

SPRAWOZDANIE FINANSOWE - INFORMACJA DODATKOWA

BILANS 2018 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 okolicznościowych;
- 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 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Ustawa z 25 października 1991 r. 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 z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406 ze zm.). Jednolity tekst stanowi załącznik do Obwieszczenia Marszałka Sejmu z dnia 26 marca 2012 r. (Dz.U. z 2012 r. poz. 406).

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.

Do zasad prowadzonej gospodarki finansowej mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2003 r. Nr 203 poz. 1966 z późniejszymi zmianami).

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. Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie numer NIP 851-00-08-312 oraz VAT UE PL8510008312 (zaświadczenie z dnia 04.09.2009 r.).

6. Jednostka posiada numery bankowe obsługiwane przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

7. Organy Jednostki przedstawiają się następująco:

Dyrektor – Waldemar Kulpa
Z-ca Dyrektora – Maja Olendzka

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.

8. Dom Kultury „13 Muz” jest zarejestrowany w rejestrze instytucji kultury Miasta Szczecin pod numerem RIK 2/97.
9. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
10. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności.
11. 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 18/2017 z dn. 17.10.2017.
12. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
13. 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.
14. Sprawozdanie finansowe, bilans oraz rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.
15. Dom Kultury „13 Muz” na dzień 31 grudnia 2018 roku zatrudniał 9 osób (6 kobiet, 3 mężczyzn) na 9 etatach w podziale: 2 osoby na stanowiskach administracyjnych, 4 osoba na stanowisku związanym z pracą organizacyjno-merytoryczną, 3 osoby na stanowiskach kierowniczych (Dyrektor, Z-ca Dyrektora, Główny Księgowy). Średnie zatrudnienie w roku wyniosło 9 osób. Pozostałe osoby współpracujące z DK „13 Muz” zatrudnione były na podstawie umowy zlecenia lub innej umowy cywilno-prawnej.
16. Dom Kultury „13 Muz” zatrudniał w 2018 r. na podstawie umów zleceń i umów o dzieło 150 osób.
17. Dom Kultury „13 Muz” otrzymał w 2018 r. następujące dotacje i dopłaty :

1.	MKiDN Departament Finansowy	Umowa nr 07729/18/FPK/DMP z dnia 25.07.2018 dotycząca dofinansowania zadań w ramach programu Teatr i Taniec na realizację projektu 53 Przegląd Teatrów Małych Form KONTRAPUNKT.	100 000,00 zł
2.	Biuro Programu Niepodległa	Umowa nr 37/N/2018/BPN dot. dofinansowania zadania w ramach programu „Niepodległa” na realizację projektu pn. „100 flag na 100 lat”.	114 700,00 zł
3.	Narodowe Centrum Kultury	Umowa nr 95/2018/DK na zadanie część I oraz II w ramach Programu Dom Kultury + Inicjatywy lokalne 2018 na realizację projektu pn. „Lokalnie-Kulturalnie. Potencjał kulturotwórczy mieszkańców Szczecina.	30 000,00 zł
4.	Instytut Książki	Umowa nr 01886/FPK/IK Instytut Książki – dofinansowanie na lata 2017 – 10 400,00 zł, 2018 – 1 300,00 zł, 2019 – 1 300,00 zł; wydanie książki i promocja literatury „Miasto niebieskich tramwajów”.	1 300,00 zł
5.	Instytut Książki	Umowa nr 10274/18FPK/IK z dn. 14.08.2018 dot. dofinansowania zadań w ramach programu Literatura na wydanie i promocję książki Janusza Drzewuckiego „Obrona przypadku. Teksty o prozie 2”.	15 000,00 zł
6.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania / PNWM	Wniosek nr P-0041-18 (D-60128-18) na dofinansowanie zadania „Sztuka cyrkowa w Szczecinie”.	2 775,00 zł
7.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania / PNWM	Wniosek dot. 2017 roku na dofinansowanie polsko-niemieckich warsztatów sztuki cyrkowej. Środki wypłacone w 2018 roku.	3 000,00 zł
8.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania / PNWM	Wniosek nr P-0034-18 (D-60106-18) na dofinansowanie polsko-niemieckich warsztatów sztuki cyrkowej.	6 300,00 zł

9.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania / PNWM	Wniosek P 63J-00331 (D-0016) na dofinansowanie polsko-niemieckich warsztatów sztuki cyrkowej.	700,00 zł
10.	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania / PNWM	Wniosek nr P-0123-18 (Z-60428-18) na dofinansowanie projektu „Europejskie warsztaty teatralne pod hasłem: <<Czym jest memoire, Erinnerung, pamięć?>>- poświęcone 100-leciu zakończenia I wojny.”	6 600,00 zł
11.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Spraw Społecznych	Umowa nr WSS-VIII.34.2018.RFS na dofinansowanie działalności projektu „SCARD Tworzę się!”	25 000,00 zł
12.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Dotacja podmiotowa na bieżącą działalność DK „13 Muz”.	1 302 300,00 zł
13.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Zarządzenie Prezydenta Miasta Szczecin w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej na regulację wynagrodzeń w 2018 roku.	23 026,00 zł
14.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Zarządzenie Prezydenta Miasta Szczecin nr 225/18 z dn. 29 maja 2018 w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej na realizację zadań bieżących.	105 000,00 zł
15.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Zarządzenie prezydenta Miasta Szczecin nr 275/18 z dn. 29 czerwca 2018 w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej na realizację zadań bieżących.	36 000,00 zł
16.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Zarządzenie Prezydenta Miasta Szczecin nr 422/18 z dn. 28 września 2018 w sprawie zwiększenia dotacji podmiotowej na realizację zadań bieżących.	20 000,00 zł
17.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Umowa nr WK/CC/U/7/2018 z dnia 1 lutego 2018 r. na realizację 53. PTMF „Kontrapunkt”- dotacja celowa.	600 000,00 zł

18.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Umowa nr WK/CC/U/8/2018 na realizację „Projektu Muzycznego Olimpia”.	50 000,00 zł
19.	Urząd Miasta Szczecin / Wydział Kultury	Umowa nr WK/NW/U/78/2018 o dotację celową z dnia 27 sierpnia 2018 r. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Opracowanie ekspertyzy i projektu budowlanego remontu ścian zewnętrznych piwnic budynku Domu Kultury „13 Muz”.	12 300,00 zł

18. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej – kwota

2 676 472,15

Amortyzacja	36 814,17
Materiały i energia	174 555,10
Usługi obce	1 042 995,64
Podatki i opłaty	134 911,92
Wynagrodzenia	1 074 312,98
Świadczenia pracownicze	165 559,77
Inne koszty rodzajowe	47 322,57
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00

Koszty te zostały ustalone w sposób współmierny 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 według poszczególnych tytułów	1 301 713,90
- koszty zarządu	1 360 376,12

- koszty utrzymania i najmu Sali Kominkowej	3 415,07
- koszty utrzymania i najmu Sali Lustrzanej	3 167,94
- koszty utrzymania i najmu Sali Edukacyjnej	7 799,12
Razem:	2 676 472,15

19. 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 :

228 777,73

w tym :

1) Przychód z działalności organizacji imprez i sprzedaży biletów na imprezy	170 374,88
2) Przychody z najmu pomieszczeń	55 456,38
3) Przychody ze sprzedaży towarów	2 946,47

Powyższe przychody ustalone zostały z uwzględnieniem momentu powstania przychodu.

20. Pozostałe przychody operacyjne

Według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS przychody operacyjne wykazane w kwocie	2 483 146,22
1) dotacje i dopłaty	2 454 001,00
2) inne przychody operacyjne	29 145,22

21. Pozostałe koszty operacyjne według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS wykazane w kwocie **723,83**

22. Pozostałe przychody finansowe wykazane w ewidencji księgowej i rachunku zysków i strat w wysokości **589,62**

dotyczą odsetek bankowych z lokat typu Over Night

23. Pozostałe koszty finansowe wykazane w ewidencji księgowej i rachunku zysków i strat w wysokości	2 941,22
dotyczą:	
- odsetek od zobowiązań zapłaconych	139,72
- pozostałych kosztów finansowych, z czego największy udział w wymienionej kwocie miały różnice kursowe	2 801,58

24. 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 zleceń).
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 z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowym (ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług /Dz. U. z 2018 r. poz. 2174, z późn. zm.), jak również zawiera niezbędne dane do prawidłowego sporządzenia deklaracji podatkowej VAT w zakresie przedmiotu i podstawy opodatkowania, wysokości podatku należnego, kwoty podatku naliczonego obniżającego podatek należny oraz kwoty podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub zwrotowi z urzędu.

Zapisy na kontach analitycznych i syntetycznych, służące do ujmowania operacji związanych z podatkiem od towarów i usług umożliwiają prawidłowe ustalenie za poszczególne miesiące wymienionych wyżej danych. Dane z ewidencji przenoszone były do formularza deklaracji VAT-7K.

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

**Rozliczenie podatku VAT według deklaracji VAT-7K i zapisów ewidencji księgowej
za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (wartości wyrażone złotych)**

Kwartał 2018 r.	Dostawa towarów lub świadczenie usług na terytorium kraju											Podatek naliczony do odliczenia	Kwota podatku podlegające o wpłacie do US	Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym	Odsetki
	podstawa		stawka 23%		stawka 8%		stawka 5%		Razem						
	zwolnion e	stawk a 0%	podstawa	VAT	podstawa	VAT	podstaw a	VAT	Podstawa świadczeni a usług	nabycie towarów dla których płatnikiem podatku jest nabywca	VAT należny				
BILANS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 709,00	-	-
I	0,00	0,00	20 156,00	4 636,00	18 424,00	1474,00	434,00	22,00	39 014	0,00	6 132,00	3 292,00	2 840,00	-	-
II	0,00	0,00	50 912,00	11 710,00	78 093,00	6 247,00	0,00	0,00	129 005	0,00	17 957,00	21 099,00	0,00	3142,00	-
III	0,00	0,00	17 639,00	4 057,00	3 244,00	260,00	0,00	0,00	20 883	0,00	4 317,00	993,00	3324,00	-	-
IV	0,00	0,00	25 116,00	5 777,00	12 254,00	980,00	2 504,00	125,00	39 874	52,00	6 934,00	1 295,00	5639,00	-	-
Razem	0,00	0,00	113 823,00	26 180,00	112 015,00	8 961,00	2 938,00	147,00	228 776	52,00	35 340,00	26 679,00	13 512,00	3142,00	-

25. Podatek dochodowy od osób fizycznych (od wynagrodzeń pracowników i od umów zleceń/dzieło).

Obowiązki płatnika podatku zostały wykonane w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów. Należne kwoty zadeklarowanego podatku od osób fizycznych od dochodów z tytułu umów zlecenia, zgodnie z roczną deklaracją PIT-4R, przedstawia tabela:

Dom Kultury „13 Muz” rozliczenie deklaracji PIT- 4R / 2018 r.

2018	umowa o prace - pdof	umowa zlecenie i o dzieło -pdof	razem pit 4	termin zapłaty	zapłacono dnia	kwota	dopłata	razem wpłaty	niedopłata	nadpłata	ROZLICZENIE NADPŁATY
Sty	5145,00 zł	922,00 zł	6067,00 zł	20-02-2018	20-02-2018	6067,00		6067,00	0,00	0,00	
Lut	3723,00 zł	1912,00 zł	5635,00 zł	20-03-2018	20-03-2018	5636,00		5636,00	0,00	1,00	
Mar	4313,00 zł	2939,00 zł	7252,00 zł	20-04-2018	17-04-2018	7191,00	61,00	7252,00	0,00	0,00	
Kwi	4692,00 zł	2083,00 zł	6775,00 zł	20-05-2018	18-05-2018	6775,00		6775,00	0,00	0,00	
Maj	4559,00 zł	3263,00 zł	7822,00 zł	20-06-2018	20-06-2018	7822,00		7822,00	0,00	0,00	
Cze	6244,00 zł	8986,00 zł	15230,00 zł	20-07-2018	25-07-2018	15700,00		15700,00	0,00	470,00	
Lip	4147,00 zł	548,00 zł	4695,00 zł	20-08-2018	13-08-2018	4695,00		4695,00	0,00	0,00	
Sie	4803,00 zł	194,00 zł	4997,00 zł	20-09-2018	14-09-2018	4898,00	99,00	4997,00	0,00	0,00	
Wrz	4395,00 zł	1090,00 zł	5485,00 zł	20-10-2018	18-10-2018	5485,00		5485,00	0,00	0,00	
Paź	3953,00 zł	3689,00 zł	7642,00 zł	20-11-2018	15-11-2018	7444,00	198,00	7642,00	0,00	0,00	
Lis	4031,00 zł	3119,00 zł	7150,00 zł	20-12-2018	14-12-2018	7150,00		7150,00	0,00	0,00	
Gru	4374,00 zł	1848,00 zł	6222,00 zł	12-01-2019	15-01-2018	6028,00	194,00	6222,00	0,00	0,00	
			54 379,00	30 593,00	84 972,00	84 891,00	552,00	85 443,00	0,00	471,00	

Dom Kultury „13 Muz” rozliczenie deklaracji PIT 8-AR / 2018 r.

2017	PIT-8a	termin zapłaty	zapłacono
sty	17,00 zł	20-02-2018	20-02-2018
lut	0,00 zł	20-03-2018	
mar	0,00 zł	20-04-2018	
kwi	0,00 zł	20-05-2018	
maj	0,00 zł	20-06-2018	
cze	293,00 zł	22-07-2018	20-07-2018
lip	0,00 zł	20-08-2018	
sie	0,00 zł	20-09-2018	
wrz	0,00 zł	21-10-2018	
paź	0,00 zł	20-11-2018	
lis	0,00 zł	20-12-2018	
gru	500,00 zł	20-01-2019	20-12-2018

26. Składki na ubezpieczenie społeczne

Podstawa naliczenia składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, wypadkowe, zdrowotne 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 w wysokości: 149 558,83.

27. Podatek dochodowy od osób prawnych

Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie działa w formie samorządowej instytucji kultury, w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 ze zm.). Zgodnie z przepisami cytowanej ustawy Jednostka gospodaruje samodzielnie przydzielonym mieniem oraz prowadzi gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami ich wykorzystania.

Dom Kultury „13 Muz” z siedzibą w Szczecinie, będąc jednostką samorządu terytorialnego w zakresie dochodów określonych w przepisach ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w oparciu o przepisy art. 6 ust. 1 pkt 6 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – jest zwolniona od podatku. Wobec powyższego Jednostka nie dokonuje ustaleń w zakresie przekształcenia wyniku brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

28. Należności krótkoterminowe w kwocie	16 516,50
Należności od pozostałych jednostek w kwocie	16 516,50
z tego:	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	14 325,96
b) z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00
c) inne	890,54

29. Inwestycje krótkoterminowe – kwota ogółem	24 280,78
na które składają się:	

krótkoterminowe aktywa finansowe
na które składają się środki pieniężne w postaci:

a) w kasach:

- kasa krajowa PLN

2 237,66

saldo zgodne z ostatnim rap. kas. nr 188/12/2018 z dnia 31.12.2018r.

środki pieniężne w kasie potwierdzone zostały protokołem spisu z natury z dnia 31.12.2018r .

b) saldo rachunku nr 15 1130 1176 0022 2113 6920 0001 Bank Gospodarstwa Krajowego O/Szczecin

22 043,12

Wysokość środków pieniężnych została potwierdzona przez bank i wynika z ewidencji księgowej oraz wyciągów bankowych.

30. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

643 146,39

I. Rezerwy na zobowiązania

0,00

II. Zobowiązania długoterminowe

0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe

42 549,54

w tym:

a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług

7 815,50

b) obowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych

34 479,84

c) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń

0,00

d) fundusze specjalne

40,00

Ad. b) zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych
w wysokości

34 479,84

obejmują prawidłowo ustalone zobowiązania z tytułu:

1) podatku dochodowego od osób fizycznych
od wynagrodzeń i od umów zleceń

4 847,13

2) ubezpieczeń emerytalnych, remontowych, chorobowych
i wypadkowych, Fundusz Pracy i FGŚS

24 046,71

- | | |
|--|----------|
| 3) podatku od nieruchomości | 0,00 |
| 4) podatku VAT do przekazania wg deklaracji za 2018 r. | 5 586,00 |

Wymienione zobowiązania wobec budżetu zostały rozliczone bądź uregulowane w całości w 2018 roku we wskazanych ustawowo terminach.

Ad. d) zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych	40,00
---	-------

Pozostałość funduszu socjalnego z lat ubiegłych. W roku badanym żadne obroty nie wstąpiły.

31. Rozliczenia międzyokresowe – zaprezentowane w kwocie	600 596,85
---	-------------------

1. 100 000,00 które, zgodnie art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, który stanowi, że do dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych tj. projekt pn. „Modernizacji budynku 13 Muz” (umowa nr wk/ip/u/15/2015– dotacja inwestycyjna), w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2015r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o kwotę 29 349,44 zwróconą do Urzędu Miasta zgodnie z pismem z dnia z *dnia 16-12-2016r. znak WK-II.402.DC.15.2015.NW* oraz dotychczasowy koszt amortyzacji w wysokości 6 032,52 (dla, którego został zastosowany równoległy odpis w pozostałe przychody operacyjne; w 2018 roku koszt amortyzacji wyniósł 1 766,26). Wartość netto na 31-12-2018 stanowiła 64 618,03.

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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od

miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2016 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, oraz koszty amortyzacji w wysokości łącznej 15 800,90 (dla których został zastosowany równoległy odpis w pozostałe przychody operacyjne). Wartość netto na 31-12-2018 stanowiła 300 217,01.

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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Amortyzacja w roku 2018 wyniosła 3 750,00, tym samym wartość netto na 31-12-2018 stanowi 146 250,00.

4. 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. „Zakup podestów scenicznych oraz wyposażenia nagłośnieniowego i oświetleniowego Domu Kultury 13 Muz” (umowa nr WK/NW/U/52/2017 – 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. Pomniejszone o koszty amortyzacji jednorazowej w wysokości łącznej 100 672,15. W roku 2018 amortyzacja wyniosła 9 865, 57 (Kwota netto na koniec 2018 roku to 39 462,28).

5. 50 000,00 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. „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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone będą z

przychodami od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2017r. , co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2018 amortyzacja wyniosła 1 250,00 zł. Dokonano również zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej w wysokości 0,50 zł. Na koniec 2018 roku wartość netto wyniosła 48 749,50.

6. 1 300,00 - umowa nr 01886/FPK/IK z Instytutem Książki – dofinansowanie na lata 2017 – 10 400,00 zł, 2018 – 1 300,00 zł, 2019 –1 300,00 zł; wydanie książki i promocja literatury „Miasto niebieskich tramwajów”.

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane	27 783,65	0,00	0,00	27 783,65	27 873,65	0,00	0,00	27 783,65
	Razem:	27 783,65	0,00	0,00	27 783,65	27 873,65	0,00	0,00	27 783,65

Wartość netto wynosi 0,00 zł

Wartości niematerialne i prawne:

- spełniają kryteria ustawy o rachunkowości (art. 28 UOR);
- wykazano w nich wyłącznie kontrolowane przez Jednostkę nabyte prawa majątkowe przeznaczone dla statutowej działalności;
- były prawidłowo amortyzowane bilansowo i podatkowo;
- utrata zdolności do przynoszenia korzyści ekonomicznych nie wystąpiła;
- inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych została przeprowadzona w formie ich weryfikacji.

II. Ewidencja środków trwałych

Ewidencja środków trwałych dostarcza niezbędnych informacji wymaganych obowiązującymi przepisami.

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

Wyszczególnienie	Wartość brutto na 01.01.2018 r. BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto stan na 31.12.2018 BZ	Umorzenie na 01.01.2018 BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na 31.12.2018 BZ	Wartość netto na 01.01.2018 BO	Wartość netto na 31.12.2018 BZ
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>11</i>	<i>10</i>
Grunty w użytkowaniu wieczystym	352851,00	0,00	0,00	352851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352851,00	352851,00
Budynki i budowle	5 063 844,27	0,00	0,00	5 063 844,27	2 630 662,50	126 168,82	0,00	2 756 831,41	2 433 181,77	2 307 012,86
Urządzenia techniczne i maszyny	105 310,78	0,00	0,00	105 310,78	98 420,08	0,00	0,00	98 420,08	6 890,70	6 890,70
Inne środki trwałe	290 331,22	9 289,87	17 160,08	282 461,01	242 740,01	22 247,47	17160,08	247 827,49	47 591,21	34 633,52
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. Wartość gruntów będących w wieczystym użytkowaniu, a wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi 352 851,00 zł które zgodnie z ustawą nie są amortyzowane.
2. Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono według stanu na dzień 29.11.2018r., co zabezpiecza wymóg częstotliwości przeprowadzania inwentaryzacji określony w art. 26 ust. 3 pkt 3 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne wystąpiły i zgodnie z opinią komisji po zapoznaniu się ze stanem faktycznym, uznano je za niezawinione.
3. Zgodnie z ustawą dnia 25 października 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.

Natomiast umorzenie liczone metodą liniową według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i zgodnie z zapisami w księgach rachunkowych wynosi jak wyżej 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.

32. 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 2018 roku i wyniku działalności w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r. , który wykazuje zysk netto w kwocie 32 376,37.

33. 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	228 777,73
Pozostałe przychody operacyjne	2 483 146,22

Przychody finansowe	589,62
Razem przychody ujęte w rachunku zysków i strat	2 712 513,57

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

koszty działalności operacyjnej	2 676 472,15
pozostałe koszty operacyjne	723,83
koszty finansowe	2 941,22

Ogółem koszty działalności wykazane w rachunku zysków i strat **2 680 137,20**

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasad memoriału.

Za okres działalności za rok 201 poniesiono **zysk** brutto i netto w kwocie (1 – 2) **32 376,37**

34. Informacje o rachunkach bankowych:

Dom Kultury „13 Muz” posiadał w roku 2018 trzy rachunki bankowe w Banku Gospodarstwa Krajowego o. ul. Tkacka 4 70-556 Szczecin

1/ 15 1130 1176 0022 2113 6920 0001 / saldo na 31 12 2017 r. 22 043,12 zł

2/ 85 1130 1176 0022 2113 6920 0002 / saldo na 31 12 2017 r. 0,00 zł

3/ 74 1130 1176 0022 2113 6920 0002/ saldo na 31 12 2017 r. 0,00 zł

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

kapitały własne w kwocie ogółem	2 085 495,29
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	„-” 982 965,32

Zapis obejmuje zgodnie z zasadami polityki rachunkowości umorzenie budynku otrzymanego w latach ubiegłych w użytkowanie.

3/ Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	69 875,95
--	-----------

Zysk roku badanego w wysokości 32 376,37 zł i zostanie w całości przekazany w poczet funduszu rezerwowego Instytucji tj. pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 r.

36. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego rewidenta :

Podmiotem upoważnionym do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2018 jest „PLUS” Biuro Rachunkowe Łucja Lizak. Należne wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wynosi 6150,00 zł brutto.

Szczecin dn. 15 lutego 2019 r.

Główny Księgowy
Alicja Kozub

Główny Księgowy
Alicja Kozub

Dyrektor
Waldemar Kulpa

Dyrektor
Domu Kultury "13 Muz"
Waldemar Kulpa