



**KOREKTA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2019 roku

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

Szczecin, dnia 08.06.2020 r.

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 31.12.2019 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019r.-31.12.2019r.,
- 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

(imię, nazwisko, stanowisko)

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 08.06.2020 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 01.01.2019r. i kończący się 31.12.2019r.

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 niezmnieszonym 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 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

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 prawa 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 umarżane 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 przeznaczają 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 ciężącego 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, równoległe 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

Dyrektor

(imię, nazwisko, stanowisko)

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 08.06.2020 r.

III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. INFORMACJE DODATKOWE**IV.I. Informacje dodatkowe do bilansu****AKTYWA****A. AKTYWA TRWAŁE** **2 471 949,83 zł****A.I. Wartości niematerialne i prawne - wartość netto wynosi** **0,00 zł**Wartość brutto BO 2019 wynosi **28.620,06 zł**Wartość brutto BZ 2019 wynosi **31.695,06 zł**

Zwiększenie wartości brutto wynika z zakupu programu Sprawozdania Handel na kwotę 713,40 zł, który amortyzowano w 100% w momencie zakupu oraz programu Sage 50c na kwotę 2.361,60 zł, który również amortyzowano w 100% w momencie zakupu. Oba programy zakupiono na dwa stanowiska w DK „Klub Skolwin”.

Umorzenie WNIp na dzień 31.12.2019r. wynosi **31.695,06 zł****A.II. Rzeczowe aktywa trwałe** **2 471 949,83 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", „5”, "6" i "8".	Wyposażenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
BO/2019	168 000,00	3 428 055,08	300 587,21	417 103,63
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	66 788,00	40 000,00	31 584,33
-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	33 250,00	35 979,17
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 494 843,08	307 337,21	412 708,79

Środki trwałe netto

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO 01.01.2019r.	BZ 31.12.2019r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 161 110,90	2 101 362,49
Grunty	168 000,00	168 000,00
Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie	199 464,54	202 587,34
Środki transportowe	0,00	0,00
Wyposażenie i zbiory biblioteczne am. jednorazowo	0,00	0,00
RAZEM:	2 528 575,44	2 471 949,83

TREŚĆ	Grunty - Gr. "0"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Gr. "1", "2", "3".	Urządzenia techniczne i wyposażenie - Gr. "4", „5”, "6" i "8".	Wyposażenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 494 843,08	307 337,21	412 708,79
Umorzenia	0,00	1 393 480,59	104 749,87	412 708,79
Środki trwałe netto - BZ/2019	168 000,00	2 101 362,49	202 587,34	0,00

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

- wartość brutto na 01.01.2019r.	4 313 745,92 zł
- zwiększenia	138 372,33 zł
- zmniejszenia	69 229,17 zł

Poniżej tabela ze szczegółowym wykazem zmian w aktywach trwałych od 01.01.2019 - 31.12.2019r.:

Zwiększenia wynikające z zakupów inwestycyjnych - pianin oraz modernizacji dachu budynku DK „Klub Skolwin” w ramach otrzymanych dotacji celowych od organizatora Instytucji - Gminy Miasto Szczecin oraz zakupów amortyzowanych w 100%.

Zmniejszenia wynikające z likwidacji nie nadających się do użytku książek, przekazania w pełni zamortyzowanego sprzętu monitorującego oraz likwidacji wyposażenia całkowicie zużytego. Wszystkie likwidacje posiadają załączone protokoły likwidacyjne.

Pianina: KORG, Casio, Yamaha	40 000,00	
LT 2/2019 - likwidacja monitoringu		20 198,00
LT 4/2019 - likwidacja wyposażenia		6 158,00
Likwidacja Alarmu LT 5/2019		6 894,00
Modernizacja dachu budynku DK "Klub Skolwin"	66 788,00	
Witryna ekspozycyjna	2 300,00	
LT 1/2019 - wkrętarko - wiertarka		299,00
Wiertarko-wkrętarka	369,00	
Telefon Panasonic z 6 słuchawkami	749,00	
Statywy klawiszowe 3 szt.	647,00	
LT 3/2019 - pianino CALISIA - darowizna		3 660,00
LT 4/2019 - likwidacja wyposażenia		5 388,00
LT 9/2019 - stroik, radio-magnetofon (2szt.), mikrofon		1 266,00
Likwidacja żelazka, odkurzacza, magnetowidu, mikrofony 3szt.		2 450,81
Likwidacja pralki, sprężarki modelowej, odkurzacza - LT 6/19		1 656,00
LT 8/2019-kolumna,światłomierz,zest. nagł.,odtwarzacz		2 314,50
LT 10/2019-meble,wyposażenie gospodarcze, sportowe, elektr.		16 228,19
LT 11/2019-zdjęcie ze stanu sprzętu gospodarczego		1 979,00
LT 12/2019-zdjęcie ze stanu kable i zastawek		220,00
Zakup krzesła do księgowości	175,00	

Szafa DANIEL (księgowość) i JAN (kafajka)	1 654,00	
Szafka antracytowa BEATA C001B	467,00	
Dmuchawa do liści	499,00	
LT 13/2019 - krzesło obrotowe		380,07
Dyski twarde zewnętrzne - 1TB i 2TB	538,00	
Materiały i wyposażenie sceniczne	12 770,85	
IPAD MINI APPLE 256 GB	2 349,00	
Konsola sterująca - Eurolite DMX LED Color Chief Controller	565,00	
Kable i płyta multicore 8-kanalowa	275,00	
Mikrofon-4szt., słuchawki	1 970,00	
Drukarka ET - do etykiet	99,00	
Książki/KS	79,80	
Książki do biblioteki 3 szt.	79,00	
Książki do biblioteki (2szt.)	70,00	
Książki do biblioteki (4 szt.)	57,00	
Książka do biblioteki (1szt.)	25,00	
Książki do biblioteki (5sz.)	213,00	
Książki do biblioteki 78 szt.	2 522,53	
Książka (1szt.)	29,49	
Książki	110,00	
Książka (1szt.)	19,01	
Książki 6 szt./KS	213,80	
Książki (42 szt.)	1 468,01	
Książka (1 szt.)	36,99	
Dary książkowe 2019 rok	1 233,85	
Ubytki książkowe 2019 rok		137,60
RAZEM:	138 372,33	69 229,17

- stan brutto środków trwałych na 31.12.2019r. 4 382 889,08 zł

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

- umorzenie na 01.01.2019r.	1 785 170,48 zł
- umorzenie środków trwałych w roku 2019	125 768,77 zł
- stan umorzenia środków trwałych na 31.12.2019r.	1 910 939,25 zł

Wartość netto środków trwałych Domu Kultury „ Klub Skolwin” wynosi 2 471 949,83 zł

A.II.2. Środki trwałe w budowie - pozycja nie występuje

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 53.006,87 zł

Aktywa obrotowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2019r
Zapasy	0,00 zł
Należności krótkoterminowe	3 399,86 zł
Inwestycje krótkoterminowe	46 480,27 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 126,74 zł
RAZEM:	53.006,87 zł

B.I. Zapasy - pozycja bilansu nie występuje

B.II. Należności krótkoterminowe

3 399,86 zł

Należności krótkoterminowe wynikają z poniżej rozpisanych operacji:

POZYCJA W BILANSIE	KWOTA	DOKUMENT	KONTRAHENT	TREŚĆ	DATA DOKUMENTU	DATA PŁATNOŚCI
B.II.2.A.1	1 592,85	NK 53/12/2019	201-2 Przedszkole Publiczne Nr 77 w Szczecinie	Partycypacja w kosztach naprawy instalacji gazowej w budynku DK "Klub Skolwin"	06-12-2019	28-01-2020
B.II.2.A.1	661,00	FA/5/2020/KK I/KRAKO	202-719 Przedsiębiorstwo Handlowe "Magnus" Piotr Filipowicz 22-400 Zamość ul. Marsz. J. Piłsudskiego 53	Statywy mikrofonowe i haki	17-01-2020	30-12-2019
B.II.2.a.1	122,95	FV 1798/M/2020	202-720 ISO TRADE Mateusz Lasota 59-220 Legnica ul. Rzeczpospolitej 116	Bryloki identyfikacyjne /Mat. Biurowe	02-01-2020	30-12-2019
B.II.2.a.1	113,98	F/0300021/20	202-721 1)CYBERNODE POLSKA - Olaf Wojak 2)EJAMA.PL 01-913 Warszawa ul. Carla Goldoniego 1	Kabel HDMI V1.4 Złoty Buły 5m V Italco 2 szt.	07-01-2020	30-12-2019
B.II.2.a.1	94,00	F-ra 1/01/20	202-722 Wojtex WOJCIECH FILIP 38-420 Korczyn ul. Lipowa 64	Opaski rzepowe na kable	07-01-2020	30-12-2019
B.II.2.a.1	399,00	Zam: PHONIC AM6GE MIKSER Audio z MP3	202-723 MUSIC EXPERT SALONY MUZYCZNE MAŁGORZATA ROSA 07-230 Mostówka ul. Zjazdowa 5	PHONIC AM6GE MIKSER Audio z MP3	Zam: PHONIC AM6GE MIKSER Audio z MP3	20-12-2019

B.II.2.a.1	256,80	FV Korekty Nr P/20152467/0 06/19 - P/20152467/0 09/19	202-4 ENEA S.A. 60-201 ul. Górecka 1 Poznań	Korekty zużycia energii elektrycznej od 23/11/18-18/7/19	28-09-2019	10-02-2020
B.II.2.c	159,28	PK 73/2019	234 Graczyk Małgorzata	Korekta nadpłaconej usługi za lata 2017-2019	30-06-2019	24-02-2020
RAZEM:	3 399,86					

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 46 480,27 zł
 Pozycja bilansu stanowi środki pieniężne w Banku PEKAO S.A. na dzień 31.12.2019 r. oraz środki pieniężne w kasie instytucji. Wykazana pozycja jest zgodna z potwierdzeniem salda na wyciągu bankowym z dnia 31.12.2019r. oraz z pozycją Rachunek bankowy w księgach rachunkowych. Saldo kasy wynosi 4 237,38 zł zgodnie z protokołem z inwentaryzacji kasy.

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 3 126,74 zł

- Ubezpieczenie OC instruktorów na lata 2019-2020 - 227,38 zł;
- Polisa OC i NŻ wolontariuszy za 2019-2020 rok - 11,08 zł;
- Polisa majątkowa od ognia i innych żywiołów oraz od stłuczonych szyb na 2019-2020 rok - 11,31 zł;
- Abonament na program płacowo - kadrowy AGA na 2020 rok - 528,90 zł;
- Subskrypcja oraz gwarancja na program Środki Trwałe i Kadry i Płace firmy Sage na 2020 rok - 2 164,90 zł;
- Licencja na 2020 rok na program Sprawozdania Finansowe firmy Gofin - 183,27 zł.

Suma aktywów bilansu 2 524 956,70 zł

PASYWA**A. FUNDUSZ WŁASNY****244 979,03 zł**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2019r.	Stan na 31.12.2019r.
Fundusz statutowy jednostki	331 656,48	331 656,48
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-122 239,07	-95 888,00
Wynik finansowy	26 351,07	9 210,55
RAZEM:	235 768,48	244 979,03

A.1. 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 rzeczzonego 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 powtórnią 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.

W roku 2019 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. W roku 2018 osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości 26.351,07 zł, który przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych. Stąd pozycja A.V. pasywów bilansu za rok 2018 wyniosła -95.888,00 zł.

A.VI. Wynik finansowy - za rok 2018 wynosi 9.210,55 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 **2 279 977,67 zł**

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

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

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: **14 449,46 zł**

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

1. Rozrachunki na przełomie roku:

Rozrachunki na przełomie roku						
Kwota	Rodzaj rozrachunku	Dokument	Kontrahent	Data dokumentu	Okres	Treść
1731,25	Należność	NK 1/1/2020	Przedszkole Publiczne Nr 77	14-01-2020	30/11/2019-31/12/2019	Gaz
396,06	Należność	NK 6/2/2020	Przedszkole Publiczne Nr 77	10-02-2020	23/11/19-31/12/19	Energia elektryczna czynna
236,64	Należność	NK 5/2/2020	Przedszkole Publiczne Nr 77	10-02-2020	23/11/19-31/12/19	Dystrybucja energii elektrycznej
242,27	Należność	NK 8/2/2020	Przedszkole Publiczne Nr 77	24-02-2020	06/12/19-31/12/19	Woda i odprowadzenie ścieków
4946,44	Zobowiązanie	FV 2416430 293/308	Wielkopolski Oddział Obrotu Gazem	02-01-2020	30/11/2019-31/12/2019	Gaz
140,62	Zobowiązanie	FV/15/0 004/2020	Nieruchomości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	13-01-2020	12.2019	Wywóz odpadów
172,23	Zobowiązanie	FV/15/0 005/2020	Nieruchomości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	10-02-2020	30-31.12.2019	Woda, gaz, energia elektryczna KS
907,8	Zobowiązanie	FV P/P/101 50836/0 0001/20	ENEA Operator Sp. z o.o.	29-01-2020	23/11/2019-31/12/2019	Dystrybucja energii elektrycznej
987,6	Zobowiązanie	FV P/20152 467/000 1/20	ENEA S.A.	30-01-2020	23/11/2019-31/12/2019	Energia elektryczna czynna
686,92	Zobowiązanie	PK 1/2020	Pracownicy gospodarczy	09-01-2020	2019 rok	Ekwiwalent za używanie odzieży własnej oraz pranie odzieży własnej do

						celów służbowych
151,36	Zobowiązanie	PK 2/2020	Gł. Sp. ds. artystyczno - programowych oraz Gł. Sp. ds. administracyjno - technicznych	09-01-2020	XII 2019r.	Ryczałt samochodowy za XII 2019r.
484,54	Zobowiązanie	FV 034943/2020	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	12-02-2020	06/12/2019-31/12/2019	Woda i odprowadzenie ścieków
5871,29	RAZEM					

2. 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
3. Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w wysokości 34 złotych, w wyniku korekt LP za miesiąc październik za Ryczałt Samochodowy (12zł.) oraz LP za miesiąc grudzień za wynagrodzenie za pracę (22zł.)
4. Zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 62,24 zł w związku z korektą LP za miesiąc grudzień za wynagrodzenie za pracę.
5. Zobowiązanie wobec pracownicy na kwotę 114,71 zł w związku z korektą LP za miesiąc grudzień 2019r za wynagrodzenie za pracę.
6. Zobowiązanie wobec pracownika w związku z korektą LP za miesiąc październik za Ryczałt Samochodowy na kwotę 3,26 zł.
7. Zobowiązanie wobec pracownicy w związku z nadpłatą rozliczenia zaliczki w wysokości 58,00 zł.
8. Zobowiązania wobec kontrahentów, których faktury z datą roku 2019 wpłynęły w 2020 roku:

Kontrahent	Kwota	Dokument	Treść
202-265 ALKON Ochrona Sp. z o.o. Sp. K.	98,40	Faktura 5803/19/12/03 3/6A	Monitoring za 12.2019

202-341 Przychodnia Medyczna PRAMED Sp. z o.o.	40,00	FV FP/12/12/2019 /PM	Konsultacja lekarza medycyny pracy - Badania wstępne
202-521 Nieruchomości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	1 191,20	FV/15/0059/20 19	Woda, energia elektryczna, gaz 29/11/19- 30/12/19 KS
202-569 DKS Sp. z o.o.	211,36	FV FAS/3614/SZK/ 2019	Kopie i wydruki i czynsz najmu za 12.2019
RAZEM:	1 540,96		

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe przychodów

2 265 528,21 zł

W tym:

- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 160 950,05 zł - stanowiące planowane odpisy na pozostałe przychody operacyjne w roku 2019 z tytułu pokrycia amortyzacji.
- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 2 104 578,16 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”.
- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/83/2019 z dnia 12.07.2019r. CRU /19/0003011 na realizację zadania pn.”Modernizacja Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie - remont dachu”.
- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/28/2019 z dnia 14.03.2019r. CRU /19/0001055 na realizację zadania pn.”Zakup pianin na potrzeby działalności Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie”.

Suma pasywów bilansu 2 524 956,70 zł

IV.II. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat**1. Przychody netto z ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 427 521,50 zł**

Na przychody te składają się:

- przychody osiągnięte ze sprzedaży usług zgodnie z działalnością statutową jednostki 154 372,50 zł.
- przychody z tytułu dotacji podmiotowej 1 143 149,00 zł.
- przychody z tytułu dotacji na działalność bieżącą grupy Skolwińskich Świetlików, przyznanej w/g Umowy WSS-VIII.1.2019.RFS, CRU /19/0000127 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 90.000,00 zł.
- przychody z tytułu dotacji celowej na działalność bieżącą, przyznanej w/g Umowy WK/CC/U/27/2019, CRU /19/0001030 od Gminy Miasta Szczecin na realizację zadania pod nazwą: "Kultura i rozrywka w Skolwinie 2019 - cykl przedstawień teatralnych dla dzieci, młodzieży i dorosłych", na kwotę 40.000,00 zł.

2. Pozostałe przychody operacyjne 196 949,16 zł

- darowizna książek 1 233,85 zł
- darowizna pieniężna na dofinansowanie katalogu fotograficznego od firmy MANUS Meble 500,00 zł
- korekta płać po audycie WKiAW Gminy M. Szczecin 1 634,38 zł
- zwrot kosztów mediów od Filii Przedszkola Publicznego Nr 77 w Szczecinie oraz podatku od nieruchomości. 26 930,88 zł
- Najem i dzierżawa składników majątkowych 5 700,00 zł
- przychody wynikające z amortyzacji środków trwałych otrzymanych w darowiźnie od Gminy Miasto Szczecin 22.778,96 zł
- pokrycie amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych - inwestycyjnych 138 171,09 zł
- przychód wynikający z terminowego odprowadzania podatku od wynagrodzeń 194,00 zł

3. Przychody finansowe 0,16 zł

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

4. Koszty działalności statutowej w ramach rachunku zysków i strat: 1 588 733,39 zł

Koszty działalności statutowej obejmują następujące koszty rodzajowe:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2019r.
Amortyzacja	198 072,94
Zużycie materiałów i energii	124 116,67
Usługi obce	262 618,40
Podatki i opłaty	14 330,97
Wynagrodzenia	819 396,23
Narzuty na wynagrodzenia i świadczenia prac.	142 808,29
Pozostałe koszty rodzajowe	27 389,89
RAZEM:	1 588 733,39

Koszty działalności statutowej szczegółowo ujęto w Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok.

5. Pozostałe koszty operacyjne

26 720,88 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	26 930,88 zł
- zwrot z tytułu rezygnacji z warsztatów wokalnych	75,00 zł
- koszt odpisania wynagrodzenia za terminowe uregulowanie podatku dochodowego od osób fizycznych przy dokonaniu korekty za październik 2019r rok	14,00 zł
- uznanie reklamacji wadliwego produktu	-299,00 zł

6. Koszty finansowe 0,00 zł

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2019 r.
Przychody z działalności statutowej	1 427 521,50
Koszty realizacji zadań statutowych	1 588 733,39
Strata na działalności statutowej	-161 211,89
Pozostałe przychody operacyjne	197 143,16
Pozostałe koszty operacyjne	26 720,88
Przychody finansowe	0,16
Koszty finansowe	0,00
Wynik brutto na działalności statutowej - zysk/strata	9 210,55
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Podatek dochodowy	0,00
Strata netto:	9 210,55

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 01.01.2019 r.	0,00 zł
- naliczony i potrącony z wynagrodzeń w trakcie 2019 roku	64 329,00 zł
- przekazany do Urzędu Skarbowego	64 315,00 zł
- saldo na 31.12.2019 rok	14,00 zł

Zapłaty podatku dokonywano w miesiącu wypłaty wynagrodzeń.

8.3. Składki ZUS.

W 2019 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 i zdrowotne	266 929,46 zł
- Fundusz Pracy	15 008,09 zł

8.4. W roku 2019 zarachowano **podatek od nieruchomości** na kwotę 11 819,00 zł, obciążający koszty działalności statutowej.

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

I. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2019 rok w Domu Kultury „Klub Skolwin” było zatrudnionych 13 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Domu Kultury „Klub Skolwin” w roku 2019 wyniosło 9,56 etatów w przeliczeniu na pełne etaty:

Dyrekcja	1,00
Administracja	3,25
Artystyczni	2,13
Obsługa	1,94
Techniczni	0,75
Biblioteka	0,50
razem:	9,56

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2019

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 Audyty Sp. z o.o. , z którą DK „Klub Skolwin” podpisał umowę na badanie sprawozdań za rok 2019 i 2020 na kwotę 4.000,00 zł netto.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Dyrektor

(imię, nazwisko, stanowisko)

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 08.06.2020r.