

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2024 - INFORMACJA DODATKOWA**  
**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 2024 r. poz. 87), 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 poniższych uchwałach Rady Miasta Szczecin:

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 mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1907). Ponadto do jednostki ma zastosowanie ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863., dalej: ustawa o rachunkowości), ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2023 poz. 2805, 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 2024 r. poz. 1991, 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:

90.04.Z Działalność obiektów kulturalnych  
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 PL 851-00-08-312 (zaświadczenie z dnia 04.09.2009 r.).

6. Stanowiska kierownicze Jednostki przedstawiają się następująco:

Dyrektor – Waldemar Kulpa – powołany na stanowisko Dyrektora Zarządzeniem nr 651/20 Prezydenta Miasta Szczecin z dnia 22 grudnia 2020 r., na czas określony, tj. od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2025

Z-ca Dyrektora – Maja Olendzka – zatrudniona na czas nieokreślony;

Główny Księgowy – Alicja Kozub – zatrudniona na czas nieokreślony;

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności. Nie są znane okoliczności zagrażające kontynuacji działalności w przyszłości.

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. Rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą.

14. Dom Kultury „13 Muz” na dzień 31 grudnia 2024 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.

15. Dom Kultury „13 Muz” otrzymał w 2024 r. następujące dotacje:

|    |                       |                                                                                                                                                   |                 |
|----|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1. | Urząd Miasta Szczecin | Dotacja podmiotowa przyznana na podstawie uchwały nr LV/1527/23 Rady Miasta Szczecin z dnia 12 grudnia 2023 roku.                                 | 1 535 607,00 zł |
| 2. | Urząd Miasta Szczecin | Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z regulacją wynagrodzeń na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Szczecin nr 58/24 z dnia 29.01.2024. | 80 526,00 zł    |

|     |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 3.  | Urząd Miasta Szczecin                              | Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Propagowanie czytelnictwa i szczecińskiej literatury 2023” na podstawie umowy nr WK/CC/U/6/2024 z dnia 29.02.2024 r.                                                                                                       | 30 000,00 zł |
| 4.  | Urząd Miasta Szczecin                              | Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z koniecznością przekazania Domowi Kultury „13 Muz” wkładów własnych na realizację zadań ministerialnych.                                                                                                                  | 10 000,00 zł |
| 5.  | Urząd Miasta Szczecin                              | Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie dokumentacji oraz zabezpieczenia konstrukcji budynku magazynowego Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” na podstawie umowy WK/NW/U/28/2024 z dnia 21 maja 2024 r.                                     | 17 000,00 zł |
| 6.  | Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego      | Umowa nr 08130/24/FPK/IK z dnia 28.06.2024 dotycząca dofinansowania zadania w ramach programu rządowego Literatura na realizację zadania pn. „wydanie i promocja zbioru miniatur prozatorskich Adriana Glenia I”                                                     | 15 000,00 zł |
| 7.  | Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego      | Umowa nr 08122/24/FPK/IK r. z dnia 11.06.2024 dotycząca dofinansowania zadania w ramach programu rządowego Literatura na realizację zadania pn. „Wydanie i promocja książki Henryka Wańka Notatnik i modlitewnik drogowy III (2005-2015)”                            | 23 800,00 zł |
| 8.  | Narodowe Centrum Kultury                           | Umowa nr 82/2024/NCK/KI z dnia 22.08.2024 dotycząca dofinansowania zadania w ramach Programu Kultura – Interwencje. Edycja 2024 ze środków finansowych Narodowego Centrum Kultury na realizację zadania pn. „Muzyczna Interwencja”.                                  | 43 000,00 zł |
| 9.  | Urząd Miasta Szczecin                              | Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z koniecznością przekazania Domowi Kultury „13 Muz” wkładów własnych na realizację zadań: Muzyczna Interwencja, Notatnik i Modlitewnik Drogowy III (2005-2015), I, Barwy Wspólne, oraz wykonania pilnych prac naprawczych. | 91 428,00 zł |
| 10. | Urząd Miasta Szczecin                              | Dotacja celowa na realizację zadania „Kultura nie bzdura” na podstawie umowy nr WK/CC/U/68/2024 z dnia 15.10.2024.                                                                                                                                                   | 26 700,00 zł |
| 11. | Urząd Miasta Szczecin                              | Zwiększenie dotacji podmiotowej w związku z uruchomieniem rezerwy celowej z przeznaczeniem na wypłatę nagrody jubileuszowej dla pracownika oraz rezerwy celowej z przeznaczeniem na wzrost kosztów zużycia mediów.                                                   | 30 193,20    |
| 12. | Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania | Dofinansowanie ze środków Polsko-Niemieckiej Wymiany Młodzieży udziału młodzieży z Teatru UHURU w warsztatach teatralnych w Storkow.                                                                                                                                 | 1 705,44 zł  |
| 13. | Urząd Miasta Szczecin                              | Dotacja celowa na realizację zadania pn. „Titanic.Muzyka Niosąca radość i nadzieję” na podstawie umowy nr WK/CC/U/66/2024 z dnia 15.10.2024.                                                                                                                         | 35 500,00 zł |
| 14. | Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania | Dofinansowanie projektu „Temat Rzeka/Thema Fluss” ze środków Programu Współpracy Interreg VIA Meklemburgia Pomorze Przednie/ Brandenburgia /Polska 2021-2027. Całociągowa kwota dofinansowania w latach 2024-2025 to 48 818,00 euro tj. 209 126,54 zł                | 49 371,12 zł |

|     |                       |                                                                                                                                                                                                               |               |
|-----|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 15. | Urząd Miasta Szczecin | Dotacja celowa inwestycyjna na realizację zadania pn. „Sporządzenie dokumentacji PGU w związku z planowaną modernizacją budynku Domu Kultury 13 Muz” na podstawie umowy nr WK/NW/U/82/2024 z dnia 29.11.2024. | 188 000,00 zł |
| 16. | Urząd Miasta Szczecin | Zwiększenie dotacji podmiotowej z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynagrodzeń bezosobowych w zakresie ochrony budynku i mienia Domu Kultury „13 Muz”.                                                      | 12 600,00zł   |

#### 16. Koszty działalności operacyjnej

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                        | <b>2 162 113,72</b> |
| Amortyzacja                                            | 42 019,84           |
| Materiały i energia                                    | 190 809,09          |
| Usługi obce                                            | 313 257,84          |
| Podatki i opłaty                                       | 113 840,58          |
| Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe                     | 1 276 591,36        |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze | 214 185,69          |
| Pozostałe koszty rodzajowe                             | 11 409,32           |

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       | 425 096,62   |
| - koszty zarządu, których nie można przypisać bezpośrednio do działalności programowej | 1 737 017,10 |

#### 17. 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 :                                                     | 145 463,35 |
| 1.) Przychód z działalności kulturalnej                     | 101 355,02 |
| 2.) Przychody z najmu składników majątkowych                | 38 808,33  |
| 3.) Przychody ze sprzedaży towarów (publikacji, wydawnictw) | 5 300,00   |

Powyższe przychody ustalone zostały z uwzględnieniem momentu powstania przychodu.

#### 18. Pozostałe przychody operacyjne

|                                                                                                   |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS przychody operacyjne wykazane w kwocie | 2 042 838,19 |
| odnoszą się do pozycji:                                                                           |              |
| 1. dotacje i dopłaty (wykaz stanowi tabela zamieszczona w pkt. )                                  | 2 002 430,76 |
| 2. pozostałe przychody operacyjne                                                                 | 40 407,43    |

#### 19. Pozostałe koszty operacyjne według ewidencji księgowej i sprawozdania finansowego RZiS wykazane w kwocie 1,94

|                                                                                                     |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 20. Pozostałe koszty finansowe wykazane w ewidencji księgowej i rachunku zysków i strat w wysokości | 164,04 |
| 1. odsetki                                                                                          | 20,00  |
| 2. inne (w całości obejmujące ujemne różnice kursowe)                                               | 144,04 |

#### 21. 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 ujmowania 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 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 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. (wartości wyrażone w złotych)**

| Kwartał<br>2024 r. | Dostawa towarów lub świadczenie usług na terytorium kraju |     |            |       |           |       |           |     |                                                           |                                                                            |                | Podatek<br>naliczony<br>do<br>odliczenia | Kwota podatku<br>podlegającego<br>wpłacie do US | Nadwyżka<br>podatku<br>naliczoneg<br>o nad<br>należnym |
|--------------------|-----------------------------------------------------------|-----|------------|-------|-----------|-------|-----------|-----|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                    | zwolnione                                                 |     | stawka 23% |       | stawka 8% |       | stawka 5% |     | Razem                                                     |                                                                            |                |                                          |                                                 |                                                        |
|                    | podstawa                                                  | VAT | podstawa   | VAT   | podstawa  | VAT   | podstawa  | VAT | Podstawa<br>świadczenia<br>usług/<br>sprzedaży<br>towarów | Nabycie<br>towarów dla<br>których<br>płatnikiem<br>podatku jest<br>nabywca | VAT<br>należny |                                          |                                                 |                                                        |
| I                  | 2 000                                                     | 0   | 8 567      | 1 971 | 32 082    | 2 567 | 0         | 0   | 42 649                                                    | 0                                                                          | 4 538          | 1 167                                    | 3 371                                           | -                                                      |
| II                 | 3 400                                                     | 0   | 3 463      | 796   | 17 220    | 1 378 | 0         | 0   | 24 083                                                    | 0                                                                          | 2174           | 690                                      | 1 484                                           | -                                                      |
| III                | 0                                                         | 0   | 7 166      | 1 648 | 7 495     | 600   | 5 300     | 265 | 19 961                                                    | 0                                                                          | 2513           | 0                                        | 2 513                                           | -                                                      |
| IV                 | 2 000                                                     | 0   | 40 044     | 9210  | 16 726    | 1 338 | 0         | 0   | 58 770                                                    | 0                                                                          | 10 548         | 278                                      | 10 270                                          | -                                                      |

#### 22. Składki na ubezpieczenie społeczne

Podstawa naliczenia składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe, wypadkowe, zdrowotne, 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: 190 431,89 zł.

|                                                              |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| 23. Należności krótkoterminowe w kwocie                      | 188 798,70 |
| Należności od pozostałych jednostek                          |            |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy   | 28 817,43  |
| b) z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, dotacji, ceł | 159 775,82 |
| c) inne                                                      | 205,45     |

Kwota 159 775,42 zł to kwota odnosząca się do dofinansowania projektu „Temat Rzeka/Thema Fluss” ze środków Programu Współpracy Interreg VIA Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2021-2027. Całościowa kwota dofinansowania w latach 2024-2025 to 48 818,00 euro tj. 209 126,54 zł. W okresie sprawozdawczym suma środków z projektu przekazanych Domowi Kultury „13 Muz” to 49 371,12 zł.

|                                                                                                                                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>24. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie</b>                                                                                                                     | <b>57 612,52</b>    |
| Na inwestycje krótkoterminowe składają się krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci:                                                                             | 2 796,72            |
| a) gotówki w kasie                                                                                                                                                 |                     |
| - saldo zgodne z ostatnim rap. kas. nr 97/12/2024 z dnia 31.12.2024 r.;                                                                                            |                     |
| - środki pieniężne w kasie potwierdzone zostały protokołem inwentaryzacyjnym z dnia 31.12.2024 r.;                                                                 |                     |
| b) środki pieniężne na kontach bankowych (ich wysokość wynika z ewidencji księgowej, wyciągów bankowych oraz przesłanego przez ING Bank Śląski potwierdzenia sald) | 54 815,80           |
| <b>25. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                                                                                  | <b>1 781 432,13</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                                                                                         | 0,00                |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                                                                                    | 0,00                |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                                                                                  | 93 671,54           |
| w tym:                                                                                                                                                             |                     |
| a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług                                                                                                                              | 31 174,34           |
| b) inne zobowiązania finansowe                                                                                                                                     | 0,00                |
| c) obowiązki z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych                                                                                                             | 62 497,20           |
| d) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń                                                                                                                                 | 0,00                |
| e) inne                                                                                                                                                            | 0,00                |
| f) fundusze specjalne                                                                                                                                              | 0,00                |

Ad. c) zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 62 497,20 obejmują prawidłowo ustalone zobowiązania z tytułu:

- 1) podatku dochodowego od osób fizycznych ;
- 2) ubezpieczeń emerytalnych, remontowych, chorobowych i wypadkowych, zdrowotnych, Funduszu Pracy;
- 3) podatku VAT;
- 4) Podatku CIT.

Wymienione zobowiązania wobec budżetu zostały rozliczone i uregulowane w 2025 roku.

**26. Rozliczenia międzyokresowe – zaprezentowane w kwocie 1 687 760,59 na które składają się następujące projekty:**

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, w 2024 roku amortyzacja wyniosła 1 666,26). Wartość netto na 31-12-2024 stanowiła 50 104,34.

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. Amortyzacja w 2024 roku wyniosła 7 900,44. Wartość netto na 31-12-2024 stanowiła 252 811,32.

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 2024 wyniosła 3 750,00, tym samym wartość netto na 31-12-2024 stanowiła 123 750,00.

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 2024 amortyzacja wyniosła 1 250,00 zł. Na koniec 2024 roku wartość netto wyniosła 41 249,50.

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 2024 amortyzacja wyniosła 9 228,66 tym samym wartość netto wyniosła 341 460,05.

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, 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. 31-12-2022r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 4 663,74 tym samym wartość netto wyniosła 177 221,86.

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, 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. 31-12-2024 r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 2 500,00 tym samym wartość netto wyniosła 97 500,00.

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, 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. 31-12-2023r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 5 811,74 tym samym wartość netto wyniosła 226 657,69.

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 miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia OT tj. 31-12-2023r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych. W roku 2024 amortyzacja wyniosła 750,00 tym samym wartość netto wyniosła 29 250,00

10. 188 000,00 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. „sporządzenie dokumentacji PFU w związku z planowaną modernizacją budynku Domu Kultury 13 Muz w Szczecinie” (umowa nr WK/NW/U/82/2024), 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. 31-12-2024r., co będzie miało neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki w latach przyszłych.

W 2024 roku zdecydowano o zmianie prezentacji powyżej wykazanych rozliczeń międzyokresowych w bilansie i przeniesiono je z pozycji krótkoterminowych, do pozycji długoterminowych.

Kwota 159 775,42 zł to kwota odnosząca się do dofinansowania projektu „Temat Rzeka/Thema Fluss” ze środków Programu Współpracy Interreg VIA Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2021-2027.

## 27. W ramach pozycji bilansowej „aktywa trwałe” występują:

### I. Wartości niematerialne i prawne

| 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 obowiązującymi przepisami.

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. 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, nieruchomości i ich umorzeń na przestrzeni roku sprawozdawczego wynoszą odpowiednio:

| Wyszczególnienie                    | Wartość brutto na 01.01.2024 r. BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość brutto stan na 31.12.2024 BZ | Umorzenie na 01.01.2024 BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie stan na 31.12.2024 BZ | Wartość netto na 01.01.2024 BO | Wartość netto na 31.12.2024 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                   | 5 982 009,03                       | 185 115,34  | 0,00         | 6 167 124,37                         | 3 618 515,73               | 149 450,32  | 0,00         | 3 767 966,05                    | 2 363 493,30                   | 2 399 158,32                   |
| Urządzenia techniczne i maszyny     | 35 091,68                          | 0,00        | 0,00         | 35 091,68                            | 35 091,68                  | 0,00        | 0,00         | 35 091,68                       | 0,00                           | 0,00                           |
| Inne środki trwałe                  | 301 145,01                         | 4 499,00    | 10 865,90    | 294 778,11                           | 301 145,01                 | 4 499,00    | 10 865,90    | 294 778,11                      | 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 z dnia 31.12.2024, na podstawie której dokonano likwidacji zużytych środków trwałych w wysokości 10 865,90 zł;
- zakupieniem środków trwałych,
- nakładami na działalność inwestycyjną.

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. 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.

## 28. 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 2024 roku i wyniku działalności w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., który wykazuje zysk netto w wysokości 26 122,78 zł.

## 29. 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

145 463,35

|                                                                                                    |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne                                                                     | 2 042 838,19        |
| Przychody finansowe                                                                                | 102,94              |
| <b>Razem przychody ujęte w rachunku zysków i strat</b>                                             | <b>2 188 404,48</b> |
| <b>2. Ogółem kwota kosztów wykazana w ewidencji księgowej oraz rachunku zysków i strat wynosi:</b> |                     |
| koszty działalności operacyjnej                                                                    | 2 162 113,72        |
| pozostałe koszty operacyjne                                                                        | 1,94                |
| koszty finansowe                                                                                   | 164,04              |
| podatek dochodowy                                                                                  | 2,00                |
| <b>Ogółem koszty działalności wykazane w rachunku zysków i strat</b>                               | <b>2 162 281,70</b> |

Podatek do zapłaty w wysokości 2,00 zł wynika z zapłacenia w roku podatkowym odsetek od zobowiązań nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodu w wysokości 20,00 zł.

Koszty te ustalone zostały w sposób współmierny do przychodów, z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasad memoriału.  
Za okres działalności 2024 Dom Kultury wypracował zysk netto w wysokości 26 122,78 zł.

### 30. Informacje o rachunkach bankowych:

Dom Kultury „13 Muz” posiadał w roku 2024 rachunki bankowe prowadzone w ING Banku Śląskim o/w Szczecinie. Salda kont zostały potwierdzone przez ING Bank Śląski.

|                                                                             |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1/ 91 1050 1559 1000 0090 3177 1919 / saldo na dzień 31.12.2024             | 0,00 zł      |
| konto techniczne VAT do realizacji przelewów objętych podzieloną płatnością |              |
| 2/ 92 1050 1559 1000 0090 3177 1901 / saldo na dzień 31.12.2024             | 44 512,62 zł |
| 3/ 08 1050 1559 1000 0024 5307 5497 / saldo na dzień 31.12.2024             | 6 839,99 zł  |
| 4/ 17 1050 1559 1000 0090 3177 1893 / saldo na dzień 31.12.2024             | 3 463,19 zł  |

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

|                                                                                                                          |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Kapitały własne w kwocie ogółem                                                                                          | 1 216 988,41     |
| 1/ Fundusz podstawowy – kwota                                                                                            | 2 966 208,29     |
| Zgodny ze statutem i zasadami gospodarki finansowej obowiązującej w Jednostce.                                           |                  |
| 2/ Fundusz aktualizacji wyceny – w kwocie                                                                                | „-” 1 868 025,00 |
| Zapis obejmuje zgodnie z zasadami polityki rachunkowości umorzenie budynku otrzymanego w latach ubiegłych w użytkowanie. |                  |
| 3/ Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                                                                               | 93 107,34        |
| 4/ Strata z lat ubiegłych                                                                                                | „-” 425,00       |

Wypracowany zysk w wysokości 26 122,78 zł pomniejszony o kwotę „-” 425,00 zł (nierozliczona strata z 2022 roku) zwiększy fundusz rezerwowy Instytucji w roku 2025, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2024 r. przez Organizatora.

### 33. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego rewidenta:

Podmiotem upoważnionym do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2024 jest Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos. Należne wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 wynosi 7 995,00 zł brutto.

Szczecin dn. 31 marca 2025 r.

**Dom Kultury „13 Muz”**  
pl. Żołnierza Polskiego 2  
70-551 Szczecin  
NIP 851-00-08-312

10

Główny Księgowy  
Alicja Kozub

**Główny Księgowy**  
**Domu Kultury „13 Muz”**  
Alicja Kozub

Dyrektor  
Waldemar Kulpa

**Dyrektor**  
**Domu Kultury „13 Muz”**  
Waldemar Kulpa