

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
KAMIEŃSKIEGO DOMU KULTURY W KAMIENIU POMORSKIM
ZA 2024 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

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 90042 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 nikotynizmowi, 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 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 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 i 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.*

	Grupa środków trwałych	Wartość brutto na 31.12.2023r. [PLN]	Wartość brutto na 31.12.2024r. [PLN]	Umorzenie na 31.12.2024r. [PLN]	Wartość netto na 31.12.2024r. [PLN]
1.	GRUPA 0 – grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	GRUPA 1 – budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	GRUPA 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	GRUPA 3 – kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	GRUPA 4 – maszyny i urządzenia	59 355,21	59 355,21	52 271,59	7 083,62
6.	GRUPA 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	3 520,00	3 520,00	1 067,56	2 452,44
7.	GRUPA 6 – urządzenia techniczne	30 202,00	30 202,00	17 629,92	12 572,08
8.	GRUPA 7 – środki transportu	140 609,00	140 609,00	113 249,00	27 360,00
9.	GRUPA 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	127 731,44	127 731,44	124 284,60	3 446,84
10.	Wartości niematerialne i prawne	1 394,06	1 679,06	1 679,06	0
11.	Środki trwałe amortyzowane jed-razowo	94 576,32	102 837,99	102 837,99	0
	Razem:	457 388,03	465 934,70	413 019,72	52 914,98

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 1 079 908,30 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) *Inne przychody finansowe w kwocie 1476,02 zł.*

V. Informacje osobowe

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2024
Pracownicy umysłowi, w tym:	10,18
- pracownicy działalności statutowej	6,43
- pracownicy administracji i zarządu	3,75

Data sporządzenia: 28.03.2025 r.

Sporządził:

Zatwierdził

Główna Księgowa
Kamieńskiego Domu Kultury

Monika Urbaniak

Monika

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim

Małgorzata Michałowska

Małgorzata Michałowska

Wpł. 28.03.2025

Poz.rej. podpis.....

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024

AKTYWA			BO	BZ	PASYWA			BO	BZ
A.	Aktywa trwałe		65 664,23	52 914,98	A.	Kapitał (fundusz) własny		52 050,07	10 496,87
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00		I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		8 064,50	8 064,50
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		65 664,23	52 914,98	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
1	Środki trwałe		65 664,23	52 914,98	1.	Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością			0,00
	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 godziwej			
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		26 867,72	22 108,14	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1159,75	-3 795,04
d	środki transportu		35 199,27	27 360,00	VI.	Zysk (strata) netto		44 771,70	5 853,79
e	inne środki		3 597,24	3 446,84	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		35 836,20	111 313,73
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			
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			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		25 708,37	67 776,56
B.	Aktywa obrotowe		22 222,04	68 895,62	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		9 888,20	15 007,13	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		25 708,37	67 776,56
1	do 12 miesięcy		0,00	0,00	a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:		6 455,94	0,00
2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	1	do 12 miesięcy		0,00	0,00
2.	Należności od jednostek pozostałych		9 888,20	15 007,13	2	powyżej 12 miesięcy		6 455,94	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:		9 888,20	15 007,13	b)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1	do 12 miesięcy		9 888,20	15 007,13	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	57 232,33
2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	d)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		17 618,50	2 296,06
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:		12 333,84	53 888,49	e)	z tytułu wynagrodzeń		0,00	5 259,17
a)	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		12 333,84	53 888,49	f)	inne		1 633,93	
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12 333,84	53 888,49	3.	fundusze specjalne		0,00	2 989,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		10 127,83	43 537,17
					1.	Ujemna wartość firmy			
					2	Inne rozliczenia międzyokresowe		10 127,83	43 537,17
AKTYWA RAZEM			87 886,27	121 810,60	PASYWA RAZEM			87 886,27	121 810,60

0,00

Kamień Pomorski, dn. 28.03.2025

sprzedał: Monika Urbaniak

zatwierdził:

Główna Księgowa
Kamieńskiego Domu Kultury

Monika Urbaniak

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michałowska

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Wiersze	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2024
A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów, w tym:	889 082,65	1 079 908,30
1	Przychody netto ze sprzedaży	889 082,65	1 079 908,30
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	942 522,26	1 147 841,65
1	Amortyzacja	46 621,28	12 749,25
2	Zużycie materiałów i energii	132 625,16	128 165,89
3	Usługi obce	157 570,81	208 830,89
4	Podatki i opłaty	82,40	1 753,98
5	Wynagrodzenia	490 434,30	637 644,83
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 548,36	144 257,34
7	Pozostałe koszty rodzajowe	3 639,95	14 439,47
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-53 439,61	-67 933,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	98 207,49	72 306,30
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	73 852,58	72 306,30
3	Inne przychody operacyjne	24 354,91	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,12	0,00
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne	0,12	0,00
F	Przychody finansowe	3,94	1 481,33
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2	Odsetki	3,94	5,31
3	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne przychody finansowe	0,00	1 476,02
G	Koszty finansowe	0,00	0,49
1	Odsetki	0,00	0,49
2	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H	Zysk (strata) brutto	44 771,70	5 853,79
I	Podatek dochodowy	0,00	0,00
J	Zysk (strata) netto	44 771,70	5 853,79

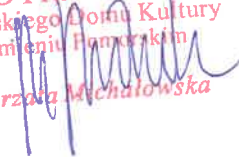
Kamień Pomorski, dn. 28.03.2025

sporządził: Monika Urbaniak

zatwierdził:

Główna Księgowa
Kamieńskiego Domu Kultury

Monika Urbaniak

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim

Małgorzata Michałowska