

ZARZĄDZENIE NR 302/25
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 27 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury „13 Muz” w Szczecinie za rok 2024

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) oraz § 9 ust. 4 Statutu Domu Kultury „13 Muz” w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/936/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Domowi Kultury „13 Muz” w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1676 oraz z 2019 r. poz. 6093) **zarządzam co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Dom Kultury „13 Muz” w Szczecinie za rok 2024.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

P. H. Zduńcki
14.06.2025
URZĄD MIASTA SZCZECIN
DIREKTOR

Załącznik do Zarządzenia Nr 302/25

Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 27 czerwca 2025 r. .03.2025

Dnia 31-03-2025
Wpłynęło P 417
L.dz.

Sz. P. Cezary Cichy
Dyrektor Wydział Kultury

Urząd Miasta Szczecin
Pl. Armii Krajowej 1
70-456 Szczecin

Dotyczy: sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Szanowny Panie Dyrektorze,

z uwagi na problem techniczny z obsługą aplikacji e-doręczenia, w załączeniu przekazuję bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Domu Kultury „13 Muz” za 2024 rok.

Jednocześnie informuję, iż Instytucja dysponuje cyfrową wersją sprawozdania w strukturze logicznej, udostępnionej przez Ministerstwo Finansów.

Z wyrazami szacunku

Dyrektor
Domu Kultury „13 Muz”
Waldemar Kulpa

Dnia 31-03-2025

BILANS

AKTYWA

Wpłynęło

L.02.

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
A	Aktywa trwałe	2 752 009,32	2 716 344,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 752 009,32	2 716 344,30
1	Środki trwałe	2 752 009,32	2 716 344,30
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	352 851,00	352 851,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 399 158,32	2 363 493,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	246 411,22	8 604,34
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	188 798,70	2 699,22
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	188 798,70	2 699,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 817,43	2 153,78
- (1)	do 12 miesięcy	28 817,43	2 153,78
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów pub	159 775,82	400,00

c)	Inne	205,45	145,44
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	57 612,52	5 905,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 612,52	5 905,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 612,52	5 905,12
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 612,52	5 905,12
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW		2 998 420,54	2 724 948,64

Sporządził

Szczecin dn.26 marca 2025

Zatwierdził

Główny Księgowy Alicja Kozub
Główny Księgowy
Domu Kultury „13 Muz”

Dyrektor Waldemar Kulpa

Alicja Kozub

Dyrektor
Domu Kultury „13 Muz”

Waldemar Kulpa

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 2024-12-31	Stan na 2023-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	1 216 988,41	1 302 795,11
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 966 208,29	2 966 208,29
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-1 868 025,00	-1 756 095,52
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	93 107,34	80 511,21
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-425,00	-425,00
VI	Zysk (strata) netto	26 122,78	12 596,13
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 781 432,13	1 422 153,53
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	93 671,54	44 627,52
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-1	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-2	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	93 671,54	44 627,52
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 174,34	7 330,99
-(1)	do 12 miesięcy	31 174,34	7 330,99
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 497,20	35 450,48
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	1 846,05
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 687 760,59	1 377 526,01
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 687 760,59	1 377 526,01
-(1)	długoterminowe	1 527 985,37	0,00
-(2)	krótkoterminowe	159 775,22	1 377 526,01
SUMA PASYWÓW		2 998 420,54	2 724 948,64

Główny Księgowy
Domu Kultury „13 Muz”

Szczecin dn.26 marca 2025

Główny Księgowy Alicja Kozłowska

Dyrektor
Domu Kultury „13 Muz”
Dyrektor Waldemar Kulpa
Waldemar Kulpa

Rachunek Zysków i Strat

Poz.	Nazwa pozycji	ROK 2023	ROK 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	134 468,78	145 463,35
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	131 215,98	140 163,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 252,80	5 300,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 848 396,43	2 162 113,72
I	Amortyzacja	39 304,09	42 019,84
II	Zużycie materiałów i energii	146 051,32	190 809,09
III	Usługi obce	283 097,93	313 257,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 298,75	113 840,58
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 084 089,96	1 276 591,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 044,45	214 185,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 509,93	11 409,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 713 927,65	-2 016 650,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 726 162,96	2 042 838,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 689 664,00	2 002 430,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	36 498,96	40 407,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	40,30	1,94
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	40,30	1,94
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 195,01	26 185,88
G	Przychody finansowe	486,53	102,94
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	486,53	102,94
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	75,41	164,04

I	Odsetki, w tym:	59,41	20,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	16,00	144,04
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 606,13	26 124,78
J	Podatek dochodowy	10,00	2,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	12 596,13	26 122,78

Szczecin dn. 26 marca 2025

Sporządził
Główny Księgowy Alicja Kozub

 Główny Księgowy
 Domu Kultury „13 Muz”
Alicja Kozub

Zatwierdził
Dyrektor Waldemar Kulpa

 Dyrektor
 Domu Kultury „13 Muz”
Waldemar Kulpa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2024 - INFORMACJA DODATKOWA
DOM KULTURY „13 MUZ” W SZCZECINIE, PL. ŻOŁNIERZA POLSKIEGO 2 70-551 SZCZECIN

1. Przedmiotem podstawowej działalności Domu Kultury „13 Muz” jest :

- organizowanie, tworzenie oraz upowszechnianie programów i projektów artystycznych i kulturalnych;
- prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
- organizacja imprez kulturalnych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
- organizacja i realizacja imprez zleconych;
- współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi oraz twórcami indywidualnymi, fundacjami, organizacjami pozarządowymi, organizacjami użyteczności publicznej;
- prowadzenie działalności promocyjnej i wydawniczej;
- prowadzenie działalności społeczno – kulturalnej;
- współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna.

Powyższe zadania realizowane są zgodnie z ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87), zwanej dalej „ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej”.

2. Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie działa w formie samorządowej instytucji kultury, w oparciu o przepisy ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

3. Dom Kultury „13 Muz” działa na podstawie statutu nadanego uchwałą Miejskiej Rady Narodowej w Szczecinie Nr VIII/71/85 z dnia 25 września 1985r. Zmiany statutu ujęto w poniższych uchwałach Rady Miasta Szczecin:

uchwała nr XXIV/307/96 z dnia 24 czerwca 1996 r.,
uchwała nr XXVII/696/2000 z dnia 24 lipca 2000 r.,
uchwała nr XLIII/907/2001 z dnia 24 września 2001 r.,
uchwała nr XLIX/936/06 z dnia 09 stycznia 2006 r.,
uchwała nr XVII/444/08 z dnia 14 stycznia 2008 r.,
uchwała nr XXXIII/646/09 z dnia 23 marca 2009 r.,
uchwała nr XLVI/1168/10 z dnia 26 kwietnia 2010 r.,
uchwała nr XIX/538/12 z dnia 04 czerwca 2012 r.,
uchwała nr XXVIII/809/13 z dnia 18 marca 2013 r.,
uchwała nr XI/346/19 z dnia 22 października 2019 r.,

Do zasad prowadzonej gospodarki finansowej mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1907). Ponadto do jednostki ma zastosowanie ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863., dalej: ustawa o rachunkowości), ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2023 poz. 2805, dalej: ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 1991, dalej: ustawa o podatku od towarów i usług).

4. Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie posiada numer statystyczny REGON 001232451. Ostatnie zaświadczenie Urzędu Statystycznego w Szczecinie nosi datę 28.08.2009 r. i obejmuje przedmiot działalności wg PKD jak niżej:

90.04.Z Działalność obiektów kulturalnych
92.31.F Działalność domów i ośrodków kultury

5. Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie jest płatnikiem podatku VAT i otrzymał decyzję z dnia 18.08.1993 r. Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie numer NIP 851-00-08-312 oraz VAT UE PL 851-00-08-312 (zaświadczenie z dnia 04.09.2009 r.).

6. Stanowiska kierownicze Jednostki przedstawiają się następująco:

Dyrektor – Waldemar Kulpa – powołany na stanowisko Dyrektora Zarządzeniem nr 651/20 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 22 grudnia 2020 r., na czas określony, tj. od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2025
Z-ca Dyrektora – Maja Olendzka – zatrudniona na czas nieokreślony;
Główny Księgowy – Alicja Kozub – zatrudniona na czas nieokreślony;

Do dokonania czynności prawnych w imieniu Domu Kultury „13 Muz” uprawniony jest Dyrektor oraz Z-ca Dyrektora. Szczegółowe zasady i ograniczenia w dokonywaniu czynności prawnych w imieniu Jednostki dla Z-cy Dyrektora zostały ustalone zarządzeniem Dyrektora z dn. 17.05.2017 r. nr 06/2017 w sprawie upoważnienia Zastępcy Dyrektora.

7. Dom Kultury „13 Muz” jest zarejestrowany w rejestrze instytucji kultury Miasta Szczecin pod numerem RIK 2/97.

8. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności. Nie są znane okoliczności zagrażające kontynuacji działalności w przyszłości.

10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętą zasad rachunkowych ustalonych i wprowadzonych do stosowania zarządzeniem Dyrektora nr 16/2019 z dn. 31.12.2019.

11. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

12. Dom Kultury „13 Muz” środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawę prawną stanowią: Ustawa z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej; Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości.

13. Rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.

14. Dom Kultury „13 Muz” na dzień 31 grudnia 2024 roku zatrudniał 8 osób (5 kobiet, 3 mężczyzn) na 8 etatach w podziale: 2 osoby na stanowiskach administracyjnych, 3 osoby na stanowiskach związanych z pracą organizacyjno-merytoryczną, 3 osoby na stanowiskach kierowniczych (Dyrektor, Z-ca Dyrektora, Główny Księgowy). Średnie zatrudnienie w roku wyniosło 8 osób.

15. Dom Kultury „13 Muz” otrzymał w 2024 r. następujące dotacje:

1.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja podmiotowa przyznana na podstawie uchwały nr LV/1527/23 Rady Miasta Szczecin z dnia 12 grudnia 2023 roku.	1 535 607,00 zł
2.	Urząd Miasta Szczecin	Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z regulacją wynagrodzeń na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Szczecin nr 58/24 z dnia 29.01.2024.	80 526,00 zł

3.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Propagowanie czytelnictwa i szczecińskiej literatury 2023” na podstawie umowy nr WK/CC/U/6/2024 z dnia 29.02.2024 r.	30 000,00 zł
4.	Urząd Miasta Szczecin	Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z koniecznością przekazania Domowi Kultury „13 Muz” wkładów własnych na realizację zadań ministerialnych.	10 000,00 zł
5.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie dokumentacji oraz zabezpieczenia konstrukcji budynku magazynowego Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” na podstawie umowy WK/NW/U/28/2024 z dnia 21 maja 2024 r.	17 000,00 zł
6.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	Umowa nr 08130/24/FPK/IK z dnia 28.06.2024 dotycząca dofinansowania zadania w ramach programu rządowego Literatura na realizację zadania pn. „wydanie i promocja zbioru miniatur prozatorskich Adriana Glenia I”	15 000,00 zł
7.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	Umowa nr 08122/24/FPK/IK r. z dnia 11.06.2024 dotycząca dofinansowania zadania w ramach programu rządowego Literatura na realizację zadania pn. „Wydanie i promocja książki Henryka Wańka Notatnik i modlitewnik drogowy III (2005-2015)”	23 800,00 zł
8.	Narodowe Centrum Kultury	Umowa nr 82/2024/NCK/KI z dnia 22.08.2024 dotycząca dofinansowania zadania w ramach Programu Kultura – Interwencje. Edycja 2024 ze środków finansowych Narodowego Centrum Kultury na realizację zadania pn. „Muzyczna Interwencja”.	43 000,00 zł
9.	Urząd Miasta Szczecin	Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z koniecznością przekazania Domowi Kultury „13 Muz” wkładów własnych na realizację zadań: Muzyczna Interwencja, Notatnik i Modlitewnik Drogowy III (2005-2015), I, Barwy Wspólne, oraz wykonania pilnych prac naprawczych.	91 428,00 zł
10.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania „Kultura nie bzdura” na podstawie umowy nr WK/CC/U/68/2024 z dnia 15.10.2024.	26 700,00 zł
11.	Urząd Miasta Szczecin	Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z uruchomieniem rezerwy celowej z przeznaczeniem na wypłatę nagrody jubileuszowej dla pracownika oraz rezerwy celowej z przeznaczeniem na wzrost kosztów zużycia medów.	30 193,20
12.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania	Dofinansowanie ze środków Polsko-Niemieckiej Wymiany Młodzieży udziału młodzieży z Teatru UHURU w warsztatach teatralnych w Storkow.	1 705,44 zł
13.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Titanic.Muzyka Niosąca radość i nadzieję” na podstawie umowy nr WK/CC/U/66/2024 z dnia 15.10.2024.	35 500,00 zł
14.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania	Dofinansowanie projektu „Temat Rzeka/Thema Fluss” ze środków Programu Współpracy Interreg VIA Meklemburgia Pomorze Przednie/ Brandenburgia /Polska 2021-2027. Całościowa kwota dofinansowania w latach 2024-2025 to 48 818,00 euro tj. 209 126,54 zł	49 371,12 zł

15.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa inwestycyjna na realizację zadania pn. „Sporządzenie dokumentacji PGU w związku z planowaną modernizacją budynku Domu Kultury 13 Muz” na podstawie umowy nr WK/NW/U/82/2024 z dnia 29.11.2024.	188 000,00 zł
16.	Urząd Miasta Szczecin	Zwiększenie dotacji podmiotowej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynagrodzeń bezosobowych w zakresie ochrony budynku i mienia Domu Kultury „13 Muz”.	12 600,00zł

16. Koszty działalności operacyjnej

Amortyzacja	2 162 113,72
Materiały i energia	42 019,84
Usługi obce	190 809,09
Podatki i opłaty	313 257,84
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	113 840,58
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	1 276 591,36
Pozostałe koszty rodzajowe	214 185,69
	11 409,32

Koszty te zostały ustalone w sposób wspólny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości. Całość wykazanych kosztów działalności operacyjnej została zaliczona do właściwego okresu sprawozdawczego i reprezentuje koszty działalności statutowej DK „13 Muz”. Wykazana kwota kosztów działalności operacyjnej według miejsc powstania kosztów odnosi się do:

- działalność kulturalna, artystyczna oraz różnorodne formy edukacji kulturalnej 425 096,62
- koszty zarządu, których nie można przypisać bezpośrednio do działalności programowej 1 737 017,10

17. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat zostały ustalone w kwocie :
145 463,35

w tym :

- 1.) Przychód z działalności kulturalnej 101 355,02
- 2.) Przychody z najmu składników majątkowych 38 808,33
- 3.) Przychody ze sprzedaży towarów (publikacji, wydawnictw) 5 300,00

Powyższe przychody zostały z uwzględnieniem momentu powstania przychodu.

18. Pozostałe przychody operacyjne

Według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS przychody operacyjne wykazane w kwocie odnoszą się do pozycji:

1. dotacje i dopłaty (wykaz stanowi tabela zamieszczona w pkt.) 2 002 430,76
2. pozostałe przychody operacyjne 40 407,43

19. Pozostałe koszty operacyjne według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS wykazane w kwocie 1,94

20. Pozostałe koszty finansowe wykazane w ewidencji księgowej i rachunku zysków i strat w wysokości

1. odsetki 164,04
2. inne (w całości obejmujące ujemne różnice kursowe) 20,00
144,04

21. Podatek od towarów i usług – VAT

Prowadzona ewidencja dla celów podatku VAT odpowiada wymogom wynikającym z art. 109 ust. 3 ustawy o podatku od towarów i usług, jak również zawiera niezbędne dane do prawidłowego sporządzenia deklaracji podatkowej JPK_VAT w zakresie przedmiotu i podstawy opodatkowania, wysokości podatku należnego, kwoty podatku naliczonego obniżającego podatek należny oraz kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub zwrotowi z urzędu.

Zapisy na kontach analitycznych i syntetycznych, służące do ujmowania operacji związanych z podatkiem od towarów i usług umożliwiają prawidłowe ustalenie za poszczególne miesiące wymienionych wyżej danych oraz wygenerowanie ewidencyjnego pliku JPK_VAT wraz z deklaracją.

Deklaracje VAT-7K oraz pliki JPK_VAT sporządzone były w oparciu o zapisy wynikające z rejestrów i składane w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Szczecinie. Podstawę opodatkowania oraz należny VAT podlegający odliczeniom zaprezentowano w poniższej tabeli

Rozliczenie podatku VAT według deklaracji VAT-7K i zapisów ewidencji księgowej za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. (wartości wyrażone w złotych)

Kwartał 2024 r.	Dostawa towarów lub świadczenie usług na terytorium kraju											Podatek naliczony do odliczenia	Kwota podatku podlegającego wpłacie do US	Nadwyżka podatku naliczonego o nad- należnym
	zwolnione		stawka 23%		stawka 8%		stawka 5%		Razem					
	podstawa	VAT	podstawa	VAT	podstawa	VAT	podstawa	VAT	Podstawa świadczenia usług/ sprzedaży towarów	Nabycie towarów dla których płatnikiem podatku jest nabywca	VAT należny			
I	2 000	0	8 567	1 971	32 082	2 567	0	0	42 649	0	4 538	1 167	3 371	-
II	3 400	0	3 463	796	17 220	1 378	0	0	24 083	0	2 174	690	1 484	-
III	0	0	7 166	1 648	7 495	600	5 300	265	19 961	0	2 513	0	2 513	-
IV	2 000	0	40 044	9 210	16 726	1 338	0	0	58 770	0	10 548	278	10 270	-

22. Składki na ubezpieczenie społeczne

Podstawa naliczenia składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, wypadkowe, chorobowe oraz na fundusz pracy ustalona została prawidłowo, z podziałem na źródła finansowania (płatnik, ubezpieczony) i wynika z zapisów ewidencji księgowej. Zgodnie z zapisami księgowymi koszty działalności obciążono składkami ZUS finansowanymi przez Płatnika w wysokości: 190 431,89 zł.

23. Należności krótkoterminowe w kwocie

Należności od pozostałych jednostek

- a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy
- b) z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, dotacji, ceł
- c) inne

188 798,70

28 817,43

159 775,82

205,45

Kwota 159 775,42 zł to kwota odnosząca się do dofinansowania projektu „Temat Rzeka/Thema Fluss” ze środków Programu Współpracy Interreg V/A Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2021-2027. Całościowa kwota dofinansowania w latach 2024-2025 to 48 818,00 euro tj. 209 126,54 zł. W okresie sprawozdawczym suma środków z projektu przekazanych Domowi Kultury „13 Muz” to 49 371,12 zł.

24. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie

Na inwestycje krótkoterminowe składają się krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci:

- a) gotówki w kasie 57 612,52
2 796,72
 - saldo zgodne z ostatnim rap. kas. nr 97/12/2024 z dnia 31.12.2024 r.;
 - środki pieniężne w kasie potwierdzone zostały protokołem inwentaryzacyjnym z dnia 31.12.2024 r.;
- b) środki pieniężne na kontach bankowych (ich wysokość wynika z ewidencji księgowej, wyciągów bankowych oraz przesłanego przez ING Bank Śląski potwierdzenia sald) 54 815,80

25. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- I. Rezerwy na zobowiązania 1 781 432,13
- II. Zobowiązania długoterminowe 0,00
- III. Zobowiązania krótkoterminowe 0,00

w tym:

- a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług 93 671,54
- b) inne zobowiązania finansowe 31 174,34
- c) obowiązkami z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych 0,00
- d) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 62 497,20
- e) inne 0,00
- f) fundusze specjalne 0,00

Ad. c) zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 62 497,20 obejmują prawidłowo ustalone zobowiązania z tytułu:

- 1) podatku dochodowego od osób fizycznych ;
- 2) ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, chorobowych i wypadkowych, Funduszu Pracy;
- 3) podatku VAT;
- 4) Podatku CIT.

Wymienione zobowiązania wobec budżetu zostały rozliczone i uregulowane w 2025 roku.

26. Rozliczenia międzyokresowe – zaprezentowane w kwocie 1 687 760,59 na które składają się następujące projekty:

1. 100 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13 Muz” (umowa nr WK/IP/U/15/2015– dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2015r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o kwotę 29 349,44 zwróconą do Urzędu Miasta zgodnie z pismem z dnia z dnia 16-12-2016r. znak WK-II.402.DC.15.2015.NW; w 2024 roku amortyzacja wyniosła 1 666,26). Wartość netto na 31-12-2024 stanowiła 50 104,34.

2. 320 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13Muz” (umowa nr WK/IP/U/14/2016 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2016 r., co

będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o kwotę niewykorzystanej dotacji w wysokości 3 982,10 zwróconą do Urzędu Miasta 13 stycznia 2017 roku. Amortyzacja w 2024 roku wyniosła 7 900,44. Wartość netto na 31-12-2024 stanowiła 252 811,32.

3. 150 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/53/2017 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Amortyzacja w roku 2024 wyniosła 3 750,00, tym samym wartość netto na 31-12-2024 stanowiła 123 750,00.

4. 49 999,50 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Renowacja Sali Kominkowej 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/54/2017 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 1 250,00 zł. Na koniec 2024 roku wartość netto wyniosła 41 249,50.

5. 369 146,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. remont ścian piwnic, schodów zejściowych oraz stropu pomieszczeń podziemnych na dziedzińcu Domu Kultury „13 Muz (umowa nr WK/NW/U/22/2021 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2021r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 4 663,74 tym samym wartość netto wyniosła 341 460,05.

6. 185 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. remont i izolacja ścian piwnic, budynku Domu Kultury „13 Muz” w Szczecinie od ul. Tkackiej (umowa nr WK/NW/U/36/2022 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2022r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 177 221,86.

7. 100 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „aktualizacja dokumentacji budowlanej projektu przebudowy i rozbudowy budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie wraz ze zmianą sposobu użytkowania poddasza i piwnicy” (umowa nr WK/NW/U/11/2023 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2024 r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 2 500,00 tym samym wartość netto wyniosła 97 500,00.

8. 230 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „remont i izolacja ścian piwnicy budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie od placu Żołnierza Polskiego” (umowa nr WK/NW/U/12/2023 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2024 r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 2 500,00 tym samym wartość netto wyniosła 97 500,00.

miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2023r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 5 811,74 tym samym wartość netto wyniosła 226 657,69.

9. 30 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „konserwacja, renowacja oraz naprawa zabytkowych drzwi wejściowych do budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” (umowa nr WK/NW/UJ92/2023), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2023r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 750,00 tym samym wartość netto wyniosła 29 250,00

10. 188 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „sporządzenie dokumentacji PFU w związku z planowaną modernizacją budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” (umowa nr WK/NW/UJ82/2024), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2024r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych.

W 2024 roku zdecydowano o zmianie prezentacji powyżej wykazanych rozliczeń międzyokresowych w bilansie i przeniesiono je z pozycji krótkoterminowych, do pozycji długoterminowych.

Kwota 159 775,42 zł to kwota odnosząca się do ddofinansowania projektu „Temat Rzeka/Thema Fluss” ze środków Programu Współpracy Interreg VIA Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2021-2027.

27. W ramach pozycji bilansowej „aktywa trwałe” występują:

I. Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenie			
		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	BO	Naliczenie zwiększeń	Naliczenie zmniejszeń	BZ
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane	14 319,56	0,00	0,00	14 319,56	14 319,56	0	0	14 319,56

Wartości niematerialne i prawne:

- ich wartość netto wynosi 0,00 zł
- spełniają kryteria ustawy o rachunkowości;
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Jednostkę nabyte prawa majątkowe przeznaczone dla statutowej działalności;
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo.

II. Ewidencja środków trwałych

Ewidencja środków trwałych dostarcza niezbędnych informacji wymaganych obowiązującymi przepisami.

Umorzenie ŚT zgodnie z polityką rachunkowości liczone jest metodą liniową według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i zgodnie z zapisami w księgach rachunkowych. Wycena środków trwałych na dzień bilansowy dokonana została prawidłowo, zgodnie z zasadą wyrażoną w art. 28 ust. 1 pkt. 3 ustawy o rachunkowości. Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym – nie występują.

Zmiany wartości początkowej w zakresie posiadanych ruchomości, nieruchomości i ich umorzeń na przestrzeni roku sprawozdawczego wynoszą odpowiednio:

Wyszczególnienie	Wartość brutto na 01.01.2024 r. BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto stan na 31.12.2024 BZ	Umorzenie na 01.01.2024 BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na 31.12.2024 BZ	Wartość netto na 01.01.2024 BO	Wartość netto na 31.12.2024 BZ
Grunty w użytkowaniu wieczystym	352 851,00	0,00	0,00	352 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 851,00	352 851,00
Budynki i budowle	5 982 009,03	185 115,34	0,00	6 167 124,37	3 618 515,73	149 450,32	0,00	3 767 966,05	2 363 493,30	2 399 158,32
Urządzenia techniczne i maszyny	35 091,68	0,00	0,00	35 091,68	35 091,68	0,00	0,00	35 091,68	0,00	0,00
Inne środki trwałe	301 145,01	4 499,00	10 865,90	294 778,11	301 145,01	4 499,00	10 865,90	294 778,11	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Zmiany w poszczególnych wartościach spowodowane były:

- decyzją z dnia 31.12.2024, na podstawie której dokonano likwidacji zużytych środków trwałych w wysokości 10 865,90 zł;
- zakupieniem środków trwałych,
- nakładami na działalność inwestycyjną.

1. Wartość gruntów będących w wieczystym użytkowaniu, a wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi 352 851,00 zł które zgodnie z ustawą nie są amortyzowane.
2. Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej i pokrywania wydatków z dotacji w ramach planu finansowego, do którego stosuje się przepisy o finansach publicznych – amortyzacją objęte są ruchome środki trwałe i stanowi ona element kosztów działalności.

28. Informacja na temat rachunku zysków i strat

Instytucja wybrała wariant porównawczy dla przedstawienia danych w rachunku zysków i strat. Zaprezentowane wartości kosztów i przychodów wynikają z zapisów ewidencji księgowej dostosowanej do wykazywania danych w takim układzie. Sprawozdanie finansowe przedstawia obraz sytuacji finansowej Domu Kultury „13 Muz” na koniec 2024 roku i wyniku działalności w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., który wykazuje zysk netto w wysokości 26 122,78 zł.

29. Przekształcenie wyniku brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym za rok obrotowy/ustalenie podstawy deklaracji CIT

1. Ogółem łączna kwota przychodów ustalona ostatecznie, wykazana w rachunku zysków i strat w poszczególnych pozycjach wynosi:
- Przychody netto ze sprzedaży produktów 145 463,35

Pozostałe przychody operacyjne	2 042 838,19
Przychody finansowe	102,94
Razem przychody ujęte w rachunku zysków i strat	2 188 404,48
2. Ogółem kwota kosztów wykazana w ewidencji księgowej oraz rachunku zysków i strat wynosi:	
koszty działalności operacyjnej	2 162 113,72
pozostałe koszty operacyjne	1,94
koszty finansowe	164,04
podatek dochodowy	2,00
Ogółem koszty działalności wykazane w rachunku zysków i strat	2 162 281,70

Podatek do zapłaty w wysokości 2,00 zł wynika z zapłacenia w roku podatkowym odsetek od zobowiązań nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodu w wysokości 20,00 zł.

Koszty te ustalone zostały w sposób wspólny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasad memoriału.
Za okres działalności 2024 Dom Kultury wypracował zysk netto w wysokości 26 122,78 zł.

30. Informacje o rachunkach bankowych:
Dom Kultury „13 Muz” posiadał w roku 2024 rachunki bankowe prowadzone w ING Banku Śląskim o/w Szczecinie. Salda kont zostały potwierdzone przez ING Bank Śląski.

1/ 91 1050 1559 1000 0090 3177 1919 / saldo na dzień 31.12.2024	0,00 zł
konto techniczne VAT do realizacji przelewów objętych podzieloną płatnością	
2/ 92 1050 1559 1000 0090 3177 1901 / saldo na dzień 31.12.2024	44 512,62 zł
3/ 08 1050 1559 1000 0024 5307 5497 / saldo na dzień 31.12.2024	6 839,99 zł
4/ 17 1050 1559 1000 0090 3177 1893 / saldo na dzień 31.12.2024	3 463,19 zł

32. Informacje o funduszu podstawowym Domu Kultury „13 Muz”	
Kapitały własne w kwocie ogółem	1 216 988,41
1/ Fundusz podstawowy – kwota	2 966 208,29
Zgodny ze statutem i zasadami gospodarki finansowej obowiązującej w Jednostce.	
2/ Fundusz aktualizacji wyceny – w kwocie	„-” 1 868 025,00
Zapis obejmuje zgodnie z zasadami polityki rachunkowości umorzenie budynku otrzymanego w latach ubiegłych w użytkowanie.	93 107,34
3/ Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	„-” 425,00
4/ Strata z lat ubiegłych	

Wypracowany zysk w wysokości 26 122,78 zł pomniejszony o kwotę „-” 425,00 zł (nierozliczona strata z 2022 roku) zwiększył fundusz rezerwowy Instytucji w roku 2025, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2024 r. przez Organizatora.

33. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego rewidenta:
Podmiotem upoważnionym do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2024 jest Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos. Należne wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wynosi 7 995,00 zł brutto.

Szczecin dn. 31 marca 2025 r.

Główny Księgowy
Alicja Kozub

Dyrektor
Waldemar Kulpa

Dom Kultury „13 Muz”
pl. Żołnierza Polskiego 2
70-551 Szczecin
NIP 851-00-08-312

Główny Księgowy
10 Domu Kultury „13 Muz”
Alicja Kozub

Dyrektor
Domu Kultury „13 Muz”
Waldemar Kulpa

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Prezydenta Miasta Szczecin

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki: **Dom Kultury „13 Muz” w Szczecinie**, pl. Żołnierza Polskiego 2, na które składa się:

- ✓ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- ✓ bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 z sumą aktywów i pasywów 2 998 420,54 zł,
- ✓ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024, wykazujący
wynik finansowy (zysk), 26 122,78 zł,
- ✓ oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

(„sprawozdanie finansowe”).

KANCELARIA AUDYTORSKO-KSIĘGOWA BOŻENA KŁOS

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z „Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, zwanym dalej „Kodeksem etyki”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 roku w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, ze zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania, kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

KANCELARIA AUDYTORSKO-KSIĘGOWA BOŻENA KŁOS

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zbadane przez Bożenę Kłos, biegłego rewidenta, działającego w imieniu firmy audytorskiej Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 02.04.2024 roku.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

KANCELARIA AUDYTORSKO-KSIĘGOWA BOŻENA KŁOS

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nie dotyczy

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu przez Jednostkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

nie dotyczy

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bożena Kłos .

Działający w imieniu Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos z siedzibą w 70-404 Szczecin, Monte Cassino 24, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3288 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]
Bożena Kłos, nr w rejestrze 10254

[Imię, nazwisko, nr w rejestrze]
Szczecin, 26 maja 2025 roku

[Miejscowość; data sporządzenia sprawozdania z badania]

**Bożena
Kłos**

Elektronicznie
podpisany przez
Bożena Kłos
Data: 2025.05.27
12:45:20 +02'00'