

ZARZĄDZENIE NR 303/25
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 27 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury „Klub Skolwin”
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 „Klub Skolwin” w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/937/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Domowi Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz 1669 oraz 2019 r. poz. 6095) **zarządzam co następuje:**

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

Załącznik do Zarządzenia Nr 303/25

Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 27 czerwca 2025 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31.12.2024 roku

DOM KULTURY „KLUB SKOLWIN”
UL. STOŁCZYŃSKA 163
71-868 SZCZECIN

Szczecin, dnia 26.02.2025 r.

Strona: 1/24

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, dyrekcja Jednostki Dom Kultury „Klub Skolwin” przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024r.-31.12.2024r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Adam
Komorowski
Elektronicznie
podpisany przez Adam
Komorowski
Data: 2025.02.26
12:58:00 +01'00'

(imię, nazwisko, stanowisko)

Gabriela
Wyrębska
Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Wyrębska
Data: 2025.02.26
12:59:39 +01'00'

Gabriela Wyrębska

(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 26.02.2025 r.

II. INFORMACJA DODATKOWA - WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Domu Kultury „Klub Skolwin”, z siedzibą w Szczecinie ul. Stołczyńska 163 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- 1) prowadzenie działalności kulturalnej;
- 2) prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej wśród dzieci i młodzieży;
- 3) wspieranie działalności lokalnych organizacji pozarządowych w zakresie upowszechniania kultury i sztuki;
- 4) wspieranie i promocja twórczości artystycznej;
- 5) współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami, społecznym ruchem artystycznym i twórcami indywidualnymi;
- 6) współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna;
- 7) organizacja imprez kulturalnych, artystycznych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
- 8) prowadzenie działalności promocyjnej i wydawniczej;
- 9) prowadzenie we współpracy z Miejską Biblioteką Publiczną punktu bibliotecznego.

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

9004Z USŁUGI ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Jednostka została zarejestrowana wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK 10/03.

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem Jednostki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2024r. i kończący się 31.12.2024r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnijszym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- 4.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.
- 4.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a–34c na podstawie art. 34d.
- 4.5. Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Dom Kultury zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży (tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ze względu na zwolnienie na podstawie artykułu 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Podatek odroczony — Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.1.5. Podatek dochodowy odroczony (dotyczy jednostek tworzących)

Nie dotyczy.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);
- dla licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);

- dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 20%).

Wartości niematerialne i prawo o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej/degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 0%,
- budynki, lokale, prawa do lokali 2,5%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% i 4,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14%,
- sprzęt komputerowy 30%,
- środki transportu 20%,

- inne środki trwałe - zgodnie z Załącznikiem 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

5.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

- Instrumenty finansowe

Nie dotyczy.

- Aktywa finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

5.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy.

5.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Nie dotyczy.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena nabycia lub
cena zakupu

Półprodukty i produkty w toku

koszt materiałów bezpośrednich

Produkty gotowe

koszt wytworzenia

Towary

cena nabycia lub
cena zakupu

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Nie dotyczy.

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia.

Nie dotyczy.

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

1. Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów.

Nie dotyczy.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny.

Nie dotyczy.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarności w oparciu o własne szacunki.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i

dotądnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Nie występują.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, 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.

5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Adam Komorowski
Dyrektor Adam Komorowski
(imię, nazwisko, stanowisko)
Elektronicznie podpisany przez Adam Komorowski
Data: 2025.02.26 12:58:40 +01'00'

Gabriela Wyrębska

____ Gabriela Wyrębska ____
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Elektronicznie podpisany przez Gabriela Wyrębska
Data: 2025.02.26 13:00:11 +01'00'

Szczecin, dn. 26.02.2025 r.

III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. INFORMACJE DODATKOWE

IV.I. Informacje dodatkowe do bilansu

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

2 084 259,78 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne - wartość netto wynosi

0,00 zł

Wartość brutto BO 2024 wynosi

33.505,06 zł

Wartość brutto BZ 2024 wynosi

38.486,75 zł

Umorzenie WNiP na dzień 31.12.2024r. wynosi

38.486,75 zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

2 084 259,78 zł

Środki trwałe brutto

TREŚĆ	Grunty - Gr. "0"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Gr. "1", "2", "3".	Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie- Gr. "4", "5", "6" i "8".	Wyposażenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
BO/2024	168 000,00	3 634 843,08	377 521,81	555 654,20
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	10 746,09
- zakup	0,00	0,00	0,00	4 380,09
-nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	6 366,00
- ujawnienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	949,10
- kradzież	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	949,10
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 634 843,08	377 521,81	564 451,19

Środki trwałe netto

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO 01.01.2024r.	BZ 31.12.2024r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 778 191,44	1 660 398,01
Grunty	168 000,00	168 000,00
Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie	167 310,02	132 861,77
Środki transportowe	0,00	0,00
Wyposażenie i zbiory biblioteczne am. jednorazowo	0,00	0,00
RAZEM:	2 113 501,46	1 961 259,78

TREŚĆ	Grunty - Gr. "0"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Gr. "1", "2", "3".	Urządzenia techniczne i wyposażenie - Gr. "4", „5”, "6" i "8".	Wyposażenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 634 843,08	377 521,81	564 451,19
Umorzenia	0,00	1 974 445,07	244 660,04	564 451,19
Środki trwałe netto - BZ/2023	168 000,00	1 660 398,01	132 861,77	0,00

A.II.1. Wartość środków trwałych wynika z następujących danych księgowych:

- wartość brutto na 01.01.2024r.	4 736 019,09 zł
- zwiększenia	10 746,09 zł
- zmniejszenia	949,10 zł

Poniżej tabela ze szczegółowym wykazem zmian w aktywach trwałych od 01.01.2024 - 31.12.2024r.:

Zwiększenia wynikające z zakupów: książek oraz wyposażenia amortyzowanego w 100%, a także darowiny książek przez firmę Teleyard oraz od osób fizycznych.

Zmniejszenia wynikające z likwidacji nie nadających się do użytku książek oraz wyposażenia. Wszystkie likwidacje posiadają załączone protokoły likwidacyjne.

Nr ewid.	Dokument	Treść	Wn	Ma
FUZ 122	F-RA 8508/03/2024	SZLIFIRKA 125MM 18V BODY KARTON HIKOKI	386,57	
FUZ 206	649/GG/2024	Zakup kasy fiskalnej online	1 715,00	
FUZ 584	FS-759198/23/MEPL1/12	SPRZĘT AUDIOWIZUALNY	13 999,00	
FUZ 220	FS-547089/24/MEPL1/05	UPS 2 sztuki	888,00	
PK 109/24	LT 1.24 UPS	LIKWIDACJA UPS		479,10
FUZ 466	3458/PL/11/2024	Nadstawki do szaf (3 szt.)	1 259,94	
FUZ 152	FS/3386037/04/2024	Książka	22,68	
PK 55,87,120	PK 55,87,120	Darowizna książek Teleyard	5 000,00	
FUZ 420	4134/FV	ZAKUP KSIĄŻEK	107,90	
PK 152	PK 152/2024	DARY I UBYTKI KSIĄŻKOWE	1 366,00	
PK 152	PK 152/2024	DARY I UBYTKI KSIĄŻKOWE		470,00
		RAZEM:	10 746,09	949,10

- stan brutto środków trwałych na 31.12.2024r. 4 745 816,08 zł

Wartość brutto środków trwałych skorygowano o wartość umorzenia według niżej podanych wartości:

- umorzenie na 01.01.2024r. 2 622 517,63 zł
- umorzenie środków trwałych amortyzowanych w czasie w roku 2024 152 241,68 zł
- umorzenie wyposażenia - jednorazowe w 2024r. 10 746,09 zł
- skorygowanie części umorzonego wyposażenia w wyniku likwidacji w 2024r. 949,10 zł
- stan umorzenia środków trwałych na 31.12.2024r. 2 784 556,30 zł

Wartość netto środków trwałych Domu Kultury „ Klub Skolwin” wynosi 1 961 259,78zł

A.II.2. Środki trwałe w budowie 123 000,00 zł

Na środki trwałe w budowie składa się realizacja inwestycji pod nazwą „ Projekt przebudowy i modernizacji DK „Klub Skolwin” 123.000,00 zł

A.III. Należności długoterminowe - pozycja nie występuje

A.IV. Inwestycje długoterminowe - pozycja nie występuje

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pozycja nie występuje

B. AKTYWA OBROTOWE 9 636,53zł

Aktywa obrotowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2024r
Zapasy	0,00 zł
Należności krótkoterminowe	4 400,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	618,47 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 618,06 zł
RAZEM:	9 636,53 zł

B.I. Zapasy - pozycja bilansu nie występuje

B.II. Należności krótkoterminowe 4 400,00 zł

Na kwotę składa nie rozliczona NOTA KSIĘGOWA w wysokości 4.400,00 złotych (opłacona w terminie w 2025 roku) na firmę Teleyard, za organizację zajęć i wycieczek dla dzieci.

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 618,47 zł

Pozycja bilansu stanowi środki pieniężne w Banku PEKAO S.A. na dzień 31.12.2024 r. oraz środki pieniężne w kasie instytucji. Wykazana pozycja jest zgodna z potwierdzeniem salda na wyciągu bankowym z dnia 31.12.2024r. oraz z pozycją Rachunek bankowy w księgach rachunkowych. Saldo kasy wynosi 172,48 zł zgodnie z protokołem z inwentaryzacji kasy.

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 4 618,06 zł

FUZ 47	22073-794/02/24	Odnowienie gwarancji FK, KiP, H 12 m-cy	1616,78
-----------	-----------------	---	---------

FUZ 107	FV 26311-795-03-24	Subsrypcja PPK za 12 miesięcy	157,44
FUZ 111	FV 82/03/2024	Odnowienie cert. 3 lata GW 20.3.24-31.12.24,1.1.25-19.3.27	122,59
FUZ 111	FV 82/03/2024	Odnowienie cert. 3 lata GW 20.3.24-31.12.24,1.1.25-19.3.27	122,59
FUZ 111	FV 82/03/2024	Odnowienie cert. 3 lata GW 20.3.24-31.12.24,1.1.25-19.3.27	26,20
FUZ 248	f-ra 1168/06/2024/fv	Odnowienie domeny 5 mcy 2024 i 7 mcy 2025	50,23
FUZ 263	HOME/2024/0341790	HOSTING 19/7/24-18/7/25	323,45
FUZ 370	47657-794-09-24	AKADEMIA SYMFONIA FIK I KIP	978,61
FUZ 453	SM24-2205685829	Allegro Smart na 12 m-cy	45,79
FUZ 508	1472/SK/12/2024	Aktualizacja programu AGA na 2025 rok	847,47
FUZ 429	SM24-2206445919	Allegro Smart na 12 m-cy	34,00
FUZ 417	Polisa 10767045098	Polisa OC instruktorów 18.11.24-17.11.25	228,09
FUZ 567	24120167830019	Usługi telekomunikacyjne 19.12.24-18.01.25	64,82

Suma aktywów bilansu 2 093 896,31zł

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

198 584,91zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2024r.	Stan na 31.12.2024r.
Fundusz statutowy jednostki	331 656,48	331 656,48
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-89 007,81	-89 119,75
Wynik finansowy	-111,94	-43 951,82
RAZEM:	242 536,73	198 584,91

A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy - wielkość funduszu uległa zmianie w wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015 r. ustawy z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej: deregulacja), przez co zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (dalej: ustawa o działalności kulturalnej).

Art. 4 pkt 3 deregulacji wprowadza zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którym instytucje kultury mają obowiązek tworzenia:

- funduszu instytucji kultury,
- funduszu rezerwowego.

Art. 22 deregulacji wprowadza korekty w majątku instytucji, które mają wpływ na ustalenie wyniku finansowego za 2015 r. Zmiany te polegają na obowiązku przeniesienia – zgodnie z art. 41 Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości – na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury. Przeksięgowaniu podlega niezamortyzowana wartość tych aktywów ustalona na dzień 31 grudnia 2014 r.

W związku z powyższym dokonano rzeczowego przeksięgowania na podstawie poniżej ustalonych danych:

		Wartość brutto na 31.12.2014r.	Umorzenie 2014	Wartość netto na 31.12.2014r.	Amortyzacja za 2015 r.
1	Budynek dwukondygnacyjny	817 000,00	224 675,00	592 325,00	20 425,00
2	Budynek przedszkola	545 376,00	475 540,00	69 836,00	13 634,40
3	Kraty okienne	5 940,00	1 487,50	4 452,50	148,50
4	- rolety zewnętrzne aluminiowe 161/12/2005	3 307,00	745,40	2 561,60	82,68
5	- instalacja wentylacyjna i montaż studni odwadniającej w piwnicy 180/12/2005	40 296,00	9 065,00	31 231,00	1 007,40
6	- roleta zewnętrzna	436,00	98,50	337,50	10,90
7	- modernizacja DK "KS": izolacja, taras, kuchnia 532/12/2009	126 673,14	15 834,15	110 838,99	3 166,83
8	- ulepszenie sceny 197/05/2010 178/05/2010	6 000,00	687,50	5 312,50	150,00
9	- modernizacja dachu DK "KS" 552/12/11	34 109,50	2 558,22	31 551,28	852,74
10	Kanalizacja terenowa (188) 183/12/2004	65 933,55	18 131,36	47 802,19	1 648,34
11	- kopiarka cyfrowa Panasonic 168/12/2005	3 660,00	3 294,00	366,00	366,00
12	- system monitoringu	20 198,00	16 494,20	3 703,80	2 019,80
13	Zestaw głośnomówiący	4 096,90	3 551,76	545,14	409,69

r.

14	Pianino cyfrowe ROLAND 21/01/2009	4 930,00	2 916,00	2 014,00	493,00
902 877,50					44 415,28

W związku z powtórna analizą w roku 2016 danych źródłowych wykazano, że błędnie zakwalifikowano do RMP następujące pozycje:

1	- ulepszenie sceny 197/05/2010 178/05/2010
2	- modernizacja dachu DK "KS" 552/12/11
3	- pianino cyfrowe ROLAND 21/01/2009

Pozycja nr 1 - nie była księgowana na koncie Funduszu Instytucji;

Pozycja nr 2 - w części została sfinansowana ze środków własnych;

Pozycja Nr 3 - nie była księgowana na koncie Funduszu Instytucji.

W oparciu o powyższe fakty dokonano korekty księgowania o kwotę 11.127,79 zł w roku 2016.

Po ponownym przeanalizowaniu zapisów na koncie w roku sprawozdawczym 2017 wyryto błąd w księgowaniu w roku 2016. Zamiast zapisu WN 845-7 i MA 801 na kwotę 11.127,79 zł dokonano księgowania przeciwnego. Dlatego też w roku 2017 skorygowano księgowanie o popełniony błąd, który zaniżył wielkość funduszu w sumie o 22.255,58zł.

W roku 2018 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2019 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2020 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2021 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2022 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2023 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2024 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

A.II. Kapitał (fundusz) zapasowy - pozycja bilansu nie występuje

A.III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - pozycja bilansu nie występuje

A.IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - pozycja bilansu nie występuje

A.V. Strata z lat ubiegłych - wynik finansowy z lat ubiegłych (2012r., 2013r., 2014r., 2015r., 2016r., 2017r.) wynosi -122.239,07 zł. W roku 2018 osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości 26.351,07 zł, który przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych. Stąd pozycja A.V. pasywów bilansu za rok 2018 wyniosła -95.888,00 zł. W roku 2019 osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości 9.210,55 który przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych. Ujemnym wynikiem finansowym z roku 2020 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o -12 945,49 złotych. W roku 2021 dodatni wynik finansowy 24 163,08 zł pomniejszył ujemną wartość pozycji do wysokości -75 459,86 złotych. Ujemnym wynikiem finansowym w roku 2022 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o -13.547,95 złotych. Ujemnym wynikiem finansowym w roku 2023 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o - 111,94 złotych.

A.VI. Wynik finansowy - za rok 2024 wynosi -43 951,82 zł i jest zgodny z pozycją N Rachunku zysków i strat. Wykazane wielkości wynikają z ewidencji księgowej w układzie syntetycznym. Wynik finansowy jest spowodowany skonsumowaniem zysku lat poprzednich i nie odzwierciedla braku płynności finansowej instytucji.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wartość w bilansie **1 895 311,40 zł**

B.I. Rezerwy na zobowiązania - wartość w bilansie**0,00 zł****B.II. Zobowiązania długoterminowe - pozycja bilansu nie występuje.****B.III. Zobowiązania krótkoterminowe:****17 308,41zł**

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się rozrachunki na przełomie:

Rozrachunki na przełomie roku					
Kwota	Rodzaj rozrachunku	Dokument	Kontrahe nt	Data dokument u	Treść
82,99	Zobowiązanie	FUZ 561	202-7	31-12-2024	WODA PITNA ZA MIESIĄC XII 2024
300,00	Zobowiązanie	082/2024/KP	201-1166	13-12-2024	KAUCJA DOTYCZĄCA WYNAJMU W DNIU 31.12.2024
1107,00	Zobowiązanie	FUZ 566	202-1564	14-12-2024	INSTRUKCJA PPOŻ
111,63	Zobowiązanie	FUZ 567	202-243	19-12-2024	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE 12.2024
232,75	Zobowiązanie	FUZ 562	202-569	31-12-2024	KOPIE WYDRUKI ORAZ RYCZAŁT ZA SERWIS ZA XII 2024
147,60	Zobowiązanie	FUZ 563	202-1198	31-12-2024	MONITORING ZA XII 2024 ROK
590,40	Zobowiązanie	FUZ 564	202-1429	31-12-2024	USŁUGA INFORMATYCZNA
2259,42	Zobowiązanie	FUZ 565	202-521	31-12-2024	MEDIA W KLUBIE SENIORA ZA XII 2024 ROK
12.476,62	ZOBOWIĄZANIE	PK 131/2024	250	31-12-2024	GAZ, WYWÓZ ŚMIECI, ENERGIA, DYSTRYBUCJA ENERGII, WODA I ODPROWADZENIE

					ŚCIEKÓW ZA MIESIĄC XII 2024 ROK
17.308,41	RAZEM				

Zobowiązania uregulowano w terminie. Poszczególne pozycje zobowiązań szczegółowo ujęto w załączniku do bilansu.

B.IV Rozliczenia międzyokresowe przychodów

1 878 002,99 zł

W tym:

- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 151.329,56 zł - stanowiące planowane odpisy na pozostałe przychody operacyjne w roku 2025 z tytułu pokrycia amortyzacji i przychodów z kół oraz najmu opłaconych w roku 2024 za 2025.
- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 1.726.673,43 zł - pozostałe rozliczenia międzyokresowe.

Na pozycję składa się:

- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/WN/U/57/2017 CRU 17/0002048 na realizację zadania pn.: "Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury Klub Skolwin w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/24/2017 CRU 17/0001517 na realizację zadania pn.: "Wykonanie siłowni pod chmurką oraz placu zabaw na terenie Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/58/2016 z dnia 11.08.2016 CRU 16/0002846 na realizację zadania pn.: "Modernizacja kafejki internetowej, montaż systemu CCTV oraz rozbudowa zestawu nagłaśniającego Domu Kultury „Klub Skolwin”".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/50/2016 z dnia 01.07.2016r. CRU 16/0002394 na realizację zadania pn.: "Dokumentacja projektowa i kosztorysowa planowanej inwestycji w budynku przy ul. Stołczyńskiej 161, związanej z uruchomieniem działalności kulturalno - społecznej (tzw. Klub Seniora)".
- wartość przekazanych nieodpłatnie środków trwałych od Gminy Miasto Szczecin oraz dotacji celowych - inwestycyjnych, których wielkość amortyzacji jest przenoszona stopniowo na pozostałe przychody operacyjne;
- w związku z obowiązkiem przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury. Przeksięgowaniu uległa niezamortyzowana wartość tych aktywów ustalona na dzień 31 grudnia 2014 r. Po ponownej analizie danych źródłowych opisanego księgowania skorygowano konto o wycofanie przeniesienia wartości środków trwałych zakupionych ze środków własnych instytucji, korygując jednocześnie dotyczący ich odpis amortyzacyjny.
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/57/2017 z dnia 29.05.2017r. CRU 17/0002048 na realizację zadania pn.: "Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/30/2018 z dnia 16.04.2018r. CRU 18/0001795 na realizację zadania pn.: "Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie".
- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/83/2019 z dnia 12.07.2019r. CRU /19/0003011 na realizację zadania pn.: "Modernizacja Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie - remont dachu".

- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/28/2019 z dnia 14.03.2019r. CRU /19/0001055 na realizację zadania pn. „Zakup pianin na potrzeby działalności Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie”.
- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/24/2021 z dnia 25/02/2021 roku CRU 21/0000681 na realizację zadania pn. Wykonanie i montaż bramy przesuwanej wraz z furtką oraz renowacją frontu ogrodzenia Domu Kultury *Klub Skolwin*.
- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/132/2022 CRU 22/0002814 na realizację zadania pn. Wykonanie ogrodzenia terenu Domu Kultury Klub Skolwin w Szczecinie.
- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/107/2022 CRU 22/0002154 na realizację zadania pn. Projekt remontu i modernizacji oraz ekspertyzy budynku Domu Kultury *Klub Skolwin* w Szczecinie.
- dotacja celowa inwestycyjna od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/140/2023 CRU 23/0003072 na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu audiowizualnego i narzędzi konserwatorskich dla DK „Klub Skolwin” w Szczecinie.

Suma pasywów bilansu 2 093 896,31 zł

IV.II. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat

1. Przychody netto z ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 509 525,58 zł

Na przychody te składają się:

- przychody osiągnięte ze sprzedaży usług zgodnie z działalnością statutową jednostki 138 742,76 zł.
- przychody z tytułu dotacji podmiotowej i dotacji celowych 1 370 782,82 zł.

2. Pozostałe przychody operacyjne 227 314,62 zł

- darowizna książek 6 366,00 zł
- zwrot kosztów mediów od Filii Przedszkola Publicznego Nr 77 w Szczecinie oraz podatku od nieruchomości. 38 394,58 zł
- Najem i dzierżawa składników majątkowych 27 620,00 zł
- przychody wynikające z amortyzacji środków trwałych otrzymanych w darowiźnie od Gminy Miasto Szczecin 22 778,96 zł
- pokrycie amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych - inwestycyjnych 126 690,60 zł
- odszkodowanie z ubezpieczenia 4 691,36 zł
- przychód wynikający z terminowego odprowadzania podatku od wynagrodzeń 212,00 zł
- przychód wynikający z odpisania zaokrągleń, zwrotu kosztów uszkodzeń podczas wynajmów 561,12 zł

3. Przychody finansowe 13,11 zł

Na przychody finansowe składają się odsetki od wkładów na rachunku bankowym.

4. Koszty działalności statutowej w ramach rachunku zysków i strat: 1 742 409,52 zł

Koszty działalności statutowej obejmują następujące koszty rodzajowe:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2024r.
Amortyzacja	162 987,77
Zużycie materiałów i energii	126 664,85
Usługi obce	100 065,85
Podatki i opłaty	20 291,36
Wynagrodzenia	1 031 391,33
Narzuty na wynagrodzenia i świadczenia prac.	193 708,34
Pozostałe koszty rodzajowe	7 300,02
RAZEM:	1 742 409,52

Koszty działalności statutowej szczegółowo ujęto w Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok.

5. Pozostałe koszty operacyjne 38 394,58 zł

Na kwotę tę składają się:

- koszty mediów i podatku od nieruchomości (naliczone zgodnie z umową proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni), poniesione w ramach użyczenia budynku DK „Klub Skolwin” Filii PP Nr 77, i zwrócone w terminie przez Filię PP Nr 77 38 394,58 zł

6. Koszty finansowe - koszt odsetek od jednej faktury uregulowanej po terminie, w wyniku zaginięcia 1,03 zł

7. Ustalenie wyniku na działalności Domu Kultury „Klub Skolwin”.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2024 r.
Przychody z działalności statutowej	1 509 525,58
Koszty realizacji zadań statutowych	1 742 409,52
Strata na działalności statutowej	-232 883,94
Pozostałe przychody operacyjne	227 314,62
Pozostałe koszty operacyjne	38 394,58
Przychody finansowe	13,11
Koszty finansowe	1,03
Wynik brutto na działalności statutowej - zysk/strata	-43.963,90
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Podatek dochodowy	0,00
Strata netto:	-43.963,90

8. Rozliczenia z budżetem.

8.1. Podatek dochodowy od osób prawnych - nie występuje, zwolnienie.

8.2. Podatek dochodowy od osób fizycznych

z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych (PIT - 4 i PIT - 8AR)

- stan zobowiązań na 01.01.2024 r.	0,00 zł
- naliczony i potrącony z wynagrodzeń w trakcie 2024 roku	71 199,00 zł
- przekazany do Urzędu Skarbowego	71 199,00 zł
- saldo na 31.12.2024 rok	0,00 zł

Zapłaty podatku dokonywano w miesiącu wypłaty wynagrodzeń.

8.3. Składki ZUS.

W 2024 roku naliczono zgodnie z ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych z dnia 13.10.1998 r. i zarachowano w koszty działalności operacyjnej składki na:

- ubezpieczenia społeczne	155.597,55 zł
- Fundusz Pracy	15.492,15 zł
- PPK	864,15 zł

8.4. W roku 2024 zarachowano podatek od nieruchomości na kwotę 18.060,36 zł, obciążający koszty działalności statutowej.

8.5. Podatek od towarów i usług VAT - nie występuje, zwolnienie.

I. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2024 rok w Domu Kultury „Klub Skolwin” było zatrudnionych 11 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Domu Kultury „Klub Skolwin” w roku 2024 wyniosło 9,00 etatów w przeliczeniu na pełne etaty:

Dyrekcja	1,00
Administracja	2,25
Artystyczni	2,50
Obsługa	2,00
Techniczni	0,75
Biblioteka	0,50
razem:	9,00

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2024

Zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Szczecin Dom Kultury „Klub Skolwin” podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych. Wyboru podmiotu badającego sprawozdania dokonuje organizator - w tym wypadku Wydział Kultury Miasta Szczecin. W drodze konkursu ofert WK M. Szczecin wybrał firmę Biuro Podatkowo-Rachunkowe „Dr hab. Karol Schneider”, z którą DK „Klub Skolwin” podpisał umowę na badanie sprawozdań za rok 2024 na kwotę 7 000,00 zł netto.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Adam Komorowski
Dyrektor
(imię, nazwisko, stanowisko)
ki

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Komorowski
Data: 2025.02.26
12:59:04 +01'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Wyłębska
Gabriela Wyłębska
Data: 2025.02.26
13:00:28 +01'00'
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

Szczecin, dn. 26.02.2025r.

BILANS na dzień 31.12.2024

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		2 084 259,78	2 236 501,46
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartości 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		2 084 259,78	2 236 501,46
1. Rodziki trwałe		1 961 259,78	2 113 501,46
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	14	168 000,00	168 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14	1 385 326,22	1 487 957,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	14	275 071,79	290 234,40
d) środki transportu	14	0,00	0,00
e) inne rodziki trwałe	14	132 861,77	167 310,02
2. Rodziki trwałe w budowie	15	123 000,00	123 000,00
3. Zaliczki na rodziki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	5	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	5	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
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		9 636,53	50 720,35
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
- w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		4 400,00	1 271,37
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2024

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	5	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	5	0,00	0,00
b) inne	5	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, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	5	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	5	0,00	0,00
b) inne	5	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 400,00	1 271,37
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	900,00
– do 12 miesięcy	5	0,00	900,00
– powyżej 12 miesięcy	5	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5	0,00	0,00
c) inne	5	4 400,00	371,37
d) dochodzone na drodze sądowej	5	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		618,47	44 895,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		618,47	44 895,32
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		618,47	44 895,32
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	618,47	44 895,32
– inne środki pieniężne	1	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	4 618,06	4 553,66
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		2 093 896,31	2 287 221,81

Sporządzono Szczecin dnia 26.02.2025
(miejscowość) (data)

Gabriela Wyrębska
(nazwisko, imię i nazwisko osoby podpisującej)
Elektronicznie podpisany przez Gabriela Wyrębska
Data: 2025.02.26 13:09:01
+01'00'

Adam
Komorowski
ki

Adam Komorowski

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Komorowski
Data: 2025.02.26
13:07:07 +01'00'

(podpis)

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		198 584,91	242 536,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	331 656,48	331 656,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3	-89 119,75	-89 007,81
VI. Zysk (strata) netto	4	-43 951,82	-111,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 895 311,40	2 044 685,08
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
– długoterminowa		0,00	0,00
– krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	6	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	6	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	6	0,00	0,00
e) inne	6	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		17 308,41	16 402,53
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	6	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	6	0,00	0,00
b) inne	6	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
– do 12 miesięcy	6	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	6	0,00	0,00
b) inne	6	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		17 308,41	16 402,53
a) kredyty i pożyczki	6	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		17 008,41	16 402,53
– do 12 miesięcy	6	17 008,41	16 402,53
– powyżej 12 miesięcy	6	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	6	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2024

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	6	0,00	0,00
i) inne	6	300,00	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 878 002,99	2 028 282,55
1. Ujemna wartość firmy	13	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	13	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 878 002,99	2 028 282,55
– długoterminowe	13	1 726 673,43	1 878 072,54
– krótkoterminowe	13	151 329,56	150 210,01
PASYWA RAZEM		2 093 896,31	2 287 221,81

Wartość księgowa		198 584,91	242 536,73
Liczba akcji		0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00
Rozwodniona liczba akcji		0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		0,00	0,00

Sporządzono w Szczecin dnia 26.02.2025
(miejscowość) (data)

Gabriela Wyrębska
(nazwisko i imię; podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gabriela Wyrębska
Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Wyrębska
Data: 2025.02.26
13:09:29 +01'00'

Adam Komorowski
Elektronicznie
podpisany przez
Adam Komorowski
Data: 2025.02.26
13:07:45 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 509 525,58	1 439 643,25
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7	138 742,76	108 459,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	8	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	7	0,00	0,00
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		1 370 782,82	1 331 184,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 742 409,52	1 698 932,32
I. Amortyzacja	8	162 987,77	228 728,67
II. Zużycie materiałów i energii	8	126 664,85	176 423,76
III. Usługi obce	8	200 065,85	174 432,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8	20 291,36	17 996,64
– podatek akcyzowy	8	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8	1 031 391,33	913 181,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	8	193 708,34	175 520,11
– emerytalne	8	155 597,55	142 376,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8	7 300,02	12 649,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-232 883,94	-259 289,07
D. Pozostałe przychody operacyjne		227 314,62	296 474,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9, 10	0,00	0,00
II. Dotacje		149 469,56	204 430,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9	77 845,06	92 044,37
E. Pozostałe koszty operacyjne		38 394,58	37 289,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10, 9	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10	38 394,58	37 289,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-43 963,90	-103,65
G. Przychody finansowe		13,11	10,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	11	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	11	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11	13,11	10,29
– od jednostek powiązanych	11	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	11, 12	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		1,03	18,58
I. Odsetki, w tym:	12	1,03	18,58
– dla jednostek powiązanych	12	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	12, 11	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-43 951,82	-111,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

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)		-43 951,82	-111,94

Sporządzono Szczecin dnia 26.02.2025
(miejscowość) (data)

..... Gabriela Wyrębska
(nazwisko i imię; podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**Gabriela
Wyrębska**

Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Wyrębska
Data: 2025.02.26
13:09:43 +01'00'

**Adam
Komorowski**
ski

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Komorowski
Data: 2025.02.26
13:08:01 +01'00'

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	•rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 3	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 4	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 5	Powiększenia składników aktywów w bilansie
Nota 6	Powiększenia składników pasywów w bilansie
Nota 7	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 8	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 9	Inne przychody operacyjne
Nota 10	Inne koszty operacyjne
Nota 11	Wybrane przychody finansowe
Nota 12	Wybrane koszty finansowe
Nota 13	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 14	Zmiany w środkach trwałych
Nota 15	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie występują, będące nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2024.

Nota 1

•rodki pieni••ne i inne aktywa pieni••ne

	2024	2023
1. •rodki pieni••ne w kasie	172,48	2 746,26
2. •rodki pieni••ne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. •rodki pieni••ne na rachunkach bankowych	445,99	42 149,06
4. Inne •rodki pieni••ne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieni••ne	0,00	0,00
Razem	618,47	44 895,32

Nota 3

Zysk (strata) z lat ubieg••ych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubieg••ych na pocz••tek okresu	-89 119,75	-89 007,81
Zysk z lat ubieg••ych na pocz••tek okresu	33 373,63	33 373,63
- zmiany przyj••tych zasad (polityki) rachunkowo••ci	0,00	0,00
- korekty b••dów	0,00	0,00
Zysk z lat ubieg••ych na pocz••tek okresu, po korektach	33 373,63	33 373,63
a) zwi••kszenie (z tytu••u)	0,00	0,00
- podzia••u zysku z lat ubieg••ych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytu••u)	0,00	0,00
- wyp••aty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwy••szenie kapita••u zak••adowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udzia••ów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubieg••ych na koniec okresu	33 373,63	33 373,63
Strata z lat ubieg••ych na pocz••tek okresu	122 493,38	122 381,44
- zmiany przyj••tych zasad (polityki) rachunkowo••ci	0,00	0,00
- korekty b••dów	0,00	0,00
Strata z lat ubieg••ych na pocz••tek okresu, po korektach	122 493,38	122 381,44
a) zwi••kszenie (z tytu••u)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubieg••ych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzeda••y lub umorzeniu drog•• obni••enia kapita••u zak••adowego udzia••ów (akcji) w••asn••ych nieznajduj••cej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytu••u)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubieg••ych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubieg••ych z kapita••ów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubieg••ych z obni••enia kapita••u podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubieg••ych z dop••at wsp••ólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Strata z lat ubieg••ych na koniec okresu	122 493,38	122 381,44
Zysk (strata) z lat ubieg••ych na koniec okresu	-89 119,75	-89 007,81

Nota 5

Powi••zania sk••adników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizuj••ce warto••ci	Kwota brutto roku poprzedzaj••cego	Odpisy aktualizuj••ce warto••ci
1. Nale••no••ci od jednostek powi••zanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytu••u po••yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytu••u kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytu••u nabycia dłu••gich papierów warto••ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne nale••no••ci	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytu••u po••yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5

Powinności składowników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartości	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartości
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 400,00	0,00	1 271,37	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	4 400,00	0,00	1 271,37	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	900,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	900,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	4 400,00	0,00	371,37	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6

Powinności składowników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00

Nota 6

Powinności składowców pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	17 308,41	16 402,53
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	17 308,41	16 402,53
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	17 008,41	16 402,53
- do 12 miesięcy	17 008,41	16 402,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	300,00	0,00

Nota 7

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	138 742,76	0,00	108 459,25
- ...	0,00	138 742,76	0,00	108 459,25
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 7

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	138 742,76	0,00	108 459,25
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzgminna	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	1 742 409,52	1 698 932,32
1. Amortyzacja	162 987,77	228 728,67
2. Zużycie materiałów i energii	126 664,85	176 423,76
3. Usługi obce	200 065,85	174 432,20
4. Podatki i opłaty, w tym:	20 291,36	17 996,64
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	1 031 391,33	913 181,10
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	193 708,34	175 520,11
- emerytalne	155 597,55	142 376,53
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	7 300,02	12 649,84
- ...	7 300,02	12 649,84
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	1 742 409,52	1 698 932,32

Nota 9

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	77 845,06	92 044,37
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
3) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) ...	77 845,06	92 044,37

Nota 9

Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
10) ...	0,00	0,00
11) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	77 845,06	92 044,37

Nota 10

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	38 394,58	37 289,43
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialnej i prawnej zaliczanej do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) ...	38 394,58	37 289,43
10) ...	0,00	0,00
11) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	38 394,58	37 289,43

Nota 11

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	13,11	10,29
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00

Nota 11

Wybrane przychody finansowe - cię dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
2) pozostałe odsetki	13,11	10,29
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	13,11	10,29
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 12

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	1,03	18,58
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	1,03	18,58
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	1,03	18,58
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 12

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 13

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
- wynikające ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikające z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikające z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić najważniejsze):	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	4 618,06	4 553,66
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Opłacone z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Zafakturowane świadczenia wykonane w roku nast. za rok poprz.	4 618,06	4 553,66
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 878 002,99	2 028 282,55
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 878 002,99	2 028 282,55
a) długoterminowe, w tym:	1 726 673,43	1 878 072,54

Nota 13

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
- ...	1 726 673,43	1 878 072,54
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	151 329,56	150 210,01
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	151 329,56	150 210,01
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 14

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własnościowe lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	168 000,00	0,00	3 052 499,92	582 343,16	0,00	933 176,01	4 736 019,09
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 746,09	10 746,09
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 380,09	4 380,09
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 366,00	6 366,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,10	949,10
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,10	949,10
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	168 000,00	0,00	3 052 499,92	582 343,16	0,00	942 973,00	4 745 816,08
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 564 542,88	292 108,76	0,00	765 865,99	2 622 517,63
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	102 630,82	15 162,61	0,00	45 194,34	162 987,77
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,10	949,10
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,10	949,10
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 667 173,70	307 271,37	0,00	810 111,23	2 784 556,30
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	168 000,00	0,00	1 487 957,04	290 234,40	0,00	167 310,02	2 113 501,46

Nota 14

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na koniec okresu	168 000,00	0,00	1 385 326,22	275 071,79	0,00	132 861,77	1 961 259,78
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	55,00	53,00	0,00	86,00	59,00

Nota 15

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	123 000,00	123 000,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	123 000,00	123 000,00

Sporządzono w Szczecin dnia 26.02.2025
(miejscowość) (data)

Gabriela Wyreńska Elektronicznie podpisany przez Gabriela Wyreńska
(nazwisko i imię podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych) Data: 2025.02.26 13:10:01 +01'00'

Adam Komorowski Elektronicznie podpisany przez **Adam Komorowski**
Adam Komorowski Data: 2025.02.26 13:08:24 +01'00'

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

DLA

**DOM KULTURY “KLUB SKOLWIN” W
SZCZECINIE UL. STOŁCZYŃSKA 163**

ZA ROK 2024

**BIURO RACHUNKOWO-PODATKOWE DR
HAB. KAROL SCHNEIDER**

SZCZECIN 26 LUTY 2025 R.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Gminy Miasto Szczecin

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury "Klub Skolwin" z siedzibą w Szczecinie 71-868 ul. Stołczyńska 163 ("Instytucja kultury"), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. suma bilansowa 2 093 896,31 zł
- rachunku zysków i strat za okres 01.01.2024 – 31.12.2024
wynik finansowy strata -43 951,82 zł
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytucji kultury 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. 120z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytucję kultury 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. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 381/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 („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 z późn. zm.). 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) 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. („Kodeks etyki”) 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.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Biuro rachunkowo-podatkowe dr hab. Karol Schneider.przez biegłą rewident Kamilę Schneider, która wyraziła opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 12 marca 2024 roku.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Instytucji kultury 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 kultury zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytucję kultury przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Instytucji Kultury jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytucji kultury i 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 Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Instytucji kultury , albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Instytucji kultury 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 kultury ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Instytucji kultury 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 zmywu, 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, a lenie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytucji kultury;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Instytucji kultury;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Instytucji kultury 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 kultury 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 Instytucji kultury 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 Kamila Schneider.

Działający w imieniu Biuro rachunkowo-podatkowe dr hab. Karol Schneider z siedzibą w 70- 366 Szczecin, Bohaterów Warszawy 2 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 859 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Kamila Schneider nr w rejestrze 13344

Szczecin 26 luty 2025 r.

**KAMILA
SCHNEI
DER** Elektronicznie
podpisany przez
KAMILA
SCHNEIDER
Data: 2025.02.26
14:01:09 +01'00'

