



**KAMIENSKI
DOM KULTURY**
72-400 Kamień Pomorski
ul. Wolińska 9
tel. 91 4000 390
NIP 986 021 61 64 Regon 320629084

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KAMIENSKIEGO DOMU KULTURY W KAMIENIU POMORSKIM ZA 2021 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Kamieński Dom Kultury w Kamieniu Pomorskim

Adres siedziby: ul. Wolińska 9, 72-400 Kamień Pomorski

Samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną.

NIP 986-021-61-64

REGON 320629084

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

Celem działalności Kamieńskiego Domu Kultury w Kamieniu Pomorskim jest pozyskanie i przygotowanie mieszkańców do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości, a w szczególności:

- rozpoznawanie potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- organizowanie czasu wolnego
- rozbudzanie potrzeby kulturalnego spędzania wolnego czasu,
- przygotowanie do odbioru dóbr kultury,
- tworzenie wartości kulturalnych,
- kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- zespołowe uczestnictwo w kulturze,
- edukacja kulturalna,
- wychowanie przez sztukę,
- promowanie i propagowanie wartościowych zjawisk kulturalnych miasta i regionu z zakresu amatorskiej twórczości artystycznej,
- rozwój zainteresowań poprzez indywidualizację form aktywności,
- działalność informacyjna i edukacyjna w zakresie przeciwdziałania patologii, a w szczególności nikotynizmowi, alkoholizmowi, narkomanii,
- organizowanie zabaw i zajęć sportowych.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury

Nr pozycji w rejestrze: 1/2009

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Kamieński Dom Kultury w Kamieniu Pomorskim prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

3) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności, w związku z czym sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

5) Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 2) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku o okresie używania powyżej 1 roku, których cena nabycia wynosi od 300,00 zł do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej.
- 3) W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 4) Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
- 5) Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

III. Informacje i objaśnienia do bilansu.

- 1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.*

a) Rozliczenie majątku trwałego za 2021 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 620,54	0	2 696,00	42 924,54
2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 680,00	0	447,00	16 233,00
3.	Grupa 7 – Środki transportu	106 409,00	0	0	106 409,00
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	73 130,23	0	6 816,44	66 313,79
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	90 757,33	8 432,97	9 112,94	90 077,36
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	3 025,60	524,00
	Razem:	336 146,70	8 432,97	22 097,98	322 481,69

b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosow.	28 537,08	2499,96	0	2696,00	28 341,04
2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 680,00	0	0	447,00	16 233,00
3.	Grupa 7 – Środki transportu	102 048,87	1 119,96	0	0	103 168,83
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	62 715,21	5 530,81	0	6816,44	61 429,58
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	90 757,33	8 432,97	0	9112,94	90 077,36
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	0	3025,60	524,00
	Razem:	304 288,09	17 583,70	0	22097,98	299 773,81

2) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury:

- Stan na początek roku – 9 463,76 zł

- Zmniejszenia – 1 399,26 zł (pokrycie straty z roku ubiegłego)
 - Zwiększenia – 0,00 zł
 - Stan na koniec roku – 8 064,50 zł
- 3) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:
- Stan na początek roku – 0,00 zł
 - Zmniejszenie – 0,00 zł
 - Zwiększenie – 0,00 zł
 - Stan na koniec roku – 0,00 zł
- 4) Zysk za 2021 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

1) *Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:*

- Przychody z dotacji na działalność statutową od organizatora instytucji kultury
– 390 000,00 zł
- Przychody związane z działalnością statutową (opłaty za zajęcia artystyczne, opłaty za uczestnictwo w imprezach kulturalnych, wynajem pomieszczeń)
– 33 514,40 zł

2) *Inne przychody operacyjne w kwocie 53 893,47 zł stanowią: darowizny, refundację wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w latach ubiegłych z dotacji MKiDN,*

3) *Przychody finansowe w kwocie 37,40 zł stanowią odsetki od nieterminowych wpłat należności.*

V. Informacje osobowe

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2021
Pracownicy umysłowi, w tym:	6,40
- pracownicy działalności statutowej	5,57
- pracownicy administracji i zarządu	0,83

Data sporządzenia: 26.04.2022 r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Kuryło

Dyrektor:

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michałowska



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	31 858,61	22 707,88	A	Kapitał (fundusz) własny	8 064,50	8 438,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 463,76	8 064,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 858,61	22 707,88	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	31.858,61	22.707,88				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17.083,46	14.583,50	VIII	Zysk (strata) netto	(1 399,26)	373,62
d)	środki transportu	4.360,13	3.240,17	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	10.415,02	4.884,21	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 702,45	37 614,12
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 444,86	14 906,45
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	12 319,62	13 909,55
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	18 908,34	23 344,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 331,98	2 893,50
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	2 331,98	2 893,50
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	6 055,10	8 434,84	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 387,64	8 996,98
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1 600,00	2 019,07
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	125,24	996,90
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 257,59	22 707,67
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	6 055,10	8 434,84	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 257,59	22 707,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 055,10	8 434,84		– długoterminowe	22 707,67	15 157,75
	– do 12 miesięcy	6 055,10	8 434,84		– krótkoterminowe	7 549,92	7 549,92
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 308,24	12 045,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 308,24	12 045,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 308,24	12 045,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 308,24	12 045,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 545,00	2 864,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	50 766,95	46 052,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	50 766,95	46 052,24

Sporządzono dnia 26.04.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Diana Kurylo

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim

Małgorzata Michałowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



**KAMIENSKI
DOM KULTURY**
72-400 Kamień Pomorski
ul. Wolińska 9
tel. 91 4000 390
NIP 986-021 61 64 Regon 320929084
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	354.753,85	423.514,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	354.753,85	423.514,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	364.769,69	477.071,65
I	Amortyzacja	9.441,48	9.150,73
II	Zużycie materiałów i energii	31.965,20	48.656,95
III	Usługi obce	34.232,31	57.507,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	339,87	1,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	230.571,37	288.573,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51.759,69	67.815,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.459,77	5.366,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(10.015,84)	(53.557,25)
D	Pozostałe przychody operacyjne	8.558,16	53.893,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		43.927,77
III	Inne przychody operacyjne	8.558,16	9.965,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(1.457,68)	336,22
G	Przychody finansowe	58,42	37,40
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	58,42	37,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(1.399,26)	373,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(1.399,26)	373,62
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(1.399,26)	373,62

Sporządzono dnia 26.04.2022 r.

GŁÓWNY KASJEROWY

Dorota Kurillo

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michałowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

