



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2020 roku

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

Szczecin, dnia 30.03.2021 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 31.12.2020r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020r.-31.12.2020r.,
- 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. 30.03.2021 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 01.01.2020r. i kończący się 31.12.2020r.

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 2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019.

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,

r.

- 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%);

r.

- 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 rezerwy.**

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 rezerwy 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 rezerwy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów

Nie dotyczy.

Kapitał (fundusz) rezerwy 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. 30.03.2021 r.

III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. INFORMACJE DODATKOWE

IV.I. Informacje dodatkowe do bilansu

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE 2 333 588,90 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne - wartość netto wynosi 0,00 zł
 Wartość brutto BO 2020 wynosi 31.695,06 zł
 Wartość brutto BZ 2020 wynosi 33.505,06 zł
 Zwiększenie wartości brutto wynika z zakupu programu PaintShop na kwotę 639,60 zł, który amortyzowano w 100% w momencie zakupu oraz Licencji terminalowej Thinstuff XP/VS na kwotę 1.170,59 zł, który również amortyzowano w 100% w momencie zakupu.
 Umorzenie WNiP na dzień 31.12.2020r. wynosi 33.505,06 zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 2 333 588,90 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/2020	168 000,00	3 494 843,08	307 337,21	412 708,79
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	5 915,00	61 540,22
-nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	1 096,00
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	1 140,87
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 494 843,08	313 252,21	474 204,14

Środki trwałe netto

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO 01.01.2020r.	BZ 31.12.2020r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 101 362,49	1 985 405,06
Grunty	168 000,00	168 000,00
Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie	202 587,34	180 183,84
Środki transportowe	0,00	0,00
Wyposażenie i zbiory biblioteczne am. jednorazowo	0,00	0,00
RAZEM:	2 471 949,83	2 333 588,90

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	313 252,21	474 204,14
Umorzenia	0,00	1 509 438,02	133 068,37	474 204,14
Środki trwałe netto - BZ/2020	168 000,00	1 985 405,06	180 183,84	0,00

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

- wartość brutto na 01.01.2020r.	4 382 889,08 zł
- zwiększenia	68 551,22 zł
- zmniejszenia	1 140,87 zł

Poniżej tabela ze szczegółowym wykazem zmian w aktywach trwałych od 01.01.2020 - 31.12.2020r.:

Zwiększenia wynikające z zakupów wyposażenia, miksera muzycznego z case'em na potrzeby działalności statutowej, książek oraz WNIP amortyzowanych w 100%.

Zmniejszenia wynikające z likwidacji nie nadających się do użytku książek oraz przekazania w pełni zamortyzowanego telewizora. Wszystkie likwidacje posiadają załączone protokoły likwidacyjne.

Nr ewid.	Dokument	Treść	Wn	Ma
FUZ 431	F/069/11/20	Zakup miksera i case na potrzeby dz. art. DK	5 915,00	
FUZ 2	FA/5/2020/KKI/KRAKO	Statywy mikrofonowe i haki	321,00	
FUZ 157	FV 156/MAG/04/2020	Laptop LENOVO	3 999,00	
FUZ 185	FV FS-171394/20/MEPL1/05	Kamera GOPRO HERO8 + karty pamięci 64GB i 128GB	1 449,00	
FUZ 180	FV 60174701	Aparat CANON EOS M50 BK M15-45S+SB130+16GB	2 399,00	
FUZ 181	FV FS/22/BON/000113	Sony Lustrzanka ILC-A68K (z obiektywem DT 18-55 mm)	1 799,00	
FUZ 182	FV/3009/2020/05	Mikrofony i akcesoria fotograficzne	834,00	
FUZ 183	FV CW/2020/06/016876	Dyski zewnętrzne i mikrofony - sprzęt techniczny	1 783,00	
FUZ 212	FV SZ/2020/06/000733	Element montażowy do kamery GOPRO	399,00	
FUZ 210	FV 1360/SKL/06/2020	Komputery Dell Precision - 3 szt.	6 102,00	
FUZ 269	FV 2020-80-027078	Odkurzacz i inne zakupy techniczne	348,00	
FUZ 324	FV 7469/PB/20	Gilotyna	169,00	
FUZ 370	PLINV21000000146729	Zakup materiałów kuchennych, fotela i regału do biblioteki	199,00	

FUZ 370	PLINV21000000146729	Zakup materiałów kuchennych, fotela i regału do biblioteki	699,00	
FUZ 556	FV 1/M/10/2020	Prasa drukarska	1 199,00	
FUZ 378	F-ra 228/10/2020	Statyw video WF-650 155 cm z głowicą olejową	347,00	
FUZ 410	F2027834	Zasilacz awaryjny UPS 2000VA 120W DK	479,10	
FUZ 432	FS-86634/20/8MEPL1/11	Zakup maszyn do szycia na potrzeby dz.artystycznej DK	1 900,00	
FUZ 449	FS-298/11/2020/CSI	Akcesoria multimedialne DK	313,79	
FUZ 464	00293/2020	Kamery IP Hikvision DS-2DCD1143G0-I (2,8mm)	1 065,00	
FUZ 485	2546/LWO/11/2020	Słuchawki profesjonalne do realizacji produkcji zdalnych	349,00	
FUZ 483	777/MGŁ/11/2020	Sterownik DMX DK	566,99	
PK 160	PK 160/2020	LT 1/2020		849,00
FUZ 497	60252749	Zakup aparatu CANON EOS na potrzeby DK	2 299,00	
FUZ 537	V/270/11/2020	Mikrofon Shure SM 58-50A na potrzeby statutowe DK (x2)	1 198,00	
FUZ 549	84/PM/11/2020	Mikser analogowy z imnterfejsem USB na potrzeby DK	439,00	
FUZ 551	5981/MAG/2020	Mikrofon Shure SM58LCE i art.techniczne na potrz.DK	449,00	
FUZ 494	FA/8209/2020	Monitory DELL (5 szt.) DK	1 595,00	
FUZ 539	FA/1325/11/2020	Zestaw do nagrań i elementy do sprzętu muzycznego DK	989,01	
FUZ 542	02377/2020	Mikrofon na potrzeby statutowe DK	1 550,00	
FUZ 544	LC/F/106/11/20	Mikrofon Electro voice (x2) i procesor wokalny na potrz.DK	1 578,00	
FUZ 544	LC/F/106/11/20	Mikrofon Electro voice (x2) i procesor wokalny na potrz.DK	439,00	
FUZ 498	PLINV21000000491497	Stojaki pod doniczki KS i regały	387,00	
FUZ 538	RA-267/20/I	Mikrofon Audix D6 na potrzeby statutowe DK	827,00	
FUZ 488	FA/194/11/2020	Zakup żarówek i sterownika DMX	685,00	
FUZ 509	FS-01WW/00331541/2020	Zakup dysków do archiwizacji	1 995,00	
FUZ 541	1370/MGŁ/11/2020	Sprzęt muzyczny na potrzeby statutowe DK	440,00	
FUZ 541	1370/MGŁ/11/2020	Sprzęt muzyczny na potrzeby statutowe DK	870,00	
FUZ 541	1370/MGŁ/11/2020	Sprzęt muzyczny na potrzeby statutowe DK	299,89	

r.

FUZ 508	FS 1040/MG/12/2020	Zakup ekspresu do kawy, filtrów, kawy	1 500,00	
FUZ 564	CW/2020/12/022721	Nagrywarki, monitory, fotel na potrzeby DK	945,04	
FUZ 564	CW/2020/12/022721	Nagrywarki, monitory, fotel na potrzeby DK	553,11	
FUZ 490	RZL/43/2020	Koło garncarskie na potrzeby Koła ceramicznego	2 793,00	
FUZ 587	600/2020	Konsola DJ Hercules na potrzeby DK	299,95	
FUZ 641	FV 67/12/2020	Mikser odtwarzacz DJ z wysyłką	455,00	
FUZ 588	FV/19/12/2020	Monitory studyjne na potrzeby DK	460,40	
FUZ 589	136/12/2020	Biurka na potrzeby DK	428,00	
FUZ 590	4742/2020	Reflektory teatralne na potrzeby DK	2 740,00	
FUZ 553	FV 69/2020	Automatyczna bezdotykowa stacja do dezynfekcji rąk DK	499,00	
FUZ 610	3356/12/2020	Fotele 3 na potrzeby wyposażenia DK	897,00	
FUZ 193	FV FA/20/06/00311	Książki do biblioteki 92 egz.	2 420,89	
FUZ 288	FV FA/20/08/00581	Książki - 24 szt.	761,68	
FUZ 359	A000095/2020	Książki do biblioteki 13 szt.	468,36	
FUZ 445	FA/20/11/00715	Książki do biblioteki (60 szt.)	1 836,40	
FUZ 441	FS/5780801/11/20	Książki do biblioteki (49 szt.)	1 274,43	
FUZ 442	FS/5980406/11/20	Książki do biblioteki	30,92	
FUZ 439	FS/6655294/12/20	Książki do biblioteki	26,55	
FUZ 440	FS/6725664/12/2020	Książki do biblioteki	30,40	
FUZ 593	FS/6900380/12/20	Książki do biblioteki (3 szt.)	98,70	
FUZ 443	FS/7171249/12/20	Książki do biblioteki (8 szt.)	261,61	
PK 168	PK 168/2020	Dary książkowe 2020	1 096,00	
PK 169	PK 169/2020	Ubytki książkowe 2020		291,87
			68 551,22	1 140,87

r.

- stan brutto środków trwałych na 31.12.2020r. 4 450 299,43 zł

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

- umorzenie na 01.01.2020r. 1 910 939,25 zł
 - umorzenie środków trwałych w roku 2020 205 771,28 zł
 - stan umorzenia środków trwałych na 31.12.2020r. 2 116 710,53 zł

Wartość netto środków trwałych Domu Kultury „ Klub Skolwin” wynosi 2 333 588,90 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 44 144,36 zł

Aktywa obrotowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2020r
Zapasy	0,00 zł
Należności krótkoterminowe	860,61 zł
Inwestycje krótkoterminowe	39 238,41 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 045,34 zł
RAZEM:	44 144,36 zł

B.I. Zapasy - pozycja bilansu nie występuje

B.II. Należności krótkoterminowe 860,61 zł

Należności krótkoterminowe wynikają z poniżej rozpisanych operacji:

POZYCJA W BILANSIE	KWOTA	DOKUMENT	KONTRAHENT	TREŚĆ
B.II.1.a	409,39	NK 47/12/2020	201-2 Przedszkole Publiczne Nr 77 w Szczecinie	Gaz za okres 31.08.2020-30.09.2020
B.II.1.a	172,15	NK 48/10/2020	201-2 Przedszkole Publiczne Nr 77 w Szczecinie	Woda i odprowadzenie ścieków 6/8/20-6/10/20
B.II.1.a	201,25	NK 50/11/2020	201-2 Przedszkole Publiczne Nr 77 w Szczecinie	Podatek od nieruchomości za 11/2020

r.

B.II.3.a.	77,82	FK_2020/12/002438	202-361 Związek Artystów Wykonawców STOART	Korzystanie z przedmiotów praw pokrewnych 3.2020 - korekta
RAZEM:	860,61			

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

39 238,41 zł

Pozycja bilansu stanowi środki pieniężne w Banku PEKAO S.A. na dzień 31.12.2020 r. oraz środki pieniężne w kasie instytucji. Wykazana pozycja jest zgodna z potwierdzeniem salda na wyciągu bankowym z dnia 31.12.2020r. oraz z pozycją Rachunek bankowy w księgach rachunkowych. Saldo kasy wynosi 4 318,08 zł zgodnie z protokołem z inwentaryzacji kasy.

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

4 045,34 zł

Nr ewid.	Dokument	Treść	Wn
FUZ 16	FV 927/FKS/2020	Kaspersky Total Security, antywirus na 3 urzadz. na 2 lata	184,50 zł
FUZ 58	Polisa Nr 1016820843	Ubezp. od ognia i innych żywiołów 30/01/2020-29/01/2021	11,90 zł
FUZ 133	FV Nr 28094-794-03-20	Subskrypcja Handel	172,00 zł
FUZ 126	FV 29376-794-03-20	Odnowienie subskrypcji Sage 50c	485,26 zł
FUZ 502	1344/SK/11/2020	Aktualizacja AGA 2021	528,90 zł
FUZ 558	Polisa 1010806469	Polisa OC ogólnej mienia i działalności 17.11.2020-16.11.20	227,38 zł
FUZ 620	08628-795-12-20	Odnowienie subskrypcji Sage Gwarancja podstawowa + KP	2 164,80 zł
FUZ 568	08681-794-12-20	Odnowienie subskrypcji Sage Gwarancja podstawowa + ŚT	270,60 zł
			4 045,34 zł

Suma aktywów bilansu 2 377 733,26 zł

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

232 033,54 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2020r.	Stan na 31.12.2020r.
Fundusz statutowy jednostki	331 656,48	331 656,48
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-95 888,00	-86 677,45
Wynik finansowy	9 210,55	-12 945,49
RAZEM:	244 979,03	232 033,54

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

r.

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.

W roku 2020 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. W roku 2019 osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości 9.210,55 który przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych.

A.VI. Wynik finansowy - za rok 2020 wynosi -12.945,49 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 **2 145 699,72 zł**

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

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

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: **22 025,88 zł**

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

1. Rozrachunki na przetomie roku:

Rozrachunki na przetomie roku						
Kwota	Rodzaj rozrachunku	Dokument	Kontrahe nt	Data dokume ntu	Okres	Treść
958,09	Zobowiązanie	FV P/20152467/0 001/21	202-3 Enea S.A.	10-02- 2021	1/12/20- 31/12/2 1	Energia elektryczna czynna
728,97	Zobowiązanie	FV P/P/10150836 /00001/21	202-216 ENEA Operator Sp. z o.o.	09-02- 2021	1/12/20- 31/12/2 1	Dystrybucja energii elektrycznej
0,67	Zobowiązanie	FV/15/0005/2 021	202-521 Nierucho mości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	29-01- 2021	30/12/2 0- 31/12/2 0	Woda i odprowadzenie ścieków Klub Seniora
7,26	Zobowiązanie	FV/15/0005/2 021	202-521 Nierucho mości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	29-01- 2021	30/12/2 0- 31/12/2 0	Energia elektryczna czynna Klub Seniora
140,86	Zobowiązanie	FV/15/0005/2 021	202-521 Nierucho mości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	29-01- 2021	30/12/2 0- 31/12/2 0	Gaz Klub Seniora
425,66	Zobowiązanie	FV 037869/2021	202-16 Zakład Wodociąg ów i Kanalizacj i Sp. z o.o.	06-02- 2021	5/12/20- 31/12/2 0	Woda i odprowadzenie ścieków
-49,11	Należność	FV 201209614902 15	202-243 Orange Polska S.A.	19-12- 2020	01/01/2 021- 18/01/2 021	Usługi telekomunikacyjne
2212,40	RAZEM					

2. Kaucje gwarancyjne firmy budowlanej obsługującej inwestycje związane z modernizacją budynku przy ulicy Stotczyńskiej 161 z przeznaczeniem na działalność

r.

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 powstałe w związku z przedłużonym terminem wykonania zadania artystycznego na kwotę 2.745,00 zł.
4. Zobowiązanie wobec pracowników DK „Klub Skolwin” za ekwiwalent za rok 2020.
5. Zobowiązania wobec kontrahentów, których faktury z datą roku 2020 wpłynęły w 2021 roku:

Kontrahent	Kwota	Dokument	Treść
202-3 PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.	5 437,16	FV 2416430293/320	Gaz 30/11/20- 31/12/20
202-7 Eden Springs Sp. z o.o.	59,00	FV 31/10584182	Woda pitna za XII 2020
202-569 DKS Sp. z o.o.	273,88	FS/0116/USZC/12/ 20	Kopie i wydruki i czynsz najmu za 12.2020
202-469 Nyxmedia.pl grupa Mstudio.net.pl	1 500,00	F-ra nr nyxmedia/2020/1 2/17	Nagranie "Filarów stworzenia"
202-521 Nieruchomości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	1 944,17	FV/15/0060/2020	Media za 26/11/20- 30/12/2020
202-773 Agencja Ochrony Alkon Sp. z o.o.	147,60	F-ra 5803/20/12/0339/ 1	Monitoring 12.2020
202-521 Nieruchomości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	157,67	FV/15/0003/2020	Wywóz odpadów komunalnych za XII 2020r.
RAZEM:	9 519,48		

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe przychodów

2 123 673,84 zł

W tym:

- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 141 854,37 zł - stanowiące planowane odpisy na pozostałe przychody operacyjne w roku 2020 z tytułu pokrycia amortyzacji.

- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 1 981 819,47 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 2 377 733,26 zł

IV.II. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat

1. Przychody netto z ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 249 296,75 zł

Na przychody te składają się:

- przychody osiągnięte ze sprzedaży usług zgodnie z działalnością statutową jednostki 29 362,75 zł.
- przychody z tytułu dotacji podmiotowej 1 149 934,00 zł.
- przychody z tytułu dotacji celowej na działalność bieżącą, przyznanej w/g Umowy WK/CC/U/142/2020, CRU 20/0003349 od Gminy Miasta Szczecin na realizację zadania pod nazwą: "Kultura zaprasza: Masz wiadomość - czytamy książki", na kwotę 70.000,00 zł.

2. Pozostałe przychody operacyjne 284 365,33 zł

- darowizna książek 1 096,00 zł
- darowizna pieniężna na dofinansowanie katalogu fotograficznego od firmy MANUS Meble 500,00 zł
- zwrot kosztów mediów od Filii Przedszkola Publicznego Nr 77 w Szczecinie oraz podatku od nieruchomości. 23 884,45 zł
- Najem i dzierżawa składników majątkowych 50 911,60 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 119 075,41 zł
- zwolnienie ze składek ZUS 50% za miesiące III - V 2020 32 706,04 zł
- umorzenie czynszu najmu pomieszczeń na działalność Klubu Seniora od spółki NIOŁ 2 459,49zł
- środki otrzymane w ramach porozumienia z Gminą Miasto Szczecin na pokrycie wydatków związanych z COVID - 19 1 583,00 zł
- ekwiwalent za lokal wyborczy 300,00 zł
- odszkodowanie z ubezpieczenia za wady poremontowe w Sali teatralnej DK Klub Skolwin oraz za zniszczone rolety i stłuczone okna 28 921,11 zł
- przychód wynikający z terminowego odprowadzania podatku od wynagrodzeń 149,00 zł
- przychód wynikający z odpisania zaokrągleń 0,07 zł

3. Przychody finansowe 0,17 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 31.12.2020r.
Amortyzacja	208 722,34
Zużycie materiałów i energii	168 080,97
Usługi obce	214 769,76
Podatki i opłaty	16 538,87
Wynagrodzenia	765 933,90
Narzuty na wynagrodzenia i świadczenia prac.	145 225,52
Pozostałe koszty rodzajowe	3 440,96
RAZEM:	1 522 712,32

Koszty działalności statutowej szczegółowo ujęto w Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2020 rok.

5. Pozostałe koszty operacyjne 23 895,42zł

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 23 844,45 zł
- koszt odpisania wynagrodzenia za terminowe uregulowanie podatku dochodowego od osób fizycznych przy dokonaniu korekty za lipiec 2020r rok 9,00 zł
- odpisanie zaokrągleń za 2020 rok 1,97 zł

6. Koszty finansowe 0,00 zł

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2020 r.
Przychody z działalności statutowej	1 249 296,75
Koszty realizacji zadań statutowych	1 522 712,32
Strata na działalności statutowej	-273 415,57
Pozostałe przychody operacyjne	284 365,33
Pozostałe koszty operacyjne	23 895,42
Przychody finansowe	0,17
Koszty finansowe	0,00
Wynik brutto na działalności statutowej - zysk/strata	-12 945,49
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Podatek dochodowy	0,00
Strata netto:	-12 945,49

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 01.01.2020 r. 0,00 zł
- naliczony i potrącony z wynagrodzeń w trakcie 2020 roku 49 293,00 zł
- przekazany do Urzędu Skarbowego 49 293,00 zł
- saldo na 31.12.2020 rok 0,00 zł

Zapłaty podatku dokonywano w miesiącu wypłaty wynagrodzeń.

8.3. Składki ZUS.

W 2020 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 116 656,05 zł
- Fundusz Pracy 14 617,13 zł

8.4. W roku 2020 zarachowano **podatek od nieruchomości** na kwotę 12.380,00 zł, obciążający koszty działalności statutowej.

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

I. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2020 rok w Domu Kultury „Klub Skolwin” było zatrudnionych 12 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Domu Kultury „Klub Skolwin” w roku 2020 wyniosło 8,79 etatów w przeliczeniu na pełne etaty:

Dyrekcja	1,00
Administracja	1,58
Artystyczni	2,96
Obsługa	2,00
Techniczni	0,75
Biblioteka	0,50
razem:	8,79

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2020

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 2020 na kwotę 4.000,00 zł netto.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Dyrektor

(imię, nazwisko, stanowisko)

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 30.03.2021r.