

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
KAMIEŃSKIEGO DOMU KULTURY
W KAMIENIU POMORSKIM
ZA 2020 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 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 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 2020 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	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	84 881,33	5 876,00	0	90 757,33
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	0	3 549,60
	Razem:	330 270,70	5 876,00	0	336 146,70

b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 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.	26 037,12	2499,96	0	0	28 537,08
2.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 680,00	0	0	0	16 680,00
3.	Grupa 7 – Środki transportu	100 928,91	1 119,96	0	0	102 048,87
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	56 893,65	5 821,56	0	0	62 715,21
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	84 881,33	5 876,00	0	0	90 757,33
6.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	3 549,60	0	0	0	3 549,60
	Razem:	288 970,61	15 317,48	0	0	304 288,09

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

- Stan na początek roku – 19 271,33 zł

- Zmniejszenia – 9 807,57 zł (częściowe pokrycie straty z roku ubiegłego)
 - Zwiększenia – 0,00 zł
 - Stan na koniec roku – 9 463,76 zł
- 3) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:
- Stan na początek roku – 9 297,55 zł
 - Zmniejszenie – 9 297,55 zł (częściowe pokrycie straty z roku ubiegłego)
 - Zwiększenie – 0,00 zł
 - Stan na koniec roku – 0,00 zł
- 4) Strata za 2020 rok zostanie pokryta z 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
– 318 000,00 zł
- Przychody związane z działalnością statutową (opłaty za zajęcia artystyczne, opłaty za uczestnictwo w imprezach kulturalnych, wynajem pomieszczeń)
- 36 753,85 zł

2) *Inne przychody operacyjne w kwocie 8 558,16 zł stanowią: darowizny i wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w latach ubiegłych z dotacji MKiDN,*

3) *Przychody finansowe w kwocie 58,42 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 2020
Pracownicy umysłowi, w tym:	5,21
- pracownicy działalności statutowej	4,38
- pracownicy administracji i zarządu	0,83

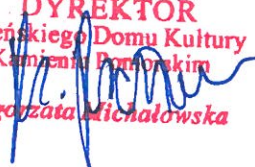
Data sporządzenia: 29.03.2021 r.

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Donata Kurytło

Dyrektor:

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim

Małgorzata Michałowska



(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2020	31.12.2020			01.01.2020	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	41.300,09	31.858,61	A	Kapitał (fundusz) własny	9.463,76	8.064,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19.271,33	9.463,76
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	41.300,09	31.858,61	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9.297,55	0,00
1	Środki trwałe	41.300,09	31.858,61				
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	19.583,42	17.083,46	VIII	Zysk (strata) netto	(19.105,12)	(1.399,26)
d)	środki transportu	5.480,09	4.360,13	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	16.236,58	10.415,02	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54.561,22	42.702,45
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				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	c)			
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16.753,71	12.444,86
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek	16.305,32	12.319,62
				a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	22 724,89	18 908,34	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:	3 852,05	2 331,98
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	3 852,05	2 331,98
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	10 039,68	6 055,10	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 852,65	8 387,64
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 295,62	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	1 305,00	1 600,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	448,39	125,24
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	37 807,51	30 257,59
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	10 039,68	6 055,10	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 807,51	30 257,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 026,68	6 055,10		– długoterminowe	30 257,59	22 707,67
	– do 12 miesięcy	10 026,68	6 055,10		– 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	9 696,21	10 308,24				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 696,21	10 308,24				
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	9 696,21	10 308,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 696,21	10 308,24				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 989,00	2 545,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	64 024,98	50 766,95		PASYWA razem (suma poz. A i B)	64 024,98	50 766,95

Sporządzono dnia 29.03.2020 r.

GŁÓWNY KSEGWY

Donata Kurytło

(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)



**KAMIEŃSKI
DOM KULTURY**
72-400 Kamień Pomorski
ul. Wolińska 9
tel. 91 4000 390
NIP 986 021 61 64 Regon 320679084

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	419.274,51	354.753,85
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	419.274,51	354.753,85
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	489.485,04	364.769,69
I	Amortyzacja	9.845,73	9.441,48
II	Zużycie materiałów i energii	84.982,39	31.965,20
III	Usługi obce	79.282,39	34.232,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:		339,87
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	253.858,47	230.571,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49.278,08	51.759,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12.237,98	6.459,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(70.210,53)	(10.015,84)
D	Pozostałe przychody operacyjne	51.027,82	8.558,16
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	39.328,49	
III	Inne przychody operacyjne	11.699,33	8.558,16
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)	(19.182,71)	(1.457,68)
G	Przychody finansowe	77,59	58,42
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	77,59	58,42
	– 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)	(19.105,12)	(1.399,26)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(19.105,12)	(1.399,26)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(19.105,12)	(1.399,26)

Sporządzono dnia 29.03.2021 r.

KRZYSZTOF KURYLLO
KSTĘGOWY
Kamieński Dom Kultury

(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 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)

