

ZARZĄDZENIE NR 300/25
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 27 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Trafostacji Sztuki 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 § 10 ust. 5 Statutu Trafostacji Sztuki w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XVIII/517/12 Rady Miasta Szczecin z dnia 23 kwietnia 2012 r. w sprawie utworzenia i nadania Statutu instytucji kultury pod nazwą: "Trafostacja Sztuki" w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2012 r. poz. 1000, z 2017 r. poz. 2680 oraz z 2019 r. poz. 6101) **zarządzam co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Trafostacja Sztuki 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

Sz. P.
Cezary Cichy
Dyrektor Wydziału Kultury
Urząd Miasta Szczecin

Szczecin, 26.03.2025 r.

Znak: 21.2025.KS

Dotyczy: sprawozdanie finansowe za 2024 rok

Szanowny Panie Dyrektorze,

Trafostacja Sztuki w Szczecinie w załączeniu przekazuje sprawozdanie finansowe za rok 2024 składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysku i strat,
- informacji dodatkowej,
- opinii biegłego rewidenta,
- wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Z wyrazami szacunku,

Stanisław
Ruksza; Dyrektor
Trafostacji Sztuki
w Szczecinie

Elektronicznie podpisany
przez Stanisław Ruksza;
Dyrektor Trafostacji
Sztuki w Szczecinie
Data: 2025.03.26
15:02:08 +01'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	8522600039		
Nazwa firmy	Trafostacja Sztuki w Szczecinie		
Siedziba			
Województwo zachodniopomorskie	Powiat Szczecin		
Gmina Szczecin	Miejscowość Szczecin		
Adres			
Kod kraju PL	Województwo zachodniopomorskie	Powiat Szczecin	Gmina Szczecin
Ulica Ul. Świętego Ducha		Nr domu 4	Nr lokalu
Miejscowość Szczecin		Kod pocztowy 70-205	Pocztą Szczecin
Podstawowa działalność		9004Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2024
		Data do	31.12.2024
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe			NIE
Założenie kontynuacji działalności		Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	
		TAK	
		Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie	
		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Instytucja przyjęła następujące ustalenia: a. Odpisów amortyzacyjnych Instytucja dokonuje metodą liniową. b. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Instytucja stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. c. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł Instytucja zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej, a odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do używania. d. Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3.500 zł Instytucja zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Instytucja dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. e. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł Instytucja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.			
ustalenia wyniku finansowego			
Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.			
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
Sprawozdanie finansowe jest sporządzane według zasad rachunkowości opisanych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.			
pozostałe			
Sprawozdanie finansowe Trafostacji Sztuki w Szczecinie podlega badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie § 10 ust. 4 Statutu Trafostacji Sztuki Szczecin stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały Nr XVIII/517/12 Rady Miasta Szczecina z dnia 23 kwietnia 2012 r. w sprawie utworzenia i nadania Statutu instytucji kultury pod nazwą "Trafostacja Sztuki" w Szczecinie. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu w świetle przepisów art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucja nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Instytucja nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze W myśl ustawy o rachunkowości jednostka może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych, nawet jeśli sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.			

Katarzyna
Stachera

Elektronicznie podpisany przez
Katarzyna Stachera
Data: 2025.03.26 15:00:48
+01'00'

Stanisław Ruksza;
Dyrektor Trafostacji
Sztuki w Szczecinie

Elektronicznie podpisany przez
Stanisław Ruksza; Dyrektor
Trafostacji Sztuki w Szczecinie
Data: 2025.03.26 15:03:36 +01'00'

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Bilans
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 182 955,58	1 144 455,76	0,00
Aktywa trwałe	256 935,20	335 049,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	16 000,00	16 000,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	16 000,00	16 000,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	240 935,20	319 049,00	0,00
Środki trwałe	240 935,20	297 082,43	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	137 327,55	163 485,93	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	52 437,55	50 948,81	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	51 170,10	82 647,69	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	21 966,57	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	926 020,38	809 406,76	0,00
Zapasy	124 818,67	151 512,94	0,00
Materiały	3 204,02	3 053,82	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	121 614,65	148 459,12	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	80 293,01	67 284,22	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	80 293,01	67 284,22	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 377,83	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11 377,83	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 915,18	62 225,68	0,00
inne	0,00	5 058,54	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	719 340,08	588 306,12	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	719 340,08	588 306,12	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	719 340,08	588 306,12	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	719 340,08	586 918,00	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	1 388,12	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 568,62	2 303,48	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 182 955,58	1 144 455,76	0,00
Kapitał (fundusz) własny	482 173,38	467 830,14	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	467 830,14	442 125,64	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	14 343,24	25 704,50	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	700 782,20	676 625,62	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	289 490,78	224 188,61	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	289 490,78	224 188,61	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 551,73	15 757,45	0,00
– do 12 miesięcy	60 551,73	15 757,45	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 764,49	87 941,92	0,00
z tytułu wynagrodzeń	75 655,21	63 953,10	0,00
inne	52 519,35	56 536,14	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	411 291,42	452 437,01	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	411 291,42	452 437,01	0,00
– długoterminowe	252 710,59	317 124,92	0,00
– krótkoterminowe	158 580,83	135 312,09	0,00

Katarzyna
Stachera

Elektronicznie podpisany
przez Katarzynę Stachera
Data: 2025.03.26
14:58:24 +01'00'

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

System finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław

Stanisław Ruksza;
Dyrektor Trafostacji

Elektronicznie podpisany przez
Stanisław Ruksza; Dyrektor
Trafostacji Sotkiw Czestochowa

wydruk z dnia:

25.03.2025

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 552 389,45	2 698 004,41	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 422 747,85	2 578 672,73	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	129 641,60	119 331,68	0,00
Koszty działalności operacyjnej	3 642 984,45	2 741 968,89	0,00
Amortyzacja	82 016,24	70 510,71	0,00
Zużycie materiałów i energii	368 377,19	369 003,92	0,00
Usługi obce	1 240 435,83	742 942,70	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	23 326,73	11 700,94	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 492 845,01	1 188 899,67	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	254 964,31	208 365,52	0,00
– emerytalne	116 839,47	93 817,51	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	87 186,83	69 681,80	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	93 832,31	80 863,63	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-90 595,00	-43 964,48	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	117 904,03	90 616,82	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	74 159,20	65 610,57	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	43 744,83	25 006,25	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	8 368,83	19 427,77	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	8 368,83	19 427,77	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	18 940,20	27 224,57	0,00
Przychody finansowe	200,16	636,77	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	200,16	636,77	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	4 797,12	2 156,84	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	4 797,12	2 156,84	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 343,24	25 704,50	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 343,24	25 704,50	0,00

Katarzyna
Stachera

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Stachera
Data: 2025.03.26
14:59:43 +01'00'

Stanisław Ruksza;
Dyrektor
Trafostacji Sztuki
w Szczecinie

Elektronicznie podpisany
przez Stanisław Ruksza;
Dyrektor Trafostacji
Sztuki w Szczecinie
Data: 2025.03.26
15:03:22 +01'00'

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Trafostacja Sztuki w Szczecinie
 Ul. Świętego Ducha 4, 70-205 Szczecin
 Tel.: 91 400 00 49, NIP: 8522600039
 BANK PEKAO S.A.,
 IBAN: PL89 1240 3927 1111 0010 4857 0515
 SWIFT: PKOP PL PW

Dodatkowe informacje i objaśnienia
 Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Nazwa pliku	
Informacja dodatkowa za 2024 rok	INFORMACJA_DODATKOWA_2024_podpisane.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
Opis	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
Wartość	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
F. Koszty nieuwzglanane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Kwota		

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
Wartość	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		
Wartość	0,00	0,00

**Katarzyna
Stachera**

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Stachera
Data: 2025.03.26
14:58:47 +01'00'

Stanisław Ruksza;
Dyrektor
Trafostacji Sztuki
w Szczecinie

Elektronicznie podpisany
przez Stanisław Ruksza;
Dyrektor Trafostacji Sztuki
w Szczecinie
Data: 2025.03.26 15:03:04
+01'00'

Trafostacja Sztuki w Szczecinie
Ul. Świętego Ducha 4, 70-205 Szczecin
Tel.: 91 400 00 49, NIP: 8522600039
BANK PEKAO S.A.,
IBAN: PL89 1240 3927 1111 0010 4857 0515
SWIFT: PKOP PL PW

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	01.01.2024	
Okres do	31.12.2024	
Data sporządzenia	18.03.2025	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ
	Wersja schemy	1-3
Wariant sprawozdania	1	

Podpisy	
Podpis	Data
Katarzyna Stachera	18.03.2025
Stanisław Ruksza; Dyrektor Trafostacji Sztuki w Szczecinie	18.03.2025

Stanisław
Ruksza; Dyrektor
Trafostacji Sztuki
w Szczecinie

Elektronicznie podpisany
przez Stanisław Ruksza;
Dyrektor Trafostacji
Sztuki w Szczecinie
Data: 2025.03.26 15:02:28
+01'00'

Katarzyna
Stachera

Elektronicznie
podpisany przez
Katarzyna Stachera
Data: 2025.03.26
14:57:15 +01'00'

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

TRAFOSTACJA SZTUKI W SZCZECINIE prowadzi ewidencję księgową w postaci ksiąg rachunkowych. Dokumentacja rachunkowa jest prowadzona we własnym zakresie. Księgi rachunkowe przechowywane są w siedzibie instytucji w Szczecinie przy ul. Świętego Ducha 4. Zgodnie z art. 45 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości Trafostacja Sztuki w Szczecinie sporządza na dzień bilansowy sprawozdanie finansowe obejmujące:

- 1) wprowadzenie,
- 2) bilans,
- 3) rachunek zysków i strat,
- 4) informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

I.
Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1. Zmiany w środkach trwałych i ich umorzenie przedstawiają zestawienia:

Stan środków trwałych w wartości brutto k. 010

Grupa	wartość brutto			
	stan na 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	261 583,83	-	-	261 583,83
maszyny, urządzenia ogólne	139 735,78	-	41,90	139 693,88
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	9 647,00	-	-	9 647,00
urządzenia techniczne	64 517,01	25 869,01	3 586,23	86 799,79
środki transportu	20 000,00	-	-	20 000,00
narzędzia, przyrządy, wyposażenie	268 998,00	0,00	1 320,00	267 678,00
Razem	764 481,62	25 869,01	4 948,13	785 402,50

Umorzenie środków trwałych k. 071

Grupa	wartość brutto			
	stan na 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	98 097,90	26 158,38	0,00	124 256,28
maszyny, urządzenia ogólne	119 815,70	7 547,90	41,90	127 321,70
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 402,32	1 350,58	0,00	6 752,90
urządzenia techniczne	37 732,96	13 686,12	1 790,56	49 628,52
środki transportu	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
narzędzia, przyrządy, wyposażenie	186 350,31	31 477,59	1 320,00	216 507,90
Razem	467 399,19	80 220,57	3 152,46	544 467,30

Wartość netto środków trwałych

Grupa	wartość brutto			
	stan na 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	163 485,93	0,00	26 158,38	137 327,55
maszyny, urządzenia ogólne	19 920,08	41,90	7 589,80	12 372,18
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	4 244,68	0,00	1 350,58	2 894,10
urządzenia techniczne	26 784,05	27 659,57	17 272,35	37 171,27
środki transportu	-	-	-	-
narzędzia, przyrządy, wyposażenie	82 647,69	1 320,00	32 797,59	51 170,10
Razem	297 082,43	29 021,47	85 168,70	240 935,20

- w ewidencji pozabilansowej prezentowana jest - wartość obcych środków trwałych i wyposażenia oddanych jednostce do używania - **konto 095** to środki trwałe i wyposażenie stanowiące własność Gminy Miasto Szczecin stan według inwentaryzacji na 31-12-2024 r.

11 391 992,68 zł

-wartość wyposażenia niskocennego instytucji - **konto 092-** stan według inwentaryzacji na 31-12-2024 r. stanowił kwotę

131 196,12 zł

2. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych i ich umorzenie przedstawiają zestawienia:

Stan wartości niematerialnych i prawnych w wartości brutto k. 020

Grupa	wartość brutto			
	stan na 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
Wartości niematerialne i prawne	104 566,02	0,00	0,00	104 566,02

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych k. 072

Grupa	wartość umorzenia			
	stan na 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
Wartości niematerialne i prawne	88 566,02	0,00	0,00	88 566,02

Stan netto wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	wartość netto			
	stan na 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024
Wartości niematerialne i prawne	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00

3. Środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2024 r. – nie wystąpiły
4. Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły
6. Zapasy

124 818,67

ZAPASY		124 818,67
<i>Towary w księgarni i kawiarni</i>	k. 311-001	314 281,58
<i>Rozliczenie zakupu towarów</i>	k. 302	- 247,90
<i>Rozliczenie dostaw komisowych</i>	k. 308	- 152 419,03
<i>Odchylenia z tytułu aktualizacji wartości zapasów towarów</i>	k. 346	- 40 000,00
Razem towary		121 614,65
<i>Materiały w kawiarni</i>	k. 311-990	1 415,20
<i>Opakowania</i>	k. 307	1 192,50
<i>Zapas paliwa na 31-12-2024r</i>	k. 312	596,32
Razem materiały		3 204,02
<i>Zaliczki na poczet dostaw</i>		-
Razem zaliczki na poczet dostaw		-

7. Inwestycje krótkoterminowe

719 340,08

Struktura krótkoterminowych aktywów finansowych:

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	719 340,08
- środki pieniężne w kasie administracji i kawiarni (k. 101-01, 101-02)	8 564,65 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych (k.130,131,132,133, 134-03,135,136)	710 775,43 zł

8. Należności krótkoterminowe

80 293,01

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty		
		Ogółem	do 1 roku	powyżej 1 roku
1.	Należności z tyt. dostaw i usług (k. 200, 210)	11 377,83	11 377,83	-
	- na początek roku	-	-	-
	- na koniec roku	11 377,83	11 377,83	-
2.	Należności z tyt. podatków	68 915,18	68 915,18	-
	- na początek roku	62 225,68	62 225,68	-
	- na koniec roku, w tym:	68 915,18	68 915,18	-
	Nadwyżki VAT-7 zgodnie z deklaracjami za 11/2024, 12/2024 (k. 223-07)	60 279,00	60 279,00	-
	VAT- 7 do odliczenia w 01/2025 (k. 221)	8 636,18	8 636,18	-
3.	Pozostałe należności (zaliczki dla pracowników do rozliczenia k.234, pozostałe rozrachunki z tyt. dotacji k. 249)	0,00	0,00	-
	- na początek roku	5 058,54	5 058,54	-
	- na koniec roku	-	-	-
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
	- na początek roku	-	-	-
	- na koniec roku	-	-	-

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

1 568,62

w tym:

- polisa ubezpieczeniowa OC samochodu k. 640-13

1 568,62

10. Struktura własności funduszy własnych

Fundusz własny wynosi na 31.12.2024 r.

467 830,14

Na fundusz własny składają się wyniki finansowe:

- za rok 2013 (strata)	- 11 900,61
- za rok 2014 (strata)	- 31 223,83
- za rok 2015 (zysk)	1 913,42
- za rok 2016 (strata)	- 29 109,47
- za rok 2017 (zysk)	315 902,93
- za rok 2018 (zysk)	99 523,81
- za rok 2019 (zysk)	10 346,38
- za rok 2020 (zysk)	8 535,89
- za rok 2021 (zysk)	77 101,36
- za rok 2022 (zysk)	1 035,76
- za rok 2023 (zysk)	25 704,50

11. Fundusz zapasowy i rezerwowy

W roku obrachunkowym 2023 utworzono fundusz rezerwowy w kwocie **467 830,14 zł.**

12. Zysk netto za 2024 **14 343,24**

13. Rezerwy nie wystąpiły

14. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

15. Zobowiązania krótkoterminowe **289 490,78**

Lp	Wyszczególnienie	Ogółem	Okres spłaty	
			do 1 roku	Powyżej 1 roku
1	Kredyty i pożyczki			
	- na początek roku	-	-	-
	- na koniec roku	-	-	-
2	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	60 551,73	60 551,73	
	- na początek roku	15 757,45	15 757,45	-
	- na koniec roku	60 551,73	60 551,73	-
3	Zobowiązania publiczno- prawne	100 764,49	100 764,49	
	- na początek roku	87 941,92	87 941,92	-
	- na koniec roku	100 764,49	100 764,49	-
	w tym:			-
	ZUS-51 (k. 223-01)	62 311,37	62 311,37	-
	ZUS-52 (k. 223-02)	16 521,15	16 521,15	-
	ZUS-53 (k. 223-03)	3 817,97	3 817,97	-
	PIT-4 (k. 223-04)	18 114,00	18 114,00	-
	VAT-7K (k. 223-07)	-	-	-
	CIT-8	-	-	-
	Podatek od nieruchomości (k.223-09)	-	-	-
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	75 655,21	75 655,21	
	- na początek roku	63 953,10	63 953,10	-
	- na koniec roku	75 655,21	75 655,21	-
5	Pozostałe zobowiązania	52 519,35	52 519,35	
	- na początek roku	56 536,14	56 536,14	-
	- na koniec roku (k. 243, k. 249, 640-12)	52 519,35	52 519,35	-

16. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe bierne (k. 651)	158 580,83
---	-------------------

w tym:

- dotyczy konta 840-06 dotacja inwestycyjna z 2015r. umowa nr WK/JP/U/25/2015 w części powiązana z amortyzacją	6 162,29
- dotyczy konta 840-12 dotacja inwestycyjna z 2017 r. umowa nr WK/CC/U/85/2017 oraz dotacja inwestycyjna z 2018 r. umowa nr WK/NW/U/89/2018 w części powiązana z amortyzacją	6 540,00
- dotyczy konta 840-01 dotacja inwestycyjna z 2019 r. umowa nr WK/NW/U/129/2019 w części powiązana z amortyzacją	5 264,05
- dotyczy konta 840-02 dotacja inwestycyjna z 2019 r. umowa nr WK/NW/U/128/2019 w części powiązana z amortyzacją	3 392,59
- dotyczy konta 840-15 dotacja inwestycyjna z 2020 r. umowa nr WK/NW/U/85/2020 w części powiązana z amortyzacją	21 962,00
- dotyczy konta 840-23 dotacja inwestycyjna z 2021 r. umowa nr WK/NW/U/89/2021 w części powiązana z amortyzacją	10 144,70
- dotyczy konta 840-24 dotacja inwestycyjna z 2021 r. umowa nr WK/NW/U/98/2021 w części powiązana z amortyzacją	5 625,30
- dotyczy konta 840-14 dotacja ZAIKS dotyczy produkcji katalogu	7 000,00
- dotyczy konta 840-27 dotacja z Kreatywnej Europy UE projekt TEKHNE	81 682,50
- dotyczy konta 840-32 dotacja inwestycyjna z 2023 r. umowa nr WK/NW/U/130/2023 w części powiązana z amortyzacją	10 807,40

17. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe bierne (k. 840)	252 710,59
--	-------------------

w tym:

- konto 840-12 dotacja inwestycyjna z 2017 r. umowa nr WK/CC/U/85/2017 w części powiązana z amortyzacją 2023r oraz dotacja inwestycyjna z 2018 r. umowa nr WK/NW/U/89/2018 w części powiązana z dotacją z 2023r.	16 788,37
- konto 840-02 dotacja inwestycyjna z 2019 r. umowa nr WK/NW/U/128/2019 w części powiązana z dotacją z 2023 r.	13 570,34
- konto 840-15 dotacja inwestycyjna z 2020 r. umowa nr WK/NW/U/85/2020 w części powiązana z dotacją z 2023 r.	65 119,29
- konto 840-23 dotacja inwestycyjna z 2021 r. umowa nr WK/NW/U/89/2021 w części powiązana z dotacją z 2023 r.	19 326,84
- konto 840-24 dotacja inwestycyjna z 2021 r. umowa nr WK/NW/U/98/2021 w części powiązana z dotacją z 2023 r.	13 043,47
- konto 840-27 dotacja z Kreatywnej Europy UE projekt TEKHNE	81 682,50
- konto 840-32 dotacja inwestycyjna z 2023 r. umowa nr WK/NW/U/130/2023 w części powiązana z dotacją z 2023r.	43 179,78

18. Zabezpieczenia na majątku jednostki

Nie występują

6

II. Zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym

W Instytucji nie wystąpiły po dniu bilansowym znaczące wydarzenia mogące mieć wpływ na pozycje bilansowe, które nie byłyby uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2023 r.

III. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat

1. Przychody netto ze sprzedaży **3 552 389,45**

Lp.	Rodzaj przychodów	Rok 2023	Rok 2024
1	Sprzedaż usług k. 703	200 729,07	156 583,01
2	Sprzedaż towarów	119 331,68	129 641,60
	- w księgarni k. 732	61 448,79	66 721,98
	- w kawiarni k. 733	57 882,89	62 919,62
3	Dotacje na działalność bieżącą, w tym:	2 377 943,66	3 266 164,84
	- dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Szczecin na działalność bieżącą	2 230 652,00	2 763 391,00
	- dotacja z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej	28 114,01	41 457,26
	- dotacja UE na projekt Tekhne	34 836,55	104 754,66
	- dotacja celowa UM na projekt "Tekhne"	44 796,00	0,00
	- dotacja celowa UM na projekt "Stany zmiernych"	39 545,10	0,00
	- dotacja MKiDN na projekt Hasior/Rycharski	0,00	33 291,03
	- dotacja KPO na projekt „One man...”	0,00	90 688,39
	- dotacja KPO na projekt „The River...”	0,00	96 164,61
	- dotacja celowa UM na projekt "Jak przeżyć w entropii..."	0,00	79 217,89
	- dotacja celowa UM na projekt "One man"	0,00	57 200,00
Razem		2 698 004,41	3 552 389,45

2. Koszty działalności operacyjnej **3 642 984,45**

w tym:

· wartość sprzedanych towarów i materiałów	93 832,31
o w tym towary w księgarni/kawiarni k. 737	84 537,71
o w tym wyrobów gotowych/produktów k. 738	9 294,60

Struktura kosztów według rodzajów:

3 549 152,14

Koszty według rodzajów	Kwota
Amortyzacja	82 016,24
Zużycie materiałów i energii	368 377,19
Usługi obce	1 240 435,83
Podatki i opłaty	23 326,73
Wynagrodzenia	1 492 845,01
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	254 964,31
Podróże służbowe	17 932,12
Pozostałe koszty rodzajowe	69 254,71
Razem koszty	3 549 152,14

3. Pozostałe przychody operacyjne**117 904,03**

obejmują:

· Dotacje inwestycyjne rozliczane proporcjonalnie do amortyzacji (k. 760-1)	74 159,20
· Darowizny (k. 760-2)	1 100,00
· Nadwyżki w rozliczeniu inwentaryzacji (k.760-7)	1 605,43
· Wierzytelności umorzone lub przedawnione (k.760-6)	21 198,14
· Otrzymane upusty i rabaty od kontrahentów (k.760-3)	411,65
· Odszkodowania (k.760-4)	13077,55
· Zwrot kosztów/ sprzedaż tonerów (k. 760-9)	6 337,88
· Drobne zaokrąglenia (k. 760-8)	14,18

4. Pozostałe koszty operacyjne**8 368,83**

obejmują:

· Niedobory z rozliczenia inwentaryzacji (k.761-09)	6 267,96
· Przedawnione należności, aktualizacja aktywów (k. 761-04)	0,00
· Sprawy sądowe (k. 761-03)	2 050,00
· Zwrot kosztów (k.761-02)	27,14
· Drobne zaokrąglenia (k.761-01)	23,73

5. Przychody finansowe**200,16**

obejmują:

· odsetki od kontrahentów (k. 750-1)	200,16
· nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi wykazane jako per-saldo:	-
- dodatnich różnic kursowych (k. 750-5)	-
- ujemnych różnic kursowych (k. 751-5)	-

6. Koszty finansowe**4 797,12**

· Odsetki budżetowe (k. 751-9)	-
--------------------------------	---

8

· Odsetki zapłacone kontrahentom (k. 751-1)	-
· nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi wykazane jako per-saldo:	4 797,12
- dodatnich różnic kursowych (k. 750-5)	3167,97
- ujemnych różnic kursowych (k. 751-5)	7965,09

7. Zysk brutto **14 343,24**

8. Podatek dochodowy od osób prawnych -

9. Ustalenie dochodu do opodatkowania -

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 oraz pkt. 21 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych dochody Trafostacji Sztuki w Szczecinie są zwolnione z podatku od osób prawnych.

10. Zysk netto **14 343,24**

Zysk netto w roku 2024 wyniósł **14.343,24** zł. Kwota ta w całości zostanie przeznaczona na fundusz rezerwowy Instytucji.

IV.

Objaśnienia pozostałe

1. Przeciętne zatrudnienie pracowników w grupach zawodowych w 2024r.

Wyszczególnienie	w etatach			w osobach	
	Średnia liczba zatrudnionych	w tym		Zatrudnieni	Zwolnieni
		kobiety	mężczyźni		
1. pracownicy ogółem	11,25	7,25	4	11,38	0
a. pracownicy umysłowi	10,25	7,25	3	10,38	0
b. pracownicy fizyczni	1	0	1	1	0
2. uczniowie	0	0	0	0	0
3. osoby na urloпах wychowawczych, rodzicielskich, macierzyńskich lub bezpłatnych	0,63	0,63	0	0,63	0

2. Informacja o wynagrodzeniach członków zarządu i organów nadzorczych:

W kosztach wynagrodzeń Trafostacji Sztuki w Szczecinie figurowało wynagrodzenie Dyrektora Instytucji oraz Rady Programowej (7 członków).

3. Wynagrodzenie biegłego za badanie sprawozdania za rok 2024 – 9 000 zł netto

Sporządziła – Katarzyna Stachera

Katarzyna Stachera
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Stachera
Data: 2025.03.18 14:47:52 +01'00'

Dyrektor - Stanisław Ruksza

Stanisław Ruksza; Dyrektor Trafostacji Sztuki w Szczecinie
Elektronicznie podpisany przez Stanisław Ruksza; Dyrektor Trafostacji Sztuki w Szczecinie
Data: 2025.03.18 14:46:32 +01'00'

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

DLA

TRAFOSTACJA SZTUKI W SZCZECINIE

ZA ROK 2024

BIURO RACHUNKOWO-PODATKOWE DR
HAB. KAROL SCHNEIDER

SZCZECIN 18 MARCA 2025 R.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Gminy Miasto Szczecin

Opinia

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Trafostacji Sztuki w Szczecinie, z siedzibą w Szczecinie 70-205 ul. Świętego Ducha 4 ("Instytucja kultury"), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. suma bilansowa 1 182 955,58 zł
- rachunku zysków i strat za okres 01.01.2024 – 31.12.2024
- wynik finansowy zysk 14 343,24 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. 120 z 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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 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 Instytucji Kultury zgodnie z “Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” zwanym dalej

“Kodeksem etyki” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów ze zm. oraz z innymi 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 Instytucji kultury i 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.

Objasnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę ,że ze względu na podpisanie umowy o badanie sprawozdania finansowego za rok 2024, w dniu 25 lutego 2025 r. nie uczestniczyliśmy w remanencie. Nasza opinia nie jest zmodyfikowana w odniesieniu do tej sprawy

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Zachodniopomorskiej Kancelarii Audytorskiej BUR Mieczysława Buczko, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 25 kwietnia 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, ale nie 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 wnioski 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 Karol 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

Karol Schneider nr w rejestrze 8337

Szczecin 18 marca 2025 r.

Biuro
Rachunkowo-
Podatkowe "Dr
Hab. Karol
Schneider"

Elektronicznie
podpisany przez Biuro
Rachunkowo-
Podatkowe "Dr Hab.
Karol Schneider"
Data: 2025.03.18
15:40:45 +01'00'