



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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
KAMIEŃSKIEGO DOMU KULTURY  
W KAMIENIU POMORSKIM  
ZA 2018 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 niktynizmowi, 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 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 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 2018 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45620,54	0	0	45 620,54
2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 680,00	0	0	16 680,00
3.	Grupa 7 – Środki transportu	106 409,00	0	0	106 409,00
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	73130,23	0	0	73 130,23
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	44192,46	5119,44	0	49311,9
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	0	3 549,60
	<b>Razem:</b>	<b>289581,83</b>	<b>5119,44</b>	<b>0</b>	<b>294701,27</b>

b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 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.	21037,2	2499,96	0	0	23537,16
2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	15582,75	693,00	0	0	16275,75
3.	Grupa 7 – Środki transportu	85567,79	14241,16	0	0	99808,95
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	44680,98	6391,11	0	0	51072,09
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	44192,46	5119,44	0	0	49311,9
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	0	0	3 549,60
	<b>Razem:</b>	<b>214610,78</b>	<b>28944,67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>243555,45</b>

- 2) W 2018 r. przeprowadzono inwentaryzację składników majątkowych na dzień 31.12.2018 r. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.
- 3) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji:
  - Stan na początek roku – 64 628,76 zł
  - Zmniejszenie – 45 357,43 zł z (korekta niezamortyzowanej wartości środków trwałych zakupionych z dotacji MKiDN przebieganie na międzyokresowe rozliczenie przychodów)
- Stan na koniec roku – 19 271,33 zł.
- 4) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:
  - Stan na początek roku – 0,00 zł
  - Zwiększenie – 22 984,21 zł (zysk z roku ubiegłego)
  - Stan na koniec roku – 22 984,21 zł
- 5) Strata za 2018 rok zostanie rozliczona z funduszu rezerwowego instytucji.
- 6) Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 45 357,43 zł stanowią wartość niezamortyzowanych środków trwałych sfinansowanych z dotacji MKiDN.

#### **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*  
– 300 000,00 zł
  - *Przychody związane z działalnością statutową (akredytacje na festiwale, wpisowe na turnieje, opłaty za zajęcia artystyczne, opłaty za uczestnictwo w imprezach kulturalnych, wynajem pomieszczeń)*  
- 29 343,15 zł
- 2) *Inne przychody operacyjne w kwocie 22 191,65 zł stanowi refundacja wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych z Funduszu Pracy,*
- 3) *Przychody finansowe w kwocie 78.89 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 2018
Pracownicy umysłowi, w tym:	4,93
- pracownicy działalności statutowej	3,6
- pracownicy administracji i zarządu	1,33

Data sporządzenia: 28.03.2019 r.

**Główny księgowy:**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Denata Kurylko*  
Denata Kurylko

**Dyrektor:**

DYREKTOR  
Kamieńskiego Domu Kultury  
w Kamieniu Pomorskim  
*Malgorzata Michalowska*  
Malgorzata Michalowska







## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01 01 2018	31 12 2018			01 01 2018	31 12 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	74 971,05	51 145,82	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	87 612,97	28 568,88
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	64 628,76	19 271,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	74 971,05	51 145,82	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		22 984,21
1	Środki trwałe	74 971,05	51 145,82				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	25 680,59	22 487,63	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	22 984,21	(13 686,66)
d)	środki transportu	20 841,21	6 600,05	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	28 449,25	22 058,14	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	7 860,32	51 633,03
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	7 860,32	6 275,60
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	7 114,55	4 934,53
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						





B	Aktywa obrotowe	20 502,24	29 056,09	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:	4.475,17	3.639,53
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	4.475,17	3.639,53
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	8 201,58	9 129,09	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.048,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1.591,38	1.295,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	745,77	1.341,07
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45.357,43
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	8.201,58	9.129,09	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	45.357,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8.201,58	9.129,09		– długoterminowe		37.807,51
	– do 12 miesięcy	8.201,58	9.129,09		– krótkoterminowe		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	10.309,66	17.353,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.309,66	17.353,00				
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	10.309,66	17.353,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.309,66	17.353,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.991,00	2.574,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>95.473,29</b>	<b>80.201,91</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>95.473,29</b>	<b>80.201,91</b>

Sporządzono dnia 28.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Donata Kurito

(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)







## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	358.138,44	329.343,15
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	358.138,44	329.343,15
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	397.766,40	365.300,35
I	Amortyzacja	29.770,09	23.825,23
II	Zużycie materiałów i energii	17.100,36	22.247,12
III	Usługi obce	68.192,85	50.814,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	121,50	16,21
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	227.354,27	213.204,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45.918,24	44.850,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9.309,09	10.341,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(39.627,96)	(35.957,20)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	62.486,11	22.191,65
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	61.686,11	22.191,65
III	Inne przychody operacyjne	800,00	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	22.858,15	(13.765,55)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	126,06	78,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	126,06	78,89
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	22.984,21	(13.686,66)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	22.984,21	(13.686,66)
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	22.984,21	(13.686,66)

Sporządzono dnia 26.03.2019 r.

GŁÓWNY KSEGOVY

*[Podpis]*

**DYREKTOR**  
Kamieńskiego Domu Kultury  
w Kamieniu Pomorskim

*[Podpis]*  
Małgorzata Michałowska

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

(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)

