



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
KAMIENSKIEGO DOMU KULTURY
W KAMIENIU POMORSKIM
ZA 2019 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

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Kamieński Dom Kultury w Kamieniu Pomorskim prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 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 2019 rok

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45 620,54	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	73 130,23	0	0	73 130,23
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	49 311,90	35 569,43	0	84 881,33
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	0	3 549,60
	Razem:	294 701,27	35 569,43	0	330 270,70

b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 rok

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosow.	23 537,16	2499,96	0	0	26 037,12
2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 275,75	404,25	0	0	16 680,00
3.	Grupa 7 – Środki transportu	99 808,95	1 119,96	0	0	100 928,91
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	51 072,09	5 821,56	0	0	56 893,65
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	49 311,90	35 569,43	0	0	84 881,33
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	0	0	3 549,60
	Razem:	243 555,45	45 415,16	0	0	288 970,61

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

- Stan na początek roku – 19 271,33 zł

- Zmniejszenia / zwiększenia – 0,00 zł
- Stan na koniec roku – 19 271,33 zł
- 3) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:
 - Stan na początek roku – 22 984,21 zł
 - Zmniejszenie – 13 686,66 zł (strata z roku ubiegłego)
 - Zwiększenie – 0,00 zł
 - Stan na koniec roku – 9 297,55 zł
- 4) Strata za 2019 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego oraz funduszu instytucji kultury.

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
– 330 000,00 zł
 - Przychody związane z działalnością statutową (akredytacje na festiwale, wpisowe na turnieje, opłaty za zajęcia artystyczne, opłaty za uczestnictwo w imprezach kulturalnych, wynajem pomieszczeń, dotacja na działalność statutową z KSOW)
– 89 274,51 zł
- 2) *Inne przychody operacyjne w kwocie 51 027,82 zł stanowią: refundacja wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych z Funduszu Pracy, darowizny i wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w latach ubiegłych z dotacji MKiDN),*
- 3) *Przychody finansowe w kwocie 77,59 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 2019
Pracownicy umysłowi, w tym:	5,17
- pracownicy działalności statutowej	4,17
- pracownicy administracji i zarządu	1,00

Data sporządzenia: 27.03.2020 r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Donata Kurylto

Dyrektor:

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michałowska



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2019	31.12.2019			01.01.2019	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	51.145,82	41.300,09	A	Kapitał (fundusz) własny	28.568,88	9.463,76
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19.271,33	19.271,33
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	51.145,82	41.300,09	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	22.984,21	9.297,55
1	Środki trwałe	51.145,82	41.300,09				
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	22.487,63	19.583,42	VIII	Zysk (strata) netto	(13.686,66)	(19.106,12)
d)	środki transportu	6.600,05	5.480,09	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	22.058,14	16.236,58	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51.633,03	54.561,22
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6.275,60	16.753,71
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	4.934,53	16.305,32
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	29.056,09	22.724,89	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:	3.639,53	3.852,05
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	3.639,53	3.852,05
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	9.129,09	10.039,68	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		9.852,65
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	1.295,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1.295,00	1.305,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	1.341,07	448,39
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	45.357,43	37.807,51
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	9.129,09	10.039,68	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	45.357,43	37.807,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9.129,09	10.026,68		– długoterminowe	37.807,51	30.257,59
	– do 12 miesięcy	9.129,09	10.026,68		– 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		13,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	17.353,00	9.696,21				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17.353,00	9.696,21				
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	17.353,00	9.696,21				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17.353,00	9.696,21				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.574,00	2.989,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		80.201,91	64.024,98	PASYWA razem (suma poz. A i B)		80.201,91	64.024,98

Sporządzono dnia 27.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Donata Kurytło
 Donata Kurytło

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

DYREKTOR
 Kamińskiego Domu Kultury
 w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michalowska
 Małgorzata Michalowska

(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)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	329.343,15	419.274,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	329.343,15	419.274,51
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	365.300,35	489.485,04
I	Amortyzacja	23.825,23	9.845,73
II	Zużycie materiałów i energii	22.247,12	84.982,39
III	Usługi obce	50.814,79	79.282,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16,21	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	213.204,65	253.858,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44.850,46	49.278,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10.341,89	12.237,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(35.957,20)	(70.210,53)
D	Pozostałe przychody operacyjne	22.191,65	51.027,82
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	22.191,65	39.328,49
III	Inne przychody operacyjne		11.699,33
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)	(13.765,55)	(19.182,71)
G	Przychody finansowe	78,89	77,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	78,89	77,59
	– 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)	(13.686,66)	(19.105,12)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(13.686,66)	(19.105,12)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(13.686,66)	(19.105,12)

Sporządzono dnia 27.03.2020 r.

GŁÓWNY KSEGOVY
[Podpis]
Dorota Kurzyło

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

DYREKTOR
Kamińskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
[Podpis]
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)