



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

**31.12.2021 roku**

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

Szczecin, dnia 16.03.2022 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 31.12.2021 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021r.-31.12.2021r.,
- 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)

Gabriela Wyrębska

---

(osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 16.03.2022 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 01.01.2021r. i kończący się 31.12.2021r.

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 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

### **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 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 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 Adam Komorowski

\_\_\_\_\_  
(imię, nazwisko, stanowisko)

\_\_\_\_\_  
Gabriela Wyrębska

(osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 16.03.2022 r.

### **III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

#### IV. INFORMACJE DODATKOWE

##### IV.I. Informacje dodatkowe do bilansu

##### AKTYWA

**A. AKTYWA TRWAŁE** **2 212 622,11 zł**

**A.I. Wartości niematerialne i prawne** - wartość netto wynosi 0,00 zł  
 Wartość brutto BO 2021 wynosi 33.505,06 zł  
 Wartość brutto BZ 2020 wynosi 33.505,06 zł  
 Umorzenie WNiP na dzień 31.12.2021r. wynosi 33.505,06 zł

**A.II. Rzeczowe aktywa trwałe** **2 212 622,11 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/2021	168 000,00	3 494 843,08	313 252,21	474 204,14
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	20 000,00	0,00	30 158,03
-nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	1 445,00
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	12 139,87
<b>Środki trwałe brutto</b>	<b>168 000,00</b>	<b>3 514 843,08</b>	<b>313 252,21</b>	<b>493 667,30</b>

##### Środki trwałe netto

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO 01.01.2021r.	BZ 31.12.2021r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 985 405,06	1 890 778,30
Grunty	168 000,00	168 000,00
Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie	180 183,84	153 843,81
Środki transportowe	0,00	0,00
Wyposażenie i zbiory biblioteczne am. jednorazowo	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>2 333 588,90</b>	<b>2 212 622,11</b>

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	3 514 843,08	313 252,21	493 667,30
Umorzenia	0,00	1 624 064,78	159 408,40	493 667,30
Środki trwałe netto - BZ/2021	168 000,00	1 890 778,30	153 843,81	0,00

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

- wartość brutto na 01.01.2021r.	4 450 299,43 zł
- zwiększenia	51 603,03 zł
- zmniejszenia	12 139,87 zł

Poniżej tabela ze szczegółowym wykazem zmian w aktywach trwałych od 01.01.2021 - 31.12.2021r.:

Zwiększenia wynikające z zakupów: bramy przesuwnej wraz z furtką, książek oraz wyposażenia amortyzowanego w 100%.

Zmniejszenia wynikające z likwidacji nie nadających się do użytku książek. Wszystkie likwidacje posiadają załączone protokoły likwidacyjne.

<i>Nr ewidencyjny</i>	<i>Dokument</i>	<i>Treść</i>	<i>Wn</i>	<i>Ma</i>
FUZ 150	26/2021	Wykonanie i montaż bramy przesuwnej DK	20 000,00	
FUZ 5	FAV/243057	Zakup pralki na potrzeby DK	782,00	
FUZ 12	FV/605/2021/01	Zakup mikrofonów na potrzeby DK	2 370,57	
FUZ 341	586/09/2021	Zakup gabloty informacyjnej na wyposażenie DK	569,00	
FUZ 430	FS-4728/21/HK02	Zakup biurka na potrzeby DK (księgowość)	1 300,00	
FUZ 440	793/MAG/11/2021	Odkurzacz i plecak na potrzeby DK	299,00	
FUZ 447	393/H/11	DI BOX na potrzeby DK	435,00	
FUZ 491	FV FS-537/21/HK02	Biuorko do biura admin.-tech.	1 290,84	
FUZ 504	FV 140/H/12	Sterownik, kontroler DMX 2 szt., statywy i żarówka	599,00	
FUZ 535	FV/230/2021	Generatory ozonu 3 sztuki	904,00	
FUZ 550	FV FS 6709/12/2021	Regał do pracowni muzycznej	426,00	
FUZ 557	FM/000001249/012/2021/A	Słuchawki Beringher 2 szt.	390,00	

FUZ 572	FVI/000028/12/21/MRZ13	Wyposażenie sal dydaktycznych NOVOX i Beringher	535,00	
FUZ 581	FAS/2926/MS1/12/2021	Regały metalowe 12 sztuk	1 788,00	
FUZ 582	F-ra 133/12/2021	Drabinki gimnastyczne 2 szt.	725,00	
FUZ 582	F-ra 133/12/2021	Drabinki gimnastyczne 2 szt.	427,00	
FUZ 583	FV FAS/2960/MS1/12/2021	Regały metalowe 6 sztuk	834,00	
FUZ 585	FV 405/12/2021	Roleta zewnętrzna - Sala teatralna	2 800,00	
FUZ 589	F-ra 4282/PL/12/2021	Szafy meralowe 4 sztuki	3 905,00	
FUZ 590	FV 9020/MAG/2021	Rejestrator wielościeżkowy ZOOM Live Trak L-20R	2 889,00	
FUZ 591	FV 1550/H/12	Ekran DJ VONYX SCREEN z torbą+Zestaw Party+uchwyt do monito	807,00	
FUZ 595	F-ra 769/S/21	Odkurzacze VC07M25EOWR Samsung	298,00	
PK 54	PK 54/2021	LT 1/2021		568,05
FUZ 51	11/FV	Książki do biblioteki (6 szt.)	215,71	
FUZ 107	21/FV	Książki do biblioteki (12 szt.)	485,26	
PK 55	PK 55/2021	LT 2/2021		1 146,70
PK 56	PK 56/2021	LT 3/2021		4 590,17
FUZ 172	37/FV	Książki do biblioteki (15 szt.)	533,33	
FUZ 171	39/FV	Książki do biblioteki (10 szt.)	334,98	
PK 57	PK 57/2021	LT 4/2021		3 901,63
PK 58	PK 58/2021	LT 5/2021		1 933,32
FUZ 219	57/FV	Książki do biblioteki (10 szt.)	368,26	
FUZ 292	65/FV	Książki do biblioteki (11 szt.)	427,22	
FUZ 312	79/FV	Książki do biblioteki 2 szt.	79,10	
FUZ 313	78/FV	Książki do biblioteki 3 szt.	101,61	
FUZ 369	106/FV	Książki do biblioteki 5 szt.	170,72	
FUZ 370	107/FV	Książka do biblioteki 1 szt.	40,49	
FUZ 469	123/FV	Książka do biblioteki 68 szt.	2 379,84	

FUZ 548	FV 138/FV	Książki 16 sztuk	648,10	
PK 160	PK 160/2021	Dary książkowe 2021	1 445,00	
		<b>RAZEM:</b>	<b>51 603,03</b>	<b>12 139,87</b>

**- stan brutto środków trwałych na 31.12.2021r. 4 489 762,59 zł**

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

- umorzenie na 01.01.2021r. 2 116 710,53 zł  
 - umorzenie środków trwałych w roku 2021 160 429,95 zł  
 - stan umorzenia środków trwałych na 31.12.2021r. 2 277 140,48 zł

**Wartość netto środków trwałych Domu Kultury „ Klub Skolwin” wynosi 2 212 622,11 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 74 981,09 zł**

Aktywa obrotowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2021r
Zapasy	0,00 zł
Należności krótkoterminowe	6 130,28 zł
Inwestycje krótkoterminowe	63 320,23 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 530,58 zł
<b>RAZEM:</b>	<b>74 981,09 zł</b>

**B.I. Zapasy - pozycja bilansu nie występuje**

**B.II. Należności krótkoterminowe 6 130,28 zł**

Należności krótkoterminowe wynikają z poniżej rozpisanych operacji:

POZYCJA W BILANSIE	KWOTA	DOKUMENT	KONTRAHENT	TREŚĆ
B.II.3.a	4.500,00	R-k 28/2021	201-701 Stowarzyszenie Aktywność bez barier	Wynajem za 12.2021



B.II.3.a	238,00	WBP 10/2021	249-10 Mornet96 Kontrahent – zakup przez Allegro	Nie dostarczony DI-box Behringer DI 20 ULTRA-DI
B.II.3.a	69,00	WBP 12/2021	249-10 INTERLOOK Kontrahent – zakup przez Allegro	Zagubiony Głośnik przenośny TG- 120-BLACK czarny
B.II.3.a	515,97	FUZ 501 KFS 00035/MGŁ/12/2021	202-843 MUSIC EXPRESS K&K Jędrzejczyk SJ	Zwrot słuchawek i mikrofonów (2 sztuki)
B.II.3.a	445,00	FUZ 592 Korekta FV 21/H/01/2022	202-826 M99 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	Zwrot uchwytu do monitora oraz Zestawu Party Mobile
B.II.3.a	351,01	FUZ 553 FV korekta 8/k/2021	202-1016 PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE "GAMA" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	Zwrot metronomów 3 sztuki
B.II.3.a	6,99	FUZ 597 Korekta faktury 1/MAG/2022	202-1033 Marcin Kicki LUMAR	Zwrot lutownicy
B.II.3.a	4,31	FUZ 638 0/0(095)0049/033041	202- 264 Makro Cash and Carry Polska S.A.	Zwrot za zniszczony środek czystości
<b>RAZEM:</b>	<b>6 130,28</b>			

**B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe** 63 320,23 zł  
Pozycja bilansu stanowi środki pieniężne w Banku PEKAO S.A. na dzień 31.12.2021 r. oraz środki pieniężne w kasie instytucji. Wykazana pozycja jest zgodna z potwierdzeniem salda na wyciągu bankowym z dnia 31.12.2021r. oraz z pozycją Rachunek bankowy w księgach rachunkowych. Saldo kasy wynosi 3 617,45 zł zgodnie z protokołem z inwentaryzacji kasy.

**B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** 5 530,58 zł

<i>Nr ewid.</i>	<i>Dokument</i>	<i>Treść</i>	<i>Kwota</i>
FUZ 105	27294-794-03-21	Odnowienie Subskrypcji z Gwarancją Podstawową Handel 12m-cy	129,00
FUZ 104	013	Subskrypcja Obsługi Planów Emerytalnych na okres 12 m-cy	149,62
FUZ 91	28701-794-03-21	Odnowienie subskrypcji Sage 50c	485,30
FUZ 344	00663-399-09-21	Akademia Symfonii FK i KP 12m-c	687,62
FUZ 494	FV 187/SK/12/2021	Abonament AGA 2022	528,90

FUZ 506	FV 11132-795- 12-21	KADRY I PŁACE 2022 sybskrypcja roczna	2 361,60
FUZ 507	FV 11193-794- 12-21	ŚRODKI TRWAŁE 2022 subskrypcja	295,20
FUZ 514	Polisa 1010806469	OC instruktorów 17/11/21-16/11/22	227,38
FUZ 523	F-ra 270/12/2021	Prenumerata PIK 2022	579,00
FUZ 570	FV 21120531646140	Usł. telekomunikacyjne 19/12/21-18/1/22	86,96
		<b>RAZEM:</b>	<b>5 530,58</b>

**Suma aktywów bilansu      **2 287 603,20 zł****

**PASYWA****A. FUNDUSZ WŁASNY****256 196,62zł**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
Fundusz statutowy jednostki	331 656,48	331 656,48
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-86 677,45	-99 622,94
Wynik finansowy	-12 945,49	24 163,1
<b>RAZEM:</b>	<b>232 033,54</b>	<b>256 196,64</b>

**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
				<b>902 877,50</b>	<b>44 415,28</b>

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.

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. Ujemnym wynikiem finansowym z roku 2020 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o -12 945,49 złotych.

**A.VI. Wynik finansowy** - za rok 2021 wynosi 24 163,08 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 2 031 406,58 zł**

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

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

**B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: 26 069,38 zł**

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

1. Rozrachunki na przełomie roku:

Rozrachunki na przełomie roku						
Kwota	Rodzaj rozrachunku	Dokument	Kontrahe nt	Data dokume ntu	Okres	Treść
15 555,61	Zobowiązanie	FV P/20152467/0001/21	202-3 Wielkopolski Oddział Obrotu Gazem Gazownia Szczecińska BOK Szczecin	07-01-2022	1/12/21-31/12/21	Gaz
232,80	Zobowiązanie	FV/15/0008/2022	202-521 Nieruchomości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	02/02/2022	1/12/21-31/12/21	Media w Klubie Seniora
402,16	Zobowiązanie	FV 0362/2022	202-16 Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	09/02/2022	7/12/-31/12/21	Woda i odprowadzenie ścieków
906,67	Zobowiązanie	FV P/P/10150836/00001/22	202-216 Enea Operator Sp. z o.o.	05/01/2022	1/12/-31/12/21	Dystrybucja energii elektrycznej
1069,20	Zobowiązanie	P820152467/0001/22	202-4 Enea S.A.	13/01/2022	1/12-31/12/21	Energia elektryczna czynna
250,34	Zobowiązanie	FV/15/0004/2022	202-521 Nieruchomości i opłaty lokalne Sp. z o.o.	13/01/2022	12/2021	Wywóz odpadów komunalnych KS

147,60	Zobowiązanie	5803/21/12/1 106/1	202-773 Agencja ochrony Alkon Sp. z o.o.	01/01/2 022	12/2021	Monitoring obiektów
<b>18 564,38</b>	<b>RAZEM</b>					

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. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi (wynajmy) **490,00 zł**.

4. Zobowiązania wobec kontrahentów, których faktury z datą roku 2021 wpłynęły w roku 2022: **250,00 zł**. LDC Sp. z o.o. IODO za m-c 12.2021 rok.

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

#### B.IV Rozliczenia międzyokresowe przychodów

**2 005 337,2 zł**

W tym:

- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 137 551,31 zł - stanowiące planowane odpisy na pozostałe przychody operacyjne w roku 2022 z tytułu pokrycia amortyzacji.
- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 1 867 785,89 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”.
- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/24/2021 z dnia 25/02/2021 roku CRU 21/0000681 na realizację zadania pn. Wykonanie i montaż bramy przesuwanej wraz z furtką oraz renowacją frontu ogrodzenia Domu Kultury *Klub Skolwin*.

**Suma pasywów bilansu                      2 287 603,22 zł**

**IV.II. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat****1. Przychody netto z ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 210 564,50 zł**

Na przychody te składają się:

- przychody osiągnięte ze sprzedaży usług zgodnie z działalnością statutową jednostki 35 630,50 zł.
- przychody z tytułu dotacji podmiotowej 1 149 934,00 zł.
- przychody z tytułu dotacji celowej na działalność bieżącą, przyznanej w/g Umowy WK/NW/U/125/2021, CRU 21/0002910 od Gminy Miasta Szczecin na realizację zadania pod nazwą: "Kultura zaprasza: Masz wiadomość - księgarnie szeroko otwarte", na kwotę 25.000,00 zł.

**2. Pozostałe przychody operacyjne 373 475,85 zł**

- darowizna książek 1 445,00 zł
- zwrot kosztów mediów od Filii Przedszkola Publicznego Nr 77 w Szczecinie oraz podatku od nieruchomości. 36 793,10 zł
- Najem i dzierżawa składników majątkowych 70 204,40 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 115 557,68 zł
- zwolnienie ze składek ZUS za miesiące XII 20 I,II,III 21 120 792,70 zł
- odszkodowanie z ubezpieczenia 3 807,14 zł
- przychód wynikający z terminowego odprowadzania podatku od wynagrodzeń 164,00 zł
- zwrot za karty parkingowe 1 932,70 zł
- przychód wynikający z odpisania zaokrągleń 0,17 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: 1 523 000,48 zł**

Koszty działalności statutowej obejmują następujące koszty rodzajowe:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2021r.
Amortyzacja	172 569,82
Zużycie materiałów i energii	177 670,66
Usługi obce	185 066,13
Podatki i opłaty	15 689,34
Wynagrodzenia	809 101,06
Narzuty na wynagrodzenia i świadczenia prac.	156 207,92
Pozostałe koszty rodzajowe	6 695,55
<b>RAZEM:</b>	<b>1 523 000,48</b>

Koszty działalności statutowej szczegółowo ujęto w Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021 rok.

**5. Pozostałe koszty operacyjne 26 864,55 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	36 793,10 zł
- nadpłata na kole zainteresowań	71,25 zł
- odpisanie zaokrągleń za 2021 rok	0,20 zł

#### 6. Koszty finansowe 12,41 zł

Odsetki zapłacone kontrahentom od zrealizowanych usług opłaconych w wyniku dostarczenia faktury elektronicznej po terminie płatności.

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2021 r.
Przychody z działalności statutowej	1 210 564,50
Koszty realizacji zadań statutowych	1 523 000,48
Strata na działalności statutowej	-312 435,98
Pozostałe przychody operacyjne	373 475,85
Pozostałe koszty operacyjne	36 864,55
Przychody finansowe	0,17
Koszty finansowe	12,41
Wynik brutto na działalności statutowej - zysk/strata	24 163,08
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Podatek dochodowy	0,00
<b>Strata netto:</b>	<b>24 163,08</b>

#### 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 01.01.2021 r.	0,00 zł
- naliczony i potrącony z wynagrodzeń w trakcie 2021 roku	55 047,00 zł
- przekazany do Urzędu Skarbowego	55 047,00 zł
- saldo na 31.12.2021 rok	0,00 zł

Zapłaty podatku dokonywano w miesiącu wypłaty wynagrodzeń.

##### 8.3. Składki ZUS.

W 2021 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	125 490,05 zł
- Fundusz Pracy	15 486,86 zł

8.4. W roku 2021 zarachowano **podatek od nieruchomości** na kwotę 13 427,64 zł, obciążający koszty działalności statutowej.

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

## I. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2021 rok w Domu Kultury „Klub Skolwin” było zatrudnionych 12 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Domu Kultury „Klub Skolwin” w roku 2021 wyniosło 9,50 etatów w przeliczeniu na pełne etaty:

<b>Dyrekcja</b>	<b>1,00</b>
<b>Administracja</b>	<b>2,25</b>
<b>Artystyczni</b>	<b>3,00</b>
<b>Obsługa</b>	<b>2,00</b>
<b>Techniczni</b>	<b>0,75</b>
<b>Biblioteka</b>	<b>0,50</b>
<b>razem:</b>	<b>9,50</b>

## II. INFORMACJA DOTYCZĄCA BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2021

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 2021 na kwotę 4.000,00 zł netto.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Dyrektor Adam Komorowski

\_\_\_\_\_  
(imię, nazwisko, stanowisko)

Gabriela Wyrębska

\_\_\_\_\_  
(osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 16.03.2022r.