



**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 2022 ROK**

KDK/IAA 12023



**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 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 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 2022 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	42 924,54	0	0	42 924,54
2.	Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	3 520,00	0	3 520,00
3.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 233,00	0	0	16 233,00
4.	Grupa 7 – Środki transportu	106 409,00	0	0	106 409,00
5.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	66 313,79	4 400,00	0	70 713,79
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	90 077,36	3 998,96	0	94 076,32
7.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	524,00	0	0	524,00
	Razem:	322 481,69	11 918,96	0	334 400,65

b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022 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.	28 341,04	2499,96	0	0	30 841,00
2.	Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	82,12	0	0	82,12
3.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 233,00	0	0	0	16 233,00
4.	Grupa 7 – Środki transportu	103 168,83	1 119,96	0	0	104 288,79
5.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	61 429,58	3 643,53	0	0	65 073,11
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	90 077,36	3 998,96	0	0	94 076,32
7.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	524,00	0	0	0	524,00
	Razem:	299 773,81	11 344,53	0	0	311 118,34

- 2) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury:
  - Stan na początek roku – 8 064,50 zł
  - Zmniejszenia – 0,00 zł
  - 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 – 373,62 zł (zysk z roku ubiegłego)
  - Stan na koniec roku – 373,62 zł
- 4) Strata z 2022 roku zostanie pokryta z funduszu rezerwowego i podstawowego.

#### **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 – 450 000,00 zł
  - Przychody związane z działalnością statutową (opłaty za zajęcia artystyczne, opłaty za uczestnictwo w imprezach kulturalnych, wynajem pomieszczeń) – 60 813,00 zł
- 2) *Inne przychody operacyjne w kwocie 153 941,59 zł stanowią: darowizny, refundację wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych, dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, dofinansowanie projektu „Ze splątanych korzeni” ze środków KSOW i wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w latach ubiegłych z dotacji MKiDN,*
- 3) *Przychody finansowe w kwocie 68,99 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 2022
Pracownicy umysłowi, w tym:	7,26
- pracownicy działalności statutowej	6,43
- pracownicy administracji i zarządu	0,83

Data sporządzenia: 27.03.2023 r.

**Główny księgowy:**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Danuta Kurjito

**Dyrektor:**

DYREKTOR  
 Kamińskiego Domu Kultury  
 w Kamieniu Pomorskim  
  
 Małgorzata Michałowska

**KAMIEŃSKI  
DOM KULTURY**

72-400 Kamień Pomorski

ul. Wollńska 9

tel. 91 4000 390

NIP 986 021 61 64 Regon: 320629084

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022 r. ....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2022	31.12.2022			01.01.2022	31.12.2022
A	Aktywa trwale	22 707,88	23 282,31	A	Kapitał (fundusz) własny	8 438,12	7 278,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 064,50	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 trwale	22 707,88	23 282,31	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	373,62
1	Środki trwale	22 707,88	23 282,31				
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	14 583,50	15 521,42	VIII	Zysk (strata) netto	373,62	(1 159,75)
d)	środki transportu	3 240,17	2 120,21	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	4 884,21	5 640,68	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 614,12	38 378,29
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale 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
	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	14 906,45	22 860,54
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	13 909,55	22 151,79
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	23 344,36	22 374,35	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:	2 893,50	5 167,49
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	2 893,50	5 167,49
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	8 434,84	9 691,43	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 996,98	13 942,81
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	2 019,07	3 041,49
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	996,90	708,75
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 707,67	15 517,75
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	8 434,84	9 691,43	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 707,67	15 517,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 434,84	9 691,43		– długoterminowe	15 157,75	10 663,34
	– do 12 miesięcy	8 434,84	9 691,43		– krótkoterminowe	7 549,92	4 854,41
	– 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	12 045,52	10 045,92				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 045,52	10 045,92				
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	12 045,52	10 045,92				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 045,52	10 045,92				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 864,00	2 637,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>46 052,24</b>	<b>45 656,66</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>46 052,24</b>	<b>45 656,66</b>

Sporządzono dnia 27.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Danuta Kujawa

(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 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  
REGON 320629004

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	423.514,40	510.813,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	423.514,40	510.813,00
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>	477.071,65	665.983,33
I	Amortyzacja	9.150,73	7.345,57
II	Zużycie materiałów i energii	48.656,95	61.447,08
III	Usługi obce	57.507,46	108.033,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1,00	566,93
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	288.573,44	385.787,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67.815,17	94.332,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.366,90	8.469,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(53.557,25)	(155.170,33)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	53.893,47	153.941,59
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	43.927,77	142.781,67
III	Inne przychody operacyjne	9.965,70	11.159,92
<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>	336,22	(1.228,74)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	37,40	68,99
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	37,40	68,99
	– 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>	373,62	(1.159,75)
<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>	373,62	(1.159,75)
<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>	373,62	(1.159,75)

Sporządzono dnia 27.03.2023 r.

GŁÓWNY KASJER  
Dariusz Kozłowski

(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)

