

DOM KULTURY
"SŁOWIANIN"

70-211 Szczecin, ul. Korzeniowskiego 7
tel. 91 434 56 55, fax 91 489 03 59
NIP 852-001-06-93 REGON 00100436

BILANS ZAMKNIĘCIA NA DZIEŃ 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	308 245,87	381 608,99	A	Kapitał (fundusz) własny	270 481,60	246 853,38
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	139 685,72	139 685,72
1.	1. Koszt zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	2. Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	4. Zaliczki na poczet wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	308 245,87	381 608,99	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	107 167,66	116 359,25
	1. Środki trwałe	308 245,87	381 608,99		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	107 167,66	116 359,25
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 465,36	81 646,40	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	254 780,51	199 404,55	VI	Zysk (strata) netto	23 628,22	-9 191,59
	d) środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	e) inne środki trwałe	0,00	100 558,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	383 121,40	469 460,27
	2. Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
	3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
	1. Nieruchomości				- krótkoterminowa		
	2. Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1. Wobec jednostek powiązanych		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje				3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		d) zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje				e) inne		
	- inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	97 250,33	106 514,04
	- udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe				b) inne		
	- udzielone pożyczki				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	97 250,33	106 514,04

AKTYWA		Stan na rok		PASywa		Stan na rok	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
B.	Aktywa obrotowe	345 357,13	334 704,66	a) kredyty i pożyczki			
I.	Zapasy	4 904,60	2 352,60	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe			
	2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 089,26	8 059,19	
	3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	13 089,26	8 059,19	
	4. Towary	4 904,60	2 352,60	- powyżej 12 miesięcy			
	5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
II.	Należności krótkoterminowe	90 156,54	21 446,71	f) zobowiązania wekslowe			
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	54 816,54	61 480,42	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	29 344,53	36 950,93	
	- do 12 miesięcy			i) Inne		23,50	
	- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne			
	b) inne			IV Rozliczenia międzyokresowe	285 871,07	352 946,23	
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	285 871,07	362 946,23	
	- do 12 miesięcy			- długoterminowa	216 658,79	285 871,07	
	- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowa	69 212,28	77 075,16	
	b) inne						
	3. Należności od pozostałych jednostek	90 156,54	21 446,71				
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	89 925,36	20 229,10				
	- do 12 miesięcy	89 925,36	20 229,10				
	- powyżej 12 miesięcy						
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		920,00				
	c) inne	231,18	297,61				
	d) dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	250 295,99	310 905,35				
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	250 295,99	310 905,35				
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	250 295,99	310 905,35				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	250 295,99	310 905,35				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
Aktywa razem		653 603,00	716 313,65	Pasywa razem		653 603,00	716 313,65

Szczecin

25.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY Prusaczyk Jadwiga

Jadwiga Prusaczyk

Sporządził

DYREKTOR
Domu Kultury "Słowianin"

Jacek Jank

miejscowość

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: gr.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównoważone z nimi, w tym:	1 310 338,89	1 391 153,84
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	1 293 093,37	1 289 819,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 245,52	101 334,27
B	Koszty działalności operacyjnej	1 510 842,86	1 741 901,68
I	Amortyzacja	85 254,36	70 880,42
II	Zużycie materiałów i energii	97 494,71	123 566,78
III	Usługi obce	267 473,68	405 050,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 261,65	17 247,76
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	850 370,05	885 980,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	164 438,92	160 041,16
	- emerytalne	74 161,01	72 151,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 411,73	13 965,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 137,76	65 168,33
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-200 503,97	-350 747,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	263 575,01	400 376,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	56 341,46	207 458,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	207 233,55	192 918,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	39 359,39	59 020,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	39 359,39	59 020,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	23 711,65	-9 391,84
G	Przychody finansowe	2,76	200,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2,76	200,25
H	Koszty finansowe	86,19	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	86,19	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 628,22	-9 191,59
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 628,22	-9 191,59

Szczecin, 27.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis głównej księgowej

Jadwiga Piśarczyk

DYREKTOR
Domu Kultury "Słowianin"

Data i podpis dyrektora instytucji

Dom Kultury „Słowianin”

Szczecin, 25.03.2020 r.

ul. Korzeniowskiego 7

70-211 Szczecin

NIP 851 001 06 93

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2019
zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

I. Informacje dodatkowe

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 do 31.12.2019 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami polskiej ustawy o rachunkowości.

I. Opis przyjętych zasad w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę

1.1. Rokiem obrotowym Domu Kultury Słowianin jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową na podstawie Zasad Rachunkowości.

1.2. W roku 2019 nie wystąpiła zmiana metody wyceny, tj.:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne, według wartości godziwej.

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

1.3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdawczość finansową sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 stosując wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Nie nastąpiły zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego, poza zmianami układu części sprawozdania, tymi, które wynikają ze zmian w ustawie o rachunkowości.

1.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

1.5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

II. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu

- a. Zmiany wartości grup środków trwałych wraz z amortyzacją przedstawia tabela

Tabela nr 1

Rzeczowy majątek trwały

Konto	Nazwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Razem	Amortyzacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Razem
010-1-1	Remont i modernizacja pomieszczeń	169 816,42			169 816,42	118 944,00	16 992,00		135 936,00
010-1-2	Elewacja ściany frontowej	40 650,41			40 650,41	40 650,41			40 650,41
010-1-3	Modernizacja toalet	20 325,19			20 325,19	20 325,19			20 325,19
010-1-4	Modernizacja korytarza	55 949,35			55 949,35	25 175,37	11 189,04		36 364,41
010-5-1	Zmywarko - wyparzarzka gastronomiczna	3 650,02			3 650,02	511,01	511,08		1 022,09
010-6-1	Wentylacja mechaniczna	99 830,92			99 830,92	99 830,92			99 830,92
010-6-2	Aparatura nagłośnieniowa i oświetleniowa	342 438,72			342 438,72	146 173,18	34 016,04		180 189,22
010-6-3	Aparatura nagłaśniająca	64 858,67		1 135,00	63 723,67	64 858,67		1 135,00	63 723,67
010-7-1	Samochód osobowy	101 658,10		101 658,10	0,00	101 658,10		101 658,10	0,00
010-8-1	Maszyna czyszcząca podłogi	6 500,00			6 500,00	6 283,72	216,28		6 500,00

010-8-3	Mikser światel z oprzyrządowaniem	92 204,22			92 204,22	3 841,84	9 220,44		13 062,28
010-8-4	Procesor cyfrowy	12 182,42			12 182,42	203,04	1218,24		1 421,28
	Grupa 010	1 010 064,44		102 793,10	907 271,34	628 455,45	73 363,12	102 793,10	599 025,47
013-805-1	Wyposażenie-sprzęt muzyczny	236 630,31	6 281,26	33 472,06	209 439,51	236 630,31	6 281,26	33 472,06	209 439,51
013-809-1	Wyposażenie-pozostałe	98 868,59	1 187,62		100 056,21	98 868,59	1 187,62		100 056,21
013-809-2	Gastronomia	13 700,95	572,68		14 273,63	13 700,95	572,68		14 273,63
013-809-3	Kasy fiskalne	6 525,40			6 525,40	6 525,40			6 525,40
013-809-4	Komputery	36 351,05	3012,88		39 363,93	36 351,05	3012,88		39 363,93
	Grupa 013	392 076,30	11 054,44	33 472,06	369 658,68	392 076,30	11 054,44	33 472,06	369 658,68
	Razem:	1 402 140,74	11 054,44	136 265,16	1 276 930,02	1 020 531,75	84 417,56	136 265,16	968 684,15

b. Wartości niematerialne i prawne przedstawia tabela

Tabela nr 2

Wartości niematerialne i prawne

Konto	Nazwa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Razem	Amortyzacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Razem
020-1	Oprogramowanie	11 710,65			11 710,65	11 710,65			11 710,65
	020	11 710,65	0,00	0,00	11 710,65	11 710,65	0,00	0,00	11 710,65

c. Wartość amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Dom Kultury Słowianin nie posiada w użyciu amortyzowanych środków trwałych.

Umowa dzierżawy Nr K-82/S/2006 z dnia 25.01.2006 roku, powierzchnia użytkowa 1 220,50 m².

d. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Takich zobowiązań Dom Kultury Słowianin nie posiada.

e. Stan kapitału (funduszu) podstawowego

Wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym wynosi **139 685,72**

f. Stan kapitału (funduszu) zapasowego i rezerwowego
 Struktura oraz zmiany funduszu zapasowego i rezerwowego
 za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

**Struktura oraz zmiany funduszu zapasowego i rezerwowego
 za okres 01.01.2019 – 31.12.2019**

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	2018	2019
Kapitał (fundusz) zapasowy na 01.01.2019	61 677,41	116 359,25
Przeniesienie straty z roku 2018	64 280,93	9 191,59
Stan kapitału (funduszu) na 31.12.2019	116 359,25	107 167,66

g. Zysk w roku 2019

Zysk netto w wysokości 23 628,22 zostanie przeznaczony na bieżącą działalność statutową.

h. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	2 018	2 019
- Modernizacja korytarza w kuchni	27 501,90	17 502,78
- Aparatura nagłośnieniowa i oświetleniowa	193 341,65	159 819,77
- Remont i modernizacja pomieszczeń	50 872,42	33 880,42
- Mikser światel z oprzyrządowaniem	83 367,38	74 668,10
Ogółem stan rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2019	355 083,35	285 871,07

III. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

- a. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług według załączonej tabeli

Tabela Nr 3

Lp.	Treść	2018	2019
1	Przychody ze sprzedaży usług:		
a)	przychody netto ze sprzedaży usług*kulturalnych	504 993,96	260 140,37
b)	dotacja podmiotowa	992 284,00	1 032 953,00
c)	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101 334,27	17 245,52
d)	dotacje	45 200,00	56 341,46
e)	pozostałe przychody	147 918,30	207 236,31
Przychody na 31.12.2019		1 791 730,53	1 573 916,66

- b. Nie aktualizowano zapasów wg wymogów art. 35 ust. 3 ustawy
- c. W Domu Kultury Słowianin nie wystąpiły przychody, koszty i wynik na działalności zaniechanej
- d. Dane o kosztach rodzajowych według załączonej tabeli

Tabela Nr 6

Lp.	Treść	2018	2019
Koszty rodzajowe - ujęte w rachunku zysków i strat			
1	Amortyzacja	70 880,42	85 254,36
2	Zużycie materiałów i energii	123 566,78	97 494,71
3	Usługi obce	405 050,77	267 473,68
4	Podatki i opłaty, w tym:	17 247,76	17 261,65
5	Wynagrodzenia	885 980,89	850 370,05
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	160 041,16	164 438,92
7	emerytalne	72 151,92	74 161,01
8	Pozostałe koszty rodzajowe	13 965,57	18 411,73
9	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 168,33	10 137,76
Razem		1 741 901,68	1 510 842,86

e. Rozliczenie różnic podstawy opodatkowania

Tabela nr 7

Lp.	Treść	2018	2019
Koszty nie stanowiące koszty uzyskania przychodów			
1	niewypłacone wynagrodzenie w 2019 roku	39 500,00	29 344,53
2	Składki ZUS pracodawcy za 12.2019	17 271,11	41 450,30
2	koszty NKUP		
Koszty statystycznie doliczone		56 771,11	70 794,83

f. Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych
Straty i zyski nadzwyczajne w 2019 roku nie wystąpiły.

IV. Struktura środków pieniężnych

Informacja o stanie środków pieniężnych według:

Tabela Nr 8

Lp.	Treść	Stan na	
		2018	2019
1	Środki pieniężne w kasie	15 814,79	17 709,45
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych		
	rachunek bieżący	295 090,56	232 586,54
	rachunek pomocniczy		0
Ogółem według bilansu na 31.12.2019 r.		310 905,35	250 295,99

V. Pozostałe informacje

- 5.1. Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku wynosi 10,0 etatu, w przeliczeniu na osoby 10.
- 5.2. Plan finansowy na 2020 przewiduje dalszą kontynuację działalności i stabilną sytuację finansową jednostki.
- 5.3. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 przeprowadza Firma Audytorsko – Konsultingowa Per Saldo Sp. z o.o. ul. Henryka Pobożnego 5, 70-900 Szczecin w wysokości brutto 6 150,00.

sporządziła: Prusaczyk Jadwiga
Szczecin, 25.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Prusaczyk

DYREKTOR
Domu Kultury "Słowianin"
Jacek Janiak



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

dla Prezydenta Gminy Miasto Szczecin
z badania sprawozdania finansowego Domu Kultury „SŁOWIANIN” w Szczecinie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury „SŁOWIANIN” w Szczecinie („Dom Kultury”), z siedzibą w Szczecinie przy ul. Korzeniowskiego 7, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą
653 603,00 zł;
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości
23 628,22 zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Domu Kultury na dzień 31.12.2019 r. oraz 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 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi 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 („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1421). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od badanej Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Domu Kultury 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.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Domu Kultury „SŁOWIANIN” 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 Domu Kultury zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Domu Kultury jest odpowiedzialny za ocenę zdolności 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 Dyrektor lub organizator albo zamierza dokonać likwidacji, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Domu Kultury jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami jest 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 ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Domu 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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyрекcję Domu 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 Domu Kultury „SLOWIANIN” 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 Dom 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 Teresa Monczka nr rejestru 7847, działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie, ul. Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

**Teresa
Monczka**

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Monczka
Data: 2020.03.27
14:50:35 +01'00'

Szczecin, dn. 27.03.2020 r.