

ZARZĄDZENIE NR 310/25
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 27 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury „Słowianin” 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 „Słowianin” w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/931/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Domowi Kultury „Słowianin” w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1666 oraz 2019 r. poz. 6094) **zarządzam co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Dom Kultury „Słowianin” 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

RACHUNEK ZYS Załącznik do Zarządzenia Nr 310/25
Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 27 czerwca 2025 r.
sporządzony za okres01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.....
(wariant porównawczy)
jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 653 467,96	1 327 991,33
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 653 467,96	1 450 376,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-122 385,07
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 276 152,47	2 332 992,44
I	Amortyzacja	190 846,53	416 876,08
II	Zużycie materiałów i energii	310 197,74	255 510,66
III	Usługi obce	889 911,87	342 236,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	59 896,11	8 855,09
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 558 279,45	1 100 874,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	262 686,32	207 970,56
	– emerytalne	117 587,58	90 035,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 334,45	669,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-622 684,51	-1 005 001,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	613 044,02	809 495,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	271 249,52	104 653,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	341 794,50	704 842,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	948,66	1 735,81
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	948,66	1 735,81
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-10 589,15	-197 241,31
G	Przychody finansowe	289,12	52,92
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:	16,53	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z 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	272,59	52,92
H	Koszty finansowe	10,74	41,18
I	Odsetki, w tym:	10,74	0,00
	– 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 aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	41,18
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-10 310,77	-197 229,57
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-10 310,77	-197 229,57

Daniel
Urbańczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Daniel Urbańczyk
Data: 2025.04.24
12:36:35 +02'00'

Jacek Janiak;
Dyrektor
Domu Kultury
"Słowianin"

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Janiak; Dyrektor
Domu Kultury
"Słowianin"
Data: 2025.04.24
12:32:36 +02'00'

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2024 r.

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	971 609,29	1 117 402,50	A	Kapitał (fundusz) własny	172 484,83	186 292,24
I	Wartości niematerialne i prawne	5 605,99	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	139 685,72	139 685,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 605,99	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	966 003,30	1 117 402,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	966 003,30	1 117 402,50		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	45 432,48	202 856,68
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	45 432,48	202 856,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	965 546,44	1 114 205,68		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	456,86	3 196,82				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 322,60	40 979,41
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	VI	Zysk (strata) netto	-10 310,77	-197 229,57
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 013 695,98	1 187 796,11
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	81 307,87	111 319,04
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	214 571,52	256 685,85		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	3 667,34	3 545,94		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	3 545,94	3 545,94		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	121,40	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	168 851,52	44 392,65	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	81 307,87	111 319,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 435,11	58 038,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	14 435,11	58 038,99

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 826,84	50 561,64
3	Należności od pozostałych jednostek	168 851,52	44 392,65	h)	z tytułu wynagrodzeń	565,72	2 252,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 294,65	39 812,13	i)	inne	480,20	465,56
	– do 12 miesięcy	8 294,65	39 812,13	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	932 388,11	1 076 477,07
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109,92	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	160 446,95	4 580,52	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	932 388,11	1 076 477,07
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	920 629,61	1 047 951,33
III	Inwestycje krótkoterminowe	42 052,66	205 140,82		– krótkoterminowe	11 758,50	28 525,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 052,66	205 140,82				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 052,66	205 140,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 052,66	205 140,82				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 606,44				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 186 180,81	1 374 088,35		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 186 180,81	1 374 088,35

Jacek Janiak;
Dyrektor
Domu Kultury
"Słowianin"

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Janiak; Dyrektor Domu
Kultury "Słowianin"
Data: 2025.04.24
12:19:05 +02'00'

Daniel
Urbańczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Daniel Urbańczyk
Data: 2025.04.24
12:35:48 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Domu Kultury Słowianin za okres
od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Dom Kultury Słowianin – samorządowa instytucja kultury Gminy Miasta Szczecin.
Szczecin 70-211, ul. Korzeniowskiego 7.
Rejestr Instytucji Kultury: RIK 1/97
NIP: 8520010693
REGON: 001034320
PKD 9004Z – Działalność obiektów kulturalnych.

Zakres działalności:

Celem działalności „Słowianina” jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie swojego działania. Do zakresu statutowej działalności „Słowianina” należy: prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowywania przez sztukę, wspieranie i organizowanie amatorskiej twórczości artystycznej, organizacja imprez kulturalnych i artystycznych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym, współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi oraz twórcami indywidualnymi, prowadzenie działalności promocyjnej i wydawniczej, współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna, organizacja imprez sportowych i rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży. W ramach swojej statutowej działalności Dom Kultury „Słowianin” może ponadto podejmować działania w zakresie: organizacji zajęć związanych z propagowaniem zdrowego trybu życia, w tym realizacji przedsięwzięć związanych z aktywizacją mieszkańców oraz przeciwdziałaniem patologiom społecznym, alkoholizmowi i narkomanii. „Słowianin” może prowadzić działalność gospodarczą zgodnie z obowiązującymi przepisami. Środki uzyskane z działalności gospodarczej przeznaczone są na realizację działalności statutowej.

Sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
Sprawozdanie sporządzono w złotych.

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy.

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Jednostka będzie kontynuowała działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W jednostce nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Rokiem obrotowym Domu Kultury Słowianin jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową na podstawie Zasad Rachunkowości. W roku 2024 nie wystąpiła zmiana metody wyceny, tj.: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne, według wartości godziwej. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na 31.12.2024 r.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub

str. 2

kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (por. art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stąd w bilansie środki trwałe (pozycja A.II.1 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości) wykazuje się w tzw. wartości netto, uwzględniającej wszystkie zwiększenia i zmniejszenia wartości początkowej, które miały miejsce do dnia bilansowego.

Zmiany wartości grup środków trwałych wraz z amortyzacją przedstawia tabela 2, a wartości niematerialnych i prawnych – tabela 1.

Tabela 1

Wartości niematerialne i prawne [zł]								
Konto	Nazwa	BO	Zmiana	Razem	Amortyzacja-BO	Zmiana	Amortyzacja-Razem	Netto
022-1	Oprogramowanie	11 710,65	8 408,95	20 119,60	11 710,65	2 802,96	14 513,61	5 605,99
"022"		11 710,65	8 408,95	20 119,60	11 710,65	2 802,96	14 513,61	5 605,99

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie występują.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Na podstawie umowy najmu lokalu użytkowego z 4 kwietnia 2024 r. siedzibą instytucji jest lokal przy ulicy Józefa Korzeniowskiego 7 o powierzchni 1180,05 m².

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występują.

Tabela 2

Rzeczowy majątek trwały [zł]									
Konto	Nazwa	ST-BO	ST-Zmiana	ST-Razem	Amortyzacja-BO	Amortyzacja-Zmiana	Amortyzacja-Razem	ST-Netto	
010-1-1	Remont i modern. pom.	169 816,42	-	169 816,42	169 816,42	-	169 816,42	-	-
010-1-2	Elewacja ściany frontowej	40 650,41	-	40 650,41	40 650,41	-	40 650,41	-	-
010-1-3	Modernizacja toalet	20 325,19	-	20 325,19	20 325,19	-	20 325,19	-	-
010-1-4	Modernizacja korytarza	55 949,35	-	55 949,35	55 949,35	-	55 949,35	-	-
010-5-1	Zmywarko - wypararka	3 650,02	-	3 650,02	3 066,41	511,08	3 577,49	72,53	
010-6-1	Wentylacja mechaniczna	99 830,92	-	99 830,92	99 830,92	-	99 830,92	-	-
010-6-2	Aparatura nagł. i ośw.	342 438,72	-	342 438,72	316 253,38	26 185,34	342 438,72	-	-
010-6-3	Aparatura nagłaśniająca	59 409,12	-	59 409,12	59 409,12	-	59 409,12	-	-
010-4-1; 010-6-4; 070-809-5	Kamera, komputery	27 700,69	-	27 700,69	5 219,82	4 585,53	9 805,35	17 895,34	
010-6-5	Kurtyna czołowa	57 810,00	-	57 810,00	-	5 781,00	5 781,00	52 029,00	
010-6-6	Oświetlenie sceniczne	448 335,12	-	448 335,12	-	44 833,56	44 833,56	403 501,56	
010-6-7	Urządzenia komputerowe	4 799,00	-	4 799,00	-	959,76	959,76	3 839,24	
010-6-8	Radiotelefony	10 095,84	-	10 095,84	-	1 009,56	1 009,56	9 086,28	
010-6-9	Ekran LED	115 548,48	-	115 548,48	-	23 109,72	23 109,72	92 438,76	
010-6-10	Centrala telefoniczna	3 923,70	-	3 923,70	-	392,40	392,40	3 531,30	
010-6-11	Monitoring	-	11 305,58	11 305,58	-	-	-	11 305,58	
010-7-1	Samochód osobowy	13 700,00	-	13 700,00	10 503,18	2 739,96	13 243,14	456,86	
010-8-1	Maszyna czyszcząca	6 500,00	-	6 500,00	6 500,00	-	6 500,00	-	-
010-8-3	Mikser światel z oprz.	92 204,22	-	92 204,22	54 410,92	10 438,68	64 849,60	27 354,62	
010-8-4	Procesor cyfrowy	12 182,42	-	12 182,42	1 827,36	-	1 827,36	10 355,06	
010-8-5	Maszyna do czyszczenia podłóg	4 349,00	-	4 349,00	-	869,76	869,76	3 479,24	
010-8-6	Maszyna do sprzątania	2 609,99	-	2 609,99	-	522,00	522,00	2 087,99	

str. 4

Rzeczowy majątek trwały [zł]								
Konto	Nazwa	ST-BO	ST-Zmiana	ST-Razem	Amortyzacja-BO	Amortyzacja-Zmiana	Amortyzacja-Razem	ST-Netto
010-8-7	Garderoba dla artystów	36 905,40	-	36 905,40	-	3 690,60	3 690,60	33 214,80
010-8-8	Szatnia	39 756,06	-	39 756,06	-	3 975,60	3 975,60	35 780,46
010-8-9	Pokój socjalny	9 246,84	-	9 246,84	-	924,72	924,72	8 322,12
010-8-10	Neon zewnętrzny	4 949,99	-	4 949,99	-	990,00	990,00	3 959,99
010-8-11	Neon Pół Nocy	4 674,00	-	4 674,00	-	856,90	856,90	3 817,10
010-8-12	Urządzenia akustyczne	14 432,00	-	14 432,00	-	2 886,36	2 886,36	11 545,64
010-8-13	Bar	226 945,10	-	226 945,10	-	22 694,52	22 694,52	204 250,58
010-8-14	Neon 3	20 325,99	-	20 325,99	-	4 065,24	4 065,24	16 260,75
010-8-15	Neon 4	12 100,99	-	12 100,99	-	2 420,16	2 420,16	9 680,83
	Razem	1 961 164,98		1 972 470,56	843 762,48	164 442,45	1 008 204,93	964 265,63

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie wystąpiły.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Stan kapitału (funduszu) podstawowego wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym wynosi 139.685,72 PLN. Dom Kultury Słowianin jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Szczecin.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Tabela 3

Wyszczególnienie	2023	2024
Kapitał (fundusz) zapasowy na 01.stycznia	189 649,88	202 856,68
Przeniesienie zysku/straty z rozliczenia poprzedniego roku	13 206,80	-197 229,57
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	39 805,37
Stan kapitału (funduszu) na 31.grudnia	202 856,68	45 432,48

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata netto w wysokości 10.310,77 PLN, zostanie pokryta z kapitału zapasowego instytucji.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzone rezerw.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3

str. 6

- lat,
c) powyżej 3 do 5 lat,
d) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 4

AKTYWA. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wyszczególnienie [zł]	2023	2024
Polisa Compensa ZS1199L Nr 22089/5295600	0,00	0,00
Polisa Compensa ZS1199L Nr 22089/5419732	0,00	0,00
Polisa Compensa ZS1199L Nr 22089/005432595	0,00	0,00
Polisa Compensa ZS1199L Nr 22089/5487510	0,00	0,00
Faktura eBilet.pl 8240/09/2021 – koncert w dniu 20.06.2022 r.	0,00	0,00
Faktura GOFIN Sp.z o.o. FS 70766/2021 – prenumerata 2022	0,00	0,00
Projekt FMP-0558-22 Bądź bezpieczny	0,00	0,00
Projekt FMP-0563-22 Polsko—Niemieckie Mikołajki z Mistrzem Sportu	0,00	0,00
Przedpłata na szkolenie	3 440,00	0,00
Przedpłata, zakup narzędzi	166,44	000
Przedpłaty, koszty utrzymania siedziby, opłaty	0,00	11 758,50
Ogółem stan rozliczeń międzyokresowych na 31.grudnia	3 606,44	11 758,50

str. 7

Tabela 5

PASYWA. Inne rozliczenia międzyokresowe. Wyszczególnienie [zł]	2023	2024
- Aparatura nagłośnieniowa i oświetleniowa	28 525,74	590,84
- Mikser światel z oprzyrządowaniem	40 595,92	31 896,64
- Zakupy inwestycyjne, pierwsze wyposażenie obiektu	117 900,00	94 712,28
- Zakupy inwestycyjne, pierwsze wyposażenie obiektu	51 288,83	42 040,79
- Zakupy inwestycyjne, pierwsze wyposażenie obiektu	250 000,00	222 499,96
- Zakupy inwestycyjne, pierwsze wyposażenie obiektu	588 166,58	528 889,10
Ogółem stan rozliczeń międzyokresowych na 31.grudnia	1 076 477,07	920 629,61

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie wystąpiły.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

str. 8

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na rachunku VAT na dzień 31.12.2024 r. nie zgromadzono środków.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie wystąpiły.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela 6

Lp.	Treść	2023	2024
	Przychody (krajowe):		
a)	przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	111 303,40	926 220,04
b)	dotacja podmiotowa, dotacje na działalność podstawową	1 339 073,00	1 727 247,92
c)	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
d)	dotacje	104 653,59	271 249,52
e)	pozostałe przychody	704 894,94	342 869,49
f)	zmiana stanu produktów	-122 385,07	0
Przychody na 31.grudnia		1 707 486,74	3 267 586,97

str. 9

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Tabela 7

Konto	Wyszczególnienie	2024
PRZYCHODY		
701,703, 704,705	Przychody ze sprzedaży usług	926 220,04
730	Sprzedaż towarów gastronomicznych	-
740	Dotacje	1 727 247,92
750	Przychody finansowe	1 074,99
760	Przychody operacyjne	613 044,02
640	Zmiana stanu produktów	0
Razem przychody		3 267 586,97

str. 10

Konto	Wyszczególnienie	2024
Przychody niepodlegające		
740	Dotacja podmiotowa	0,00
760	Przychody operacyjne (inwestycje)	0,00
Przychody podatkowe		0,00
Razem przychody		3 267 586,97
KOSZTY		
400	Koszty	3 276 152,47
730	Koszty towarów	0,00
751	Koszty finansowe	796,61
761	Koszty operacyjne	948,66
Razem koszty		3 277 897,74
Koszty niepodlegające		
740	Dotacja podmiotowa	1 727 247,92
751	Koszty finansowe - odsetki	0,00
400	Amortyzacja samochodu otrzymanego w darowiźnie	2 739,96
761	Koszty operacyjne-amortyzacja	0,00
Koszty podatkowe		1 729 987,88
Razem koszty		1 547 909,86
Strata/zysk		1 719 677,11
	Dotacja podmiotowa	1 727 247,92
		-7 570,81

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występowały przychody i koszty o nadzwyczajnych wartościach.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.

3. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły umowy i istotne transakcje nieuwjęte w sprawozdaniu finansowym.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na

str. 12

sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2024 roku wynosi 11 etatów, w przeliczeniu na osoby - 11, z tego 8 osób to pracownicy umysłowi i 3 osoby na stanowiskach roboczych.

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach; b) inne usługi atestacyjne; c) usługi doradztwa podatkowego; d) pozostałe usługi

Tabela 9

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem [zł]	W tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	9.840,00	-	9.840,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-

str. 13

Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

4. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

5. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

str. 14

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

str. 15

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO

Nie dotyczy.

7. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie występują zagrożenia dla kontynuacji działalności.

8. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Brak szczególnych okoliczności, mogących istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jacek Janiak;
Dyrektor
Domu Kultury
"Słowianin"

Elektronicznie
podpisany przez Jacek
Janiak; Dyrektor Domu
Kultury "Słowianin"
Data: 2025.04.24
12:22:34 +02'00'

str. 16

Daniel
Urbańczy
k

Elektronicznie
podpisany przez
Daniel Urbańczyk
Data: 2025.04.24
12:36:54 +02'00'

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
DOMU KULTURY „SŁOWIANIN” w SZCZECINIE
dla Prezydenta Gminy Miasto Szczecin

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Domu Kultury „SŁOWIANIN”** z siedzibą w Szczecinie przy ul. Korzeniowskiego 7 (Instytucja), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie 1 186 180,81 zł;
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2024 do 31.12.2024 r wykazujący stratę w wysokości (10 310,77) zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Domu Kultury SŁOWIANIN w Szczecinie na dzień 31.12.2024 r. oraz jego wyniku finansowego 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. zmianami oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytucje przepisami prawa oraz statutem;
- 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” – Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytucji zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytucji 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.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor 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 Instytucji zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje

za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor 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 Organizator albo zamierza dokonać likwidacji, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor 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.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytucji ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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 zmywy, 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 w Instytucji Kultury;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 Instytucji 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 Instytucja 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Monczka numer wpisu na listę 7847 działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Sp. z o.o. z siedzibą w (70-900) Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka, nr w rejestrze 7847

**Teresa
Monczka**

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Monczka
Data: 2025.04.25 14:16:01
+02'00'

Szczecin; 25.04.2025 r.