

BILANS

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 2022-12-31	Stan na 2023-12-31
A	Aktywa trwałe	2 494 036,09	2 716 344,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 494 036,09	2 716 344,30
1	Środki trwałe	2 494 036,09	2 716 344,30
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	352 851,00	352 851,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 141 185,09	2 363 493,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	12 119,93	8 604,34
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	8 456,62	2 699,22
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	8 456,62	2 699,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 825,82	2 153,78
- (1)	do 12 miesięcy	6 825,82	2 153,78
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny	1 630,80	400,00

	c)	inne	0,00	145,44
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	2 473,90	5 905,12
1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 473,90	5 905,12
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 473,90	5 905,12
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 473,90	5 905,12
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 189,41	0,00
SUMA AKTYWÓW			2 506 156,02	2 724 948,64

Sporządził

Szczecin dn. 29 luty 2024 r.

Zatwierdził

Z up. Głównego Księgowego Aneta Bonarska

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Księgowo-Kadrowych

Aneta Bonarska

Dyrektor Waldemar Kulpa
Dyrektor
Domu Kultury "13 Muz"

Waldemar Kulpa

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 2022-12-31	Stan na 2023-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	1 402 226,10	1 302 795,11
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 966 208,29	2 966 208,29
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-1 644 493,40	-1 756 095,52
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	36 554,36	80 511,21
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-425,00
VI	Zysk (strata) netto	43 956,85	12 596,13
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 103 929,92	1 422 153,53
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	--(1) długoterminowa	0,00	0,00
	--(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	--(1) długoterminowe	0,00	0,00
	--(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	57 844,81	44 627,52
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	--(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	--(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	--1 do 12 miesięcy	0,00	0,00
	--2 powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	57 844,81	44 627,52
	a) kredyty i pożyczki		0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	124,59	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 080,67	7 330,99
	--(1) do 12 miesięcy	18 080,67	7 330,99
	--(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 198,65	35 450,48
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	440,90	1 846,05
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 046 085,11	1 377 526,01

1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2		Inne rozliczenia międzyokresowe	1 046 085,11	1 377 526,01
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	1 046 085,11	1 377 526,01
SUMA PASYWÓW			2 506 156,02	2 724 948,64

Sporządził

Szczecin dn. 29 luty 2024

Zatwierdził

Z up. Głównego Księgowego Aneta Bonarska

Dyrektor Waldemar Kulpa

GŁÓWNY SPECJALISTA

Dyrektor

ds. Księgowo-Kadrowych

Domu Kultury "13 Muz"

Aneta Bonarska

Waldemar Kulpa

Rachunek Zysków i Strat

Poz.	Nazwa pozycji	ROK 2023	ROK 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	134 468,78	195 407,17
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	131 215,98	193 394,22
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 252,80	2 012,95
B	Koszty działalności operacyjnej	1 848 396,43	2 512 980,94
I	Amortyzacja	39 304,09	34 356,91
II	Zużycie materiałów i energii	146 051,32	141 469,20
III	Usługi obce	283 097,93	745 881,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	92 298,75	94 006,23
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 084 089,96	1 272 539,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 044,45	185 504,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 509,93	39 222,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 713 927,65	-2 317 573,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 726 162,96	2 368 282,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 689 664,00	2 325 435,80
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	36 498,96	42 846,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	40,30	4 590,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	40,30	4 590,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 195,01	46 117,93
G	Przychody finansowe	486,53	888,65
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 kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	486,53	888,63
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,02
H	Koszty finansowe	75,41	3 049,73

I	Odsetki, w tym:	59,41	136,22
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	16,00	2 913,51
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 606,13	43 956,85
J	Podatek dochodowy	10,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	12 596,13	43 956,85

Szczecin dn. 29 luty 2024 r.

Sporządził
Z up. Głównego Księgowego Aneta Bonarska
GLÓWNY SPECJALISTA
..... ds. Księgowo-Kadrowych
24
Aneta Bonarska

Zatwierdził
Dyrektor Waldemar Kulpa

.....
Dyrektor
Domu Kultury "13 Muz"
Waldemar Kulpa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE - INFORMACJA DODATKOWA

BILANS 2023 r.
DOM KULTURY „13 MUZ” W SZCZECINIE, PL. ŻOŁNIERZA POLSKIEGO 2 70-551 SZCZECIN

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

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

Powyższe zadania realizowane są zgodnie z ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), zwanej dalej „ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej”.

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

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

- uchwała nr XXIV/307/96 z dnia 24 czerwca 1996 r.,
- uchwała nr XXVII/696/2000 z dnia 24 lipca 2000 r.,
- uchwała nr XLIII/907/2001 z dnia 24 września 2001 r.,
- uchwała nr XLIX/936/06 z dnia 09 stycznia 2006 r.,
- uchwała nr XVII/444/08 z dnia 14 stycznia 2008 r.,
- uchwała nr XXXIII/846/09 z dnia 23 marca 2009 r.,
- uchwała nr XLVI/1168/10 z dnia 26 kwietnia 2010 r.
- uchwała nr XIX/538/12 z dnia 04 czerwca 2012 r.,
- uchwała nr XXVIII/809/13 z dnia 18 marca 2013 r.,
- uchwała nr XI/346/19 z dnia 22 października 2019 r.,

Do zasad prowadzonej gospodarki finansowej przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305). Ponadto do jednostki ma zastosowanie ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217., dalej: ustawa o rachunkowości), ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, dalej: ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685, dalej: ustawa o podatku od towarów i usług).

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

- 1) 90.04.Z Działalność obiektów kulturalnych
- 2) 92.31.F Działalność domów i ośrodków kultury

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

6. Stanowiska kierownicze Jednostki przedstawiają się następująco:

- Dyrektor – Waldemar Kulpa
- Z-ca Dyrektora – Maja Ołendzka
- Główny Księgowy – Alicja Kozub
- PO Głównego Księgowego – Aneta Bonarska

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

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

8. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.

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

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

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

13. Sprawozdanie finansowe, bilans oraz rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.

14. Dom Kultury „13 Muz” na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniał 8 osób (5 kobiet, 3 mężczyzn) na 8 etatach w podziale: 2 osoby na stanowiskach administracyjnych, 3 osoby na stanowiskach związanych z pracą organizacyjno-merytoryczną, 3 osoby na stanowiskach kierowniczych (Dyrektor, Z-ca Dyrektora, Główny Księgowy). Średnie zatrudnienie w roku wyniosło 8 osób. Pozostałe osoby współpracujące z DK „13 Muz” zatrudnione były na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy cywilno-prawnej.

15. Dom Kultury „13 Muz” w 2023 r. zawarł umowy zlecenie oraz umowy o dzieło ze 73 osobami, nieprowadzącymi działalności gospodarczej.

16. Dom Kultury „13 Muz” otrzymał w 2023 r. następujące dotacje, dopłaty i darowizny :

1.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	Umowa nr 02517/23/FPK/IK z dnia 22.06.2023 r. dotycząca dofinansowania zadań w ramach programu rządowego Literatury na realizację zadania pn. „Wydanie i promocja powieści Jarosława Jakubowskiego „Korń”	24 000,00 zł
2.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą DK „13 Muz” /pismo Wydziału Kultury urzędu Miasta Szczecin WK-I.3021.85.2022.DC	1 414 287,00 zł
3.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja podmiotowa przyznana na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Szczecin nr 57/23 z dnia 31.01.2023 r. w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej na podwyżki dla pracowników IK	68 377,00 zł
4.	Narodowe Centrum Kultury	Umowa nr 26/2023/NCK/IO z dnia 11.05.2023 r. dotycząca dofinansowania zadania w ramach Programu Oczyszczony – dodaj do ulubionych na realizację	38 000,00 zł

		zadania pn. „Literacki Plac zabaw”	
5.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja podmiotowa przyznana na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Szczecin nr 449/23 z dnia 29.09.2023 r. w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej	20 000,00 zł
6.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Szczecińska Trzynastka – projekt muzyczny 2023” na podstawie umowy nr WK/CC/U/18/2023 z dnia 31.03.2023 r.; CRU 23/0000982	15 000,00 zł
7.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Literacki Plac zabaw – Ojczysty dodaj do ulubionych” na podstawie umowy nr WK/CC/U/58/2023 z dnia 31.05.2023 r.; CRU 23/0001436	4 500,00 zł
8.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Wydanie powieści Jarosława Jakubowskiego „Kof” na podstawie umowy nr WK/CC/U/58/2023 z dnia 31.05.2023 r.; CRU 23/0001436	6 500,00 zł
9.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Realizacja klipu „Szczecińska Trzynastka” na podstawie umowy nr WK/CC/U/60/2023 z dnia 31.05.2023 r.; CRU 23/0001438	9 000,00 zł
10.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Inspektor Jass – Jazz 2023” na podstawie umowy nr WK/CC/U/61/2023 z dnia 31.05.2023 r.; CRU 23/0001439	24 000,00 zł
11.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Archi - przygody” na podstawie umowy nr WK/CC/U/62/2023 z dnia 31.05.2023 r.; CRU 23/0001441	6 000,00 zł
12.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Propagowanie czytelnictwa i szczecińskiej literatury 2023” na podstawie umowy nr WK/CC/U/9/2023 z dnia 03.02.2023 r.; CRU 23/0000443	30 000,00 zł
13.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Aktualizacja dokumentacji budowlanej projektu przebudowy i rozbudowy budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie wraz ze zmianą sposobu użytkowania poddasza i piwnicy” na podstawie umowy nr WK/NW/U/11/2023 z dnia 17.02.2023 r.; CRU 23/0000496	100 000,00 zł
14.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont i izolacja ścian piwnicy budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie od Placu Żołnierza Polskiego” na podstawie umowy nr WK/NW/U/12/2023 z dnia 27.02.2023 r.; CRU 23/0000575	200 000,00 zł
15.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont i izolacja ścian piwnicy budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie od Placu Żołnierza Polskiego” na podstawie Aneksu nr 1 z dnia 19.04.2023 r. do umowy nr WK/NW/U/12/2023 z dnia 27.02.2023 r.; CRU 23/0000575	30 000,00 zł

16.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup sprzętu komputerowego do technicznej realizacji wydarzeń i obsługi imprez w Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” na podstawie umowy nr WK/NW/UJ/125/2023 z dnia 30.10.2023 r.; CRU 23/00002824	12 000,00 zł
17.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie koniecznej naprawy dekarstwo – blacharskiej dachu oraz wymiana drzwi zewnętrznych piwnicy Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” na podstawie umowy nr WK/NW/UJ/126/2023 z dnia 30.10.2023 r.; CRU 23/00002823	18 000,00 zł
18.	Urząd Miasta Szczecin	Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Konservacja, renowacja oraz naprawa zabytkowych drzwi wejściowych do budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” na podstawie umowy nr WK/NW/UJ/92/2023 z dnia 26.07.2023 r.; CRU 23/00001733	30 000,00 zł

17. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej – kwota

Amortyzacja	1 848 396,43
Materiały i energia	39 304,09
Usługi obce	146 051,32
Podatki i opłaty	283 097,93
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	92 298,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	1 084 089,96
Pozostałe koszty rodzajowe	195 044,45
	8 509,93

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

- działalność kulturalna, artystyczna oraz różnorodne formy edukacji kulturalnej	321 407,79
- koszty zarządu	1 526 895,65

18. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

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

w tym :	134 468,78
1.) Przychód z działalności kulturalnej	131 215,98
2.) Przychody z najmu składników majątkowych	33 766,62
3.) Przychody ze sprzedaży towarów (publikacji, wydawnictw)	3 252,80

Powyższe przychody ustalone zostały z uwzględnieniem momentu powstania przychodu.

19. Pozostałe przychody operacyjne

Według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZIS przychody operacyjne wykazane w kwocie 1 726 162,96 odnoszą się do pozycji:

1.) dotacje i dopłaty 1 689 664,00
 2.) pozostałe przychody operacyjne 36 498,96

20. Pozostałe koszty operacyjne według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZIS wykazane w kwocie 40,30

21. Pozostałe koszty finansowe wykazane w ewidencji księgowej i rachunku zysków i strat w wysokości 75,41
 1) odsetki 59,41
 2) inne (w całości obejmujące ujemne różnice kursowe) 16,00

22. Rozliczenia z budżetami

Prezentację wyników badania tytułów podatkowych podano tylko w zakresie tych tytułów, które występują w badanej jednostce:

- 1.) Podatek od towarów i usług VAT.
- 2.) Podatek dochodowy od osób fizycznych (od wynagrodzeń pracowników i od umów cywilno-prawnych).
- 3.) Składki na ubezpieczenia społeczne.
- 4.) Podatek dochodowy od osób prawnych.

Podatek od towarów i usług – VAT

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

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

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

Rozliczenie podatku VAT według deklaracji VAT-7K i zapisów ewidencji księgowej za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. (wartości wyrażone w złotych)

Kwartał 2023 r.	Dostawa towarów lub świadczenie usług na terytorium kraju										Kwota podatku podlegającego o wpłacie do US	Podatek naliczony do odliczenia	Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym	Odsetki	
	podstawa		stawka 23%		stawka 8%		stawka 5%		Razem						
	zwolnione	stawka 0%	podstawa	VAT	podstawa	VAT	podstawa	VAT	Podstawa świadczenia usług/sprzedazy towarów	Nabywanie towarów dla których płatnikiem podatku jest nabywca					VAT należny
I	0	0	5 889	1 354	28 686	2 295	0	0	34 575	0	3 649	312	3 337	-	-
II	0	0	5 524	1 270	29 069	2 326	0	0	34 593	0	3 596	47	3 549	-	-

III	11 000	0	12 739	2 930	4 030	322	0	0	27 769	0	3 252	0	3 252	-	-
IV	0	0	12 608	2 900	21 672	1 734	3 253	163	37 533	0	4 797	0	4 797	-	-

25. Podatek dochodowy od osób fizycznych (od wynagrodzeń pracowników i od umów cywilno-prawnych).
Obowiązki płatnika podatku zostały wykonane w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów. Należne kwoty zadeklarowanego podatku od osób fizycznych od dochodów z tytułu umów zlecenia, dzieła oraz umów o pracę zgodnie z roczną deklaracją PIT-4R oraz PIT-8AR, przedstawiają poniższe tabele:

2023	umowa o pracę	umowa zlecenie / dzieło	razem PIT-4	termin zapłaty	zapłacono dnia	kwota	dopłata	razem wpłaty	niedopłata	nadpłata
Sty	6 775	877	7 652	20-02-2023	14-02-2023	7 652	0	7 652	0	0
Lut	3 917	2 016	5 933	20-03-2023	15-03-2023	5 933	0	5 933	0	0
Mar	3 633	1 831	5 464	20-04-2023	17-04-2023	5 464	0	5 464	0	0
Kwi	3 479	1 984	5 463	22-05-2023	12-05-2023	5 463	0	5 464	0	1
Maj	4 152	2 458	6 610	20-06-2023	13-06-2023	6 379	231	6 610	0	0
Cze	4 241	2 306	6 547	20-07-2023	13-07-2023	6 547	0	6 547	0	0
Lip	5 857	2 119	7 976	21-08-2023	10-08-2023	7 976	0	7 976	0	0
Sie	3 486	1 475	4 961	20-09-2023	11-09-2023	4 791	170	4 961	0	0
Wrz	4 019	3 651	7 670	20-10-2023	11-10-2023	7 670	0	7 670	0	0
Paź	3 899	1 993	5 892	20-11-2023	14-11-2023	5 892	0	5 892	0	0
Lis	3 163	2 416	5 579	20-12-2023	06-12-2023	5 579	0	5 579	0	0
Gru	5 481	1 639	7 120	22-01-2024	11-01-2024	7 120	0	7 120	0	0

2023	nagroda w konkursie	umowa zlecenie / dzieło	razem PIT-8AR	termin zapłaty	zapłacono dnia	kwota	dopłata	razem wpłaty	niedopłata	nadpłata
Sty	0	0	0	20-02-2023		0	0	0	0	0
Lut	0	0	0	20-03-2023		0	0	0	0	0
Mar	0	0	0	20-04-2023		0	0	0	0	0
Kwi	0	0	0	22-05-2023		0	0	0	0	0
Maj	0	0	0	20-06-2023		0	0	0	0	0

Cze	0	0	0	0	20-07-2023		0	0	0	0	0	0
Lip	0	9	9	9	21-08-2023	10-08-2023	9	0	9	0	0	0
Sie	0	56	56	56	20-09-2023	11-09-2023	56	0	56	0	0	0
Wrz	0	133	133	133	20-10-2023	11-10-2023	133	0	133	0	0	0
Paź	0	158	158	158	20-11-2023	14-11-2023	158	0	158	0	0	0
Lis	0	0	0	0	20-12-2023		0	0	0	0	0	0
Gru	0	0	0	0	22-01-2024		0	0	0	0	0	0

23. Składki na ubezpieczenie społeczne

Podstawa naliczenia składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, wypadkowe, chorobowe oraz na fundusz pracy ustalona została prawidłowo, z podziałem na źródła finansowania (płatnik, ubezpieczony) i wynika z zapisów ewidencji księgowej.

Zgodnie z zapisami księgowymi koszty działalności obciążono składkami ZUS finansowanymi przez Płatnika w wysokości: 176 467,86 zł.

24. Należności krótkoterminowe w kwocie

Należności od pozostałych jednostek w kwocie

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

25. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie

na które składają się krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci gotówki w kasie

- saldo zgodne z ostatnim rap. kas. nr 99/12/2023 z dnia 29.12.2023 r.;

- środki pieniężne w kasie potwierdzone zostały protokołem inwentaryzacyjnym z dnia 29.12.2023 r.;

środki pieniężne na kontach bankowych (ich wysokość wynika z ewidencji księgowej, wyciągów bankowych oraz przesłanego przez ING Bank Śląski potwierdzenia sald).

2 699,22
2 553,78
2 153,78
400,00
5 905,12

26. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Rezerwy na zobowiązania

II. Zobowiązania długoterminowe

III. Zobowiązania krótkoterminowe

w tym:

- a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług
- b) inne zobowiązania finansowe
- c) obowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych
- d) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń
- e) inne
- f) fundusze specjalne

1 422 153,53
0,00
0,00
44 627,52
7 330,99
0,00
35 450,48
0,00
1 846,05
0,00

Ad. c) zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 35 440,48 obejmują prawidłowo ustalone zobowiązania z tytułu:

- 1) podatku dochodowego od osób fizycznych od wynagrodzeń i od umów zleceń
- 2) ubezpieczeń emerytalnych, remontowych, chorobowych i wypadkowych, Fundusz Pracy;

3) podatku VAT do przekazania wg deklaracji za 2023 r.

Wymienione zobowiązania wobec budżetu zostały rozliczone bądź uregulowane w całości w 2023 roku we wskazanych ustawowo terminach.

27. Rozliczenia międzyokresowe – zaprezentowane w kwocie 1 377 526,01 na które składają się następujące projekty i równoległe dla nich odpisy amortyzacyjne:

1. 100 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13 Muz” (umowa nr WK/PI/U/15/2015– dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2015r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o kwotę 29 349,44 zwróconą do Urzędu Miasta zgodnie z pismem z dnia 16-12-2016r. znak WK-II.402.DC.15.2015.NW; w 2023 roku amortyzacja wyniosła 1 766,26). Wartość netto na 31-12-2023 stanowiła 55 786,71.

2. 320 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13Muz” (umowa nr wk/nw/14/u/2016 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2016 r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o kwotę niewykorzystanej dotacji w wysokości 3 982,10 zwróconą do Urzędu Miasta 13 stycznia 2017 roku. Amortyzacja w 2023 roku wyniosła 7 900,45. Wartość netto na 31-12-2023 stanowiła 260 714,77.

3. 150 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/53/2017 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Amortyzacja w roku 2023 wyniosła 3 750,00, tym samym wartość netto na 31-12-2023 stanowiła 127 500,00.

4. 49 999,50 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Renowacja Sali Kominkowej 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/54/2017 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2023 amortyzacja wyniosła 1 250,00 zł. Na koniec 2023 roku wartość netto wyniosła 42 499,50.

5. 369 146,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. remont ścian piwnic, schodów zejściowych oraz stropu pomieszczeń podziemnych na dziedzińcu Domu Kultury „13 Muz (umowa nr WK/NW/U/22/2021– dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2021r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2023 amortyzacja wyniosła 9 228,66 tym samym wartość netto wyniosła 350 688,70.

6. 185 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. remont i izolacja ścian piwnic, budynku Domu Kultury „13 Muz” w Szczecinie od ul. Tkackiej (umowa

nr WK/NW/U/36/2022 – dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiaca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2022r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszytych. W roku 2023 amortyzacja wyniosła 4 663,73 tym samym wartość netto wyniosła 181 885,66.

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

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

9. 30 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „konserwacja, renowacja oraz naprawa zabytkowych drzwi wejściowych do budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” (umowa nr WK/NW/U/92/2023), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiaca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2023r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszytych.

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

I. Wartości niematerialne i prawne
W ramach wartości niematerialnych i prawnych występują:

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

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

II. Ewidencja środków trwałych

Ewidencja środków trwałych dostarcza niezbędnych informacji wymaganych obowiązuje przepisanymi. Umorzenie ŚT zgodnie z polityką rachunkowości liczone jest metodą liniową według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i zgodnie z zapisami w księgach rachunkowych wynosi jak w poniższej w tabeli. Wycena środków trwałych na dzień bilansowy dokonana została prawidłowo, zgodnie z zasadą wyrażoną w art. 28 ust. 1 pkt. 3 ustawy o rachunkowości. Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym – nie występują. Zmiany wartości początkowej w zakresie posiadanych ruchomości i ich umorzeń na przestrzeni roku badanego wynoszą odpowiednio:

Wyszczególnienie	Wartość brutto na 01.01.2023 r. BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto stan na 31.12.2023 BZ	Umorzenie na 01.01.2023 BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na 31.12.2023 BZ	Wartość netto na 01.01.2023 BO	Wartość netto na 31.12.2023 BZ
Grunty w użytkowaniu wieczystym	352 851,00	0,00	0,00	352 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352 851,00	352 851,00
Budynki i budowle	5 619 539,70	362 469,43	0,00	5 982 009,03	3 478 354,11	140 161,22	0,00	3 618 515,73	2 276 682,67	2 363 493,30
Urządzenia techniczne i maszyny	35 099,68	0,00	0,00	35 091,68	35 091,68	0,00	0,00	35 091,68	0,00	0,00
Inne środki trwałe	293 798,82	10 744,99	3 398,90	301 144,91	293 798,82	10 744,99	3 398,90	301 144,91	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Zmiany w poszczególnych wartościach spowodowane były:

- decyzją na podstawie której dokonano likwidacji zużytych środków trwałych w wysokości 3 398,90 ;
- zakupieniem środków trwałych,
- nakładami na działalność inwestycyjną.

2. Wartości gruntów będących w wieczystym użytkowaniu, a wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi 352 851,00 zł które zgodnie z ustawą nie są amortyzowane.

3. Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej i pokrywania wydatków z dotacji w ramach planu finansowego, do którego stosuje się przepisy o finansach publicznych – amortyzacją objęte są ruchome środki trwałe i stanowi ona element kosztów działalności.

29. Informacja na temat rachunku zysków i strat

Instytucja wybrała wariant porównawczy dla przedstawienia danych w rachunku zysków i strat. Zaprezentowane wartości kosztów i przychodów wynikają z zapisów ewidencji księgowej dostosowanej do wykazywania danych w takim układzie. Sprawozdanie finansowe przedstawia obraz sytuacji finansowej Domu Kultury „13 Muz” na koniec 2023 roku i wyniku działalności w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., który wykazuje zysk netto w wysokości 12 181,13.

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

1. **Ogółem łączna kwota przychodów ustalona ostatecznie, wykazana w rachunku zysków i strat w poszczególnych pozycjach wynosi:**

Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 468,78
Pozostałe przychody operacyjne	1 726 162,96
Przychody finansowe	486,53
Razem przychody ujęte w rachunku zysków i strat	1 861 118,27

2. **Ogółem kwota kosztów wykazana w ewidencji księgowej oraz rachunku zysków i strat wynosi:**

koszty działalności operacyjnej	1 848 396,43
pozostałe koszty operacyjne	40,30
koszty finansowe	75,41
podatek dochodowy	10,00
Ogółem koszty działalności wykazane w rachunku zysków i strat	1 848 522,14

Koszty te ustalone zostały w sposób wspólny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasad memoriału. Za okres działalności 2023 Dom Kultury wypracował zysk brutto i netto w kwocie **12 596,13**

31. Informacje o rachunkach bankowych:

Dom Kultury „13 Muz” posiadał w roku 2023 rachunki bankowe prowadzone w ING Banku Śląskim o/w Szczecinie.

1/ 91 1050 1559 1000 0090 3177 1919 / saldo na dzień 31.12.2023	0,00 zł
konto techniczne VAT do realizacji przelewów objętych podzieloną płatnością	
2/ 92 1050 1559 1000 0090 3177 1901 / saldo na dzień 31.12.2023	25,16 zł
3/ 08 1050 1559 1000 0024 5307 5497 / saldo na dzień 31.12.2023	80,37 zł
4/ 17 1050 1559 1000 0090 3177 1893 / saldo na dzień 31.12.2023	730,93 zł

32. Informacje o funduszu podstawowym Domu Kultury „13 Muz”

Kapitały własne w kwocie ogółem	1 290 623,98
1/ Fundusz podstawowy – kwota	2 966 208,29
Zgodny ze statutem i zasadami gospodarki finansowej obowiązującej w badanej Jednostce.	
2/ Fundusz aktualizacji wyceny – w kwocie	„-” 1 756 095,22
Zapis obejmuje zgodnie z zasadami polityki rachunkowości umorzenie budynku otrzymanego w latach ubiegłych w użytkowanie.	
3/ Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	80 511,21
Wypracowany zysk w wysokości 12 596,13 zł zwiększył fundusz rezerwowy Instytucji w roku 2024, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023 r. przez Organizatora.	

33. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego rewidenta:

Podmiotem upoważnionym do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2023 jest Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Klos. Należne wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 wynosi 6 396,00 brutto.

Szczecin dn. 29 lutego 2024 r.

Z up. Głównego Księgowego

Aneta Bonarska
GŁÓWNY SPECJALISTA:
ds. Księgowo-Kadrowych

11

Dyrektor
Waldemar Kulpa

Dyrektor
Domu Kultury „13 Muz”
Waldemar Kulpa