w majątku instytucji, które mają wpływ na ustalenie wyniku finansowego za 2015 r. Zmiany te polegają na obowiązku przeniesienia – zgodnie z art. 41 Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości – na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury. Przeksięgowaniu podlega niezamortyzowana wartość tych aktywów ustalona na dzień 31 grudnia 2014 r.

W związku z powyższym dokonano rzeczowego przeksięgowania na podstawie poniżej ustalonych danych:

		Wartość brutto na 31.12.2014r.	Umorzenie 2014	Wartość netto na 31.12.2014r.	Amortyzacja za 2015 r.
1	Budynek dwukondygnacyjny	817 000,00	224 675,00	592 325,00	20 425,00
2	Budynek przedszkola	545 376,00	475 540,00	69 836,00	13 634,40
3	Kraty okienne	5 940,00	1 487,50	4 452,50	148,50
4	- rolety zewnętrzne aluminiowe 161/12/2005	3 307,00	745,40	2 561,60	82,68
5	- instalacja wentylacyjna i montaż studni odwadniającej w piwnicy 180/12/2005	40 296,00	9 065,00	31 231,00	1 007,40
6	- roleta zewnętrzna	436,00	98,50	337,50	10,90
7	- modernizacja DK "KS": izolacja, taras, kuchnia 532/12/2009	126 673,14	15 834,15	110 838,99	3 166,83
8	- ulepszenie sceny 197/05/2010 178/05/2010	6 000,00	687,50	5 312,50	150,00
9	- modernizacja dachu DK "KS" 552/12/11	34 109,50	2 558,22	31 551,28	852,74
10	Kanalizacja terenowa (188) 183/12/2004	65 933,55	18 131,36	47 802,19	1 648,34
11	- kopiarka cyfrowa Panasonic 168/12/2005	3 660,00	3 294,00	366,00	366,00
12	- system monitoringu	20 198,00	16 494,20	3 703,80	2 019,80
13	Zestaw głośnomówiący	4 096,90	3 551,76	545,14	409,69

14	Pianino cyfrowe ROLAND 21/01/2009	4 930,00	2 916,00	2 014,00	493,00
					902 877,50
					44 415,28

W związku z powtórna analizą w roku 2016 danych źródłowych wykazano, że błędnie zakwalifikowano do RMP następujące pozycje:

1	- ulepszenie sceny 197/05/2010 178/05/2010
2	- modernizacja dachu DK "KS" 552/12/11
3	- pianino cyfrowe ROLAND 21/01/2009

Pozycja nr 1 - nie była zaksięgowana na koncie Funduszu Instytucji;

Pozycja nr 2 - w części została sfinansowana ze środków własnych;

Pozycja Nr 3 - nie była zaksięgowana na koncie Funduszu Instytucji.

W oparciu o powyższe fakty dokonano korekty księgowania o kwotę 11.127,79 zł w roku 2016.

Po ponownym przeanalizowaniu zapisów na koncie w roku sprawozdawczym 2017 wryto błąd w księgowaniu w roku 2016. Zamiast zapisu WN 845-7 i MA 801 na kwotę 11.127,79 zł dokonano księgowania przeciwnego. Dlatego też w roku 2017 skorygowano księgowanie o popełniony błąd, który zaniżył wielkość funduszu w sumie o 22.255,58zł.

W roku 2018 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

A.II. Kapitał (fundusz) zapasowy - pozycja bilansu nie występuje

A.III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - pozycja bilansu nie występuje

A.IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - pozycja bilansu nie występuje

A.V. Strata z lat ubiegłych - wynik finansowy z lat ubiegłych (2012r., 2013r., 2014r., 2015r., 2016r., 2017r.) wynosi -122.239,07 zł

A.VI. Wynik finansowy - za rok 2018 wynosi 26.351,07 zł i jest zgodny z pozycją N Rachunku zysków i strat. Wykazane wielkości wynikają z ewidencji księgowej w układzie syntetycznym.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wartość w bilansie **2.336.226,39 zł**

B.I. Rezerwy na zobowiązania - wartość w bilansie **0,00 zł**

B.II. Zobowiązania długoterminowe - pozycja bilansu nie występuje.

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: **16.536,13 zł**
Na tę kwotę składają się:

- zobowiązania D.K. "K.S." głównie za media w ostatnim okresie rozliczeniowym roku 2018. Faktury za w/w okres rozliczeniowy wpłynęły w miesiącu styczniu i lutym 2019r. 9.371,13 zł
- kaucje gwarancyjne firmy budowlanej obsługującej inwestycje związane z modernizacją budynku przy ulicy Stołczyńskiej 161 z przeznaczeniem na działalność Klubu Seniora 5.265,00 zł oraz firmy, która wykonała w roku 2017 plac zabaw i siłownię pod chmurką 1.500,00 zł a także zaliczki na wynajem w roku 2019

Zobowiązania uregulowano w terminie. Poszczególne pozycje zobowiązań szczegółowo ujęto w załączniku do bilansu.

B.IV Rozliczenia międzyokresowe przychodów

2.319.690,26 zł

W tym:

- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 126.948,83 zł - stanowiące planowane odpisy na pozostałe przychody operacyjne w roku 2019 z tytułu pokrycia amortyzacji.
- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 2.192.741,43 zł - pozostałe rozliczenia międzyokresowe.

Na pozycję składa się:

- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/WN/U/57/2017 CRU 17/0002048 na realizację zadania pn.: "Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury Klub Skolwin w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/24/2017 CRU 17/0001517 na realizację zadania pn.: "Wykonanie siłowni pod chmurką oraz placu zabaw na terenie Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/58/2016 z dnia 11.08.2016 CRU 16/0002846 na realizację zadania pn.: "Modernizacja kafejki internetowej, montaż systemu CCTV oraz rozbudowa zestawu nagłaśniającego Domu Kultury „Klub Skolwin”".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/50/2016 z dnia 01.07.2016r. CRU 16/0002394 na realizację zadania pn.: "Dokumentacja projektowa i kosztorysowa planowanej inwestycji w budynku przy ul. Stołczyńskiej 161, związanej z uruchomieniem działalności kulturalno - społecznej (tzw. Klub Seniora)".
- wartość przekazanych nieodpłatnie środków trwałych od Gminy Miasto Szczecin oraz dotacji celowych - inwestycyjnych, których wielkość amortyzacji jest przenoszona stopniowo na pozostałe przychody operacyjne;
- w związku z obowiązkiem przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury. Przeksięgowaniu uległa niezamortyzowana wartość tych aktywów ustalona na dzień 31 grudnia 2014 r. Po ponownej analizie danych źródłowych opisanego księgowania skorygowano konto o wycofanie przeniesienia wartości środków trwałych zakupionych ze środków własnych instytucji, korygując jednocześnie dotyczący ich odpis amortyzacyjny.
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/57/2017 z dnia 29.05.2017r. CRU 17/0002048 na realizację zadania pn."Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/30/2018 z dnia 16.04.2018r. CRU 18/0001795 na realizację zadania pn."Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie".

Suma pasywów bilansu 2 571 994,87 zł

IV.II. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat**1. Przychody netto z ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1.274.433,00 zł**

Na przychody te składają się:

- przychody osiągnięte ze sprzedaży usług zgodnie z działalnością statutową jednostki 61.187,00 zł.
- przychody z tytułu dotacji podmiotowej 1.108.246,00 zł.
- przychody z tytułu dotacji na działalność bieżącą grupy Skolwińskich Świtlików, przyznanej w/g Umowy WSS-VIII.1.2018.RFS, CRU /17/0004885 od Gminy Miasta Szczecin na realizację usługi polegającej na prowadzeniu profilaktyki uzależnień oraz działalności opiekuńczo - wychowawczej dla dzieci w północnych dzielnicach Szczecina. Pula przyznanej kwoty wynosi 80.000,00 zł.
- przychody od Gminy Miasto Szczecin na realizację zadania pn.: „Foto Alfa i Omega” zg. z umową WSS-VIII.19.2018.RFS, CRU 18/0001189. Pula przyznanej kwoty wynosi 25.000,00 zł.

2. Pozostałe przychody operacyjne	245.020,03 zł
- zwrot z ubezpieczenia zalany dach	2.500,00 zł
- darowizna pieniężna na dofinansowanie katalogu fotograficznego od firmy MANUS Meble	500,00 zł
- Dofinansowanie działalności Klubu Malucha przez Stowarzyszenie Rotary Szczecin	11.994,63 zł
- Zwrot kosztów mediów od Filii Przedszkola Publicznego Nr 77 w Szczecinie oraz podatku od nieruchomości.	23.250,90 zł
- Najem i dzierżawa składników majątkowych	2.350,00 zł
- Przychody wynikające z amortyzacji środków trwałych otrzymanych w darowiźnie od Gminy Miasto Szczecin	22.778,96 zł
- Przychody z tytułu odpisania zobowiązań przedawnionych (wynikające z rozliczenia zaokrągleń)	0,15 zł
- Pokrycie amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych - inwestycyjnych	178.349,88 zł
- Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	2.235,73 zł
- Przychód wynikający z korekty opłat bankowych	49,00 zł
- Przychód wynikający z nadpłaty na składkach ZUS	827,78 zł
- Przychód wynikający z terminowego odprowadzania podatku od wynagrodzeń	183,00 zł

3. Przychody finansowe 0,12 zł

Na przychody finansowe składają się odsetki od wkładów na rachunku bankowym.

4. Koszty działalności statutowej w ramach rachunku zysków i strat: 1.469.588,13 zł

Koszty działalności statutowej obejmują następujące koszty rodzajowe:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2018r.
Amortyzacja	190.231,67
Zużycie materiałów i energii	139.784,69
Usługi obce	206.922,3
Podatki i opłaty	12.670,06
Wynagrodzenia	753.932,79
Narzuty na wynagrodzenia i świadczenia prac.	137.928,82
Pozostałe koszty rodzajowe	28.117,8
RAZEM:	1.469.588,13

Koszty działalności statutowej szczegółowo ujęto w Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok.

5. Pozostałe koszty operacyjne 23.500,94 zł

Na kwotę tę składają się:

- koszty mediów i podatku od nieruchomości (naliczone zgodnie z umową proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni), poniesione w ramach użyczenia budynku DK „Klub Skolwin” Filii PP Nr 77, i zwrócone w terminie przez Filię PP Nr 77 23.250,90 zł.
- zwrot z tytułu rezygnacji z warsztatów wokalnych 250,00 zł.
- rozliczenie zaokrągleń na 31.12.2018r. 0,04 zł.

6. Koszty finansowe 13,01 zł

Kwotę stanowią różnice kursowe na dzień 31.12.2018r.

7. Ustalenie wyniku na działalności Domu Kultury „Klub Skolwin”.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2018 r.
Przychody z działalności statutowej	1.274.433,00
Koszty realizacji zadań statutowych	1.469.588,13
Strata na działalności statutowej	-195.155,13
Pozostałe przychody operacyjne	245.020,03
Pozostałe koszty operacyjne	23.500,94
Przychody finansowe	0,12
Koszty finansowe	13,01
Wynik brutto na działalności statutowej - zysk/strata	26.351,07
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Podatek dochodowy	0,00
Strata netto:	26.351,07

8. Rozliczenia z budżetem.

8.1. Podatek dochodowy od osób prawnych - nie występuje, zwolnienie.

8.2. Podatek dochodowy od osób fizycznych

z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych (PIT - 4 i PIT - 8AR)

- stan zobowiązań na 01.01.2018 r. 0,00 zł
- naliczony i potrącony z wynagrodzeń w trakcie 2018 roku 61.425,00 zł
- przekazany do Urzędu Skarbowego 61.425,00 zł
- saldo na 31.12.2018 rok 0,00 zł

Zapłaty podatku dokonywano w miesiącu wypłaty wynagrodzeń.

8.3. Składki ZUS.

W 2018 roku naliczono zgodnie z ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych z dnia 13.10.1998 r. i zarachowano w koszty działalności operacyjnej składki na:

- ubezpieczenia społeczne	112.159,66 zł
- Fundusz Pracy	13.616,14 zł

8.4. W roku 2018 zarachowano podatek od nieruchomości na kwotę 10.920,56 zł, obciążający koszty działalności statutowej.

8.5. Podatek od towarów i usług VAT - nie występuje, zwolnienie.

I. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2018 rok w Domu Kultury „Klub Skolwin” było zatrudnionych 13 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Domu Kultury „Klub Skolwin” w roku 2018 wyniosło 9,85 etatów w przeliczeniu na pełne etaty:

Dyrekcja	1,00
Administracja	3,50
Artystyczni	1,46
Obsługa	2,19
Techniczni	0,75
Biblioteka	0,96
razem:	9,85

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2018

Zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Szczecin Dom Kultury „Klub Skolwin” podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych. Wyboru podmiotu badającego sprawozdania dokonuje organizator - w tym wypadku Wydział Kultury Miasta Szczecin. W drodze konkursu ofert WK M. Szczecin wybrał firmę SDO Audyt Sp. z o.o. , z którą DK „Klub Skolwin” podpisał umowę na badanie sprawozdań za rok 2017 i 2018 na kwotę 4.000,00 zł netto.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

DYREKTOR

A. K.

(imię, nazwisko, Stanowisko)

DOM KULTURY
„Klub Skolwin”

71-868 Szczecin, ul. Stołczyńska 163
tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 30 18
NIP 851-28-51-834 Regon 812663456

GLÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wyrębska

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 27.03.2019r.

DOM KULTURY

"Klub Skolwin"

71-668 Szczecin, ul. Stołczyńska 163
tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 50 18
NIP 851-28-51-834 Regon 812053456

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU ZA 2018 R.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

LP	WN	MA	KWOTA NALEŻNOŚCI	TREŚĆ
1	1 914,67	0,00	1 914,67	PP 77 NK 54/12/18;55/12/18;media za 2018r.
2	1 998,83	0,00	1 998,83	PP 77 NK 57/12/18;58/12/18;59/12/18 media za 2018r.
3	205,08	0,00	205,08	PP 77 NK 60/12/18 media za 2018r.
4	135,00	0,00	135,00	AVIVA Polisa 51153 nadpłata na polisie grupowej pracowników
	4 253,58	0,00	4 253,58	Razem

Należności na kwotę 4.253,58 zł. (słownie: cztery tysiące dwieście pięćdziesiąt trzy 58/100 złotych) uregulowano zgodnie z terminem zapłaty.

Szczecin, dn. 27-03-2019r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wyrębska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Adam Komorowski

Adam Komorowski

Dyrektor

DOKUMENTY
"Klub Skolwin"

71-868 Szczecin, ul. Stołczyńska 163
tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 80 18
NIP 851-28-51-834 Regon: 812663456

ZALĄCZNIK DO BILANSU ZA 2018 R.
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

LP	WN	MA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	TREŚĆ
1	0,00	1 500,00	1 500,00	Kaucja gwarancyjna
2	0,00	5 265,00	5 265,00	Kaucja gwarancyjna
3	0,00	200,00	200,00	Zaliczka na wynajem w dniu 04-05-2019
4	0,00	200,00	200,00	Zaliczka na wynajem w dniu 23-03-2019
5	0,00	98,40	98,40	Monitoring obiektów zg. z umową za m-c XII 2018r. Faktura otrzymana w styczniu 2019r. Uregulowana w terminie.
6	0,00	176,59	176,59	Czynsz najmu urządzenia - kopiarka CANON oraz za kopie/wydruki. Faktura otrzymana w styczniu 2019r. Uregulowana w terminie.
7	0,00	4 629,93	4 629,93	Gaz za 30/11/18-31/12/18. Faktura otrzymana w styczniu 2019r. Uregulowana w terminie.
8	0,00	1 699,71	1 699,71	Koszty zużycia wody, odprowadzenia ścieków, za energię elektryczną, za gaz za 01/12/18-31/12/18 zg. z umową najmu pomieszczeń na działalność Klubu Seniora. Faktura otrzymana w styczniu 2019r. Uregulowana w terminie.
9	0,00	133,59	133,59	Koszt wywozu odpadów za XII 2018r. Zgodnie z umową najmu pomieszczeń na działalność Klubu Seniora. Faktura otrzymana w styczniu 2019r. Uregulowana w terminie.
10	0,00	1 236,51	1 236,51	Energia elektryczna za 23/11/18-31/12/2018 zgodnie z umową. Faktura otrzymana w styczniu 2019r. Uregulowana w terminie.
11	0,00	911,19	911,19	Dystrybucja energii elektrycznej za 23/11/18-31/12/18 zgodnie z umową. Faktura otrzymana w styczniu 2019r. Uregulowana w terminie.
12	0,00	410,15	410,15	Woda i ścieki za okres 08/12/2018-31/12/2018. Uregulowano w terminie.
13	0,00	75,06	75,06	Odtwarzanie artystycznych wykonan i fonogramów 11 i 12.2018. Uregulowano w terminie.
	0,00	16 536,13	16 536,13	Razem

Zobowiązania na kwotę 16.536,13 zł. (słownie: szesnaście pięćset trzydzieści sześć 13/100 złotych) uregulowano zgodnie z terminem zapłaty.

Szczecin 27-03-2019r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Główny Księgowy

Gabriela Wyrębska

DYREKTOR

[Podpis]

Adam Kozłowski
Dyrektor

Załącznik do bilansu za 2018r.

DOM KULTURY
"Klub Skolwin"
71-868 Szczecin, ul. Stołczyńska 163
tel. 91 421 80 20 tel./fax 91 421 80 18
NIP 851-28-51-834 Regon 812663456

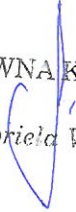
Urząd Miasta Szczecin
Wydział Kultury
Pl. Armii Krajowej 1
70 – 456 Szczecin

Dyrektor Domu Kultury „Klub Skolwin” informuje o braku obciążenia środków trwałych Domu Kultury „Klub Skolwin” ograniczonymi prawami rzeczowymi za 2018r.

Szczecin dn.27.03.2019r.

DYREKTOR

Adam Komorowski

GLÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wyrębska

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-1878518237

Imię: Piotr Tomasz

Nazwisko: Krzystek

Instytucja: Gmina Miasto Szczecin

Województwo:

Miejscowość:

Data podpisu: 24 czerwca 2019 r.

Zakres podpisu: Cały dokument