

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
KAMIENSKIEGO DOMU KULTURY
W KAMIENIU POMORSKIM
ZA 2023 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 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 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, poczynwszy 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 2023 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	19 126,67	2 696,00	59 355,21
2.	Grupa 5 – Specjalistyczne urządzenia i aparaty	3 520,00	0,00	0,00	3 520,00
3.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 233,00	13 969,00	0,00	30 202,00
4.	Grupa 7 – Środki transportu	106 409,00	34 200,00	0,00	140 609,00
5.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	70 713,79	57 017,65	0,00	127 731,44
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	94 076,32	500,00	0,00	94 576,32
7.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	524,00	870,06	0,00	1 394,06
Razem:		334 400,65	125 683,38	2 696,00	457 388,03

b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023 rok

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korek-ta)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosow.	30 841,00	18 930,63	0,00	0,00	49 771,63
2.	Grupa 5 – Specjalistyczne urządzenia i aparaty	82,12	492,72	0,00	0,00	574,84
3.	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	16 233,00	0,00	0,00	0,00	16 233,00
4.	Grupa 7 – Środki transportu	104 288,79	1 119,96	0,00	0,00	105 408,75
5.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	65 073,11	58 692,09	0,00	0,00	123 765,20
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	94 076,32	500,00	0,00	0,00	94 576,32
7.	Wartości materialne i prawne amortyzowane jednorazowo	524,00	870,06	0,00	0,00	1 394,06
Razem:		311 118,34	80 605,46	0,00	0,00	391 723,80

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) *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 841.146,47 zł*

W tym

- Przychody z dotacji na działalność statutową od organizatora instytucji kultury*
- Przychody związane z działalnością statutową (opłaty za zajęcia artystyczne, opłaty za uczestnictwo w imprezach kulturalnych, wynajem pomieszczeń)*

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

3) *Przychody finansowe w kwocie 3,94 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:	7,76
- pracownicy działalności statutowej	6,93
- pracownicy administracji i zarządu	1,23

Data sporządzenia: 29.03.2024 r.

Sporządził:

Główny księgowy:

Iwona Sielska

Główny Księgowy
Iwona Sielska

Zatwierdził:

Dyrektor:

Małgorzata Michałowska

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michałowska

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Wiersze	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów, w tym:	510 813,00	889 082,65
1	Przychody netto ze sprzedaży	510 813,00	889 082,65
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B	Koszty działalności operacyjnej	665 983,33	942 522,26
1	Amortyzacja	7 345,57	46 621,28
2	Zużycie materiałów i energii	61 447,08	132 625,16
3	Usługi obce	108 033,64	157 570,81
4	Podatki i opłaty	566,93	82,40
5	Wynagrodzenia	385 787,40	490 434,30
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 332,89	111 548,36
7	Pozostałe koszty rodzajowe	8 469,82	3 639,95
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-155 170,33	-53 439,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	153 941,59	98 207,49
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2	Dotacje	142 781,67	73 852,58
3	Inne przychody operacyjne	11 159,92	24 354,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,12
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3	Inne koszty operacyjne		0,12
F	Przychody finansowe	68,99	3,94
1	Dywidendy i udziały w zyskach		
2	Odsetki	68,99	3,94
3	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
4	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G	Koszty finansowe	0,00	0,00
1	Odsetki		
2	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
3	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H	Zysk (strata) brutto	-1 159,75	44 771,70
I	Podatek dochodowy	0,00	0,00
J	Zysk (strata) netto	-1 159,75	44 771,70

Kamień Pomorski, dn. 29.03.2024

sporządził:

Główny Księgowy

Iwona Bielska

DYREKTOR

Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim

Małgorzata Michałowska

zatwierdził:

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2023

AKTYWA		BO	BZ	PASywa		BO	BZ
A.	Aktywa trwałe	23 282,31	65 664,23	A.	Kapitał (fundusz) własny	7 278,37	52 050,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 064,50	8 064,50
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	23 282,31	65 664,23	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	23 282,31	65 664,23	1.	Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością		
	w tym:			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
a	grunty	0,00	0,00	1.	Z tytułu aktualizacji wartości		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	373,62	373,62
c	urządzenia techniczne i maszyny	15 521,42	26 867,72	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 159,75
d	środki transportu	2 120,21	35 199,27	VI.	Zysk (strata) netto	-1 159,75	44 771,70
e	inne środki	5 640,68	3 597,24	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 378,29	35 836,20
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	22 860,54	25 708,37
B.	Aktywa obrotowe	22 374,35	22 222,04	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9 691,43	9 888,20	1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek	0,00	0,00	2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	22 151,79	25 708,37
1	do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 167,49	6 455,94
2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od jednostek pozostałych	9 691,43	9 888,20	2	powyżej 12 miesięcy	5 167,49	6 455,94
a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:	9 691,43	9 888,20	b)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	do 12 miesięcy	9 691,43	9 888,20	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 942,81	17 618,50
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	10 045,92	12 333,84	e)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	10 045,92	12 333,84	f)	inne	3 041,49	1 633,93
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 045,92	12 333,84	3.	fundusze specjalne	708,75	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 637,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 517,75	10 127,83
				1.	Ujemna wartość firmy		
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 517,75	10 127,83
				-	długoterminowe	10 663,31	5 273,39
				-	krótkoterminowe	4 854,44	4 854,44
AKTYWA RAZEM		45 656,66	87 886,27	PASywa RAZEM		45 656,66	87 886,27

Kamień Pomorski, dn. 29.03.2024

sporządził:
Główny księgowy
Iwona Sielska

zatwierdził:

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michalowska