

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2020 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	246 515,73	308 245,87	A	Kapitał (fundusz) własny	316 826,48	270 481,60
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	139 685,72	139 685,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	246 515,73	308 245,87	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	130 795,88	107 167,66
1	Środki trwałe	246 515,73	308 245,87		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	130 795,88	107 167,66
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 284,32	53 465,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	209 814,71	254 780,51	VI	Zysk (strata) netto	46 344,88	23 628,22
d)	środki transportu	11 416,70	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	293 335,47	383 121,40
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	76 676,68	97 250,33
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	76 676,68	97 250,33
B	Aktywa obrotowe	363 646,22	345 357,13	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	3 752,44	4 904,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 333,53	13 089,26
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 333,53	13 089,26
4	Towary	3 752,44	4 904,60		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	44 548,34	90 156,54	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 087,41	54 816,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	255,74	29 344,5
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	216 658,79	285 871,07
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	216 658,79	285 871,07
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	150 045,55	216 658,79
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	66 613,24	69 212,28
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	44 548,34	90 156,54				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 548,34	89 925,36				
	– do 12 miesięcy	44 548,34	89 925,36				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	231,18			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	314 725,31	250 295,99			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	314 725,31	250 295,99			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	314 725,31	250 295,99			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	314 725,31	250 295,99			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	620,13	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	610 161,95	653 603,00			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	610 161,95	653 603,00

16042021

GLÓWNY KSIĘGOWY
Daniel Urbańczyk

DYREKTOR
Domu Kultury "Słowianin"

Lucja Janiak

Dom Kultury Słowianin, ul.
Józefa Korzeniowskiego 7,
70-211 Szczecin, NIP
8520010693, REGON
001034320

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 324 520,96	1 310 338,89
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 305 586,00	1 293 093,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 934,96	17 245,52
B	Koszty działalności operacyjnej	1 491 460,67	1 510 842,86
I	Amortyzacja	96 418,16	85 254,36
II	Zużycie materiałów i energii	178 563,24	97 494,71
III	Usługi obce	201 907,24	267 473,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 940,00	17 261,65
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	838 252,81	850 370,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	156 674,41	164 438,92
	– emerytalne	72 620,49	74 161,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 916,55	18 411,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 788,26	10 137,76
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-166 939,71	-200 503,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	221 354,73	263 575,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	69 212,28	56 341,46
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	152 142,45	207 233,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 180,15	39 359,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	7 180,15	39 359,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	47 234,87	23 711,65
G	Przychody finansowe	0,32	2,76
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,32	2,76
H	Koszty finansowe	890,31	86,19
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	890,31	86,19
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	46 344,88	23 628,22
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	46 344,88	23 628,22

1604 2021
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Daniel Urbańczyk

DYREKTOR
Domu Kultury "Słowianin"
Jacek Janiak

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Domu Kultury Słowianin za okres
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Dom Kultury Słowianin – samorządowa instytucja kultury Gminy Miasta Szczecin.
Szczecin 70-211, ul. Korzeniowskiego 7.
Rejestr Instytucji Kultury: RIK 1/97
NIP: 8520010693
REGON: 001034320
PKD 9004Z – Działalność obiektów kulturalnych.

Zakres działalności:

Celem działalności „Słowianina” jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie swojego działania. Do zakresu statutowej działalności „Słowianina” należy: prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowywania przez sztukę, wspieranie i organizowanie amatorskiej twórczości artystycznej, organizacja imprez kulturalnych i artystycznych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym, współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami i związkami twórczymi oraz twórcami indywidualnymi, prowadzenie działalności promocyjnej i wydawniczej, współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna, organizacja imprez sportowych i rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży. W ramach swojej statutowej działalności Dom Kultury „Słowianin” może ponadto podejmować działania w zakresie: organizacji zajęć związanych z propagowaniem zdrowego trybu życia, w tym realizacji przedsięwzięć związanych z aktywizacją mieszkańców oraz przeciwdziałaniem patologiom społecznym, alkoholizmowi i narkomanii. „Słowianin” może prowadzić działalność gospodarczą zgodnie z obowiązującymi przepisami. Środki uzyskane z działalności gospodarczej przeznaczone są na realizację działalności statutowej.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 16.04.2021 r.
Sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
Sprawozdanie sporządzono w złotych.

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy.

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Jednostka będzie kontynuowała działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W jednostce nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Rokiem obrotowym Domu Kultury Słowianin jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową na podstawie Zasad Rachunkowości. W roku 2020 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.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na 31.12.2020 r.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (por. art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Stąd w bilansie środki trwałe (pozycja A.II.1 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości) wykazuje się w tzw. wartości netto, uwzględniającej wszystkie zwiększenia i zmniejszenia wartości początkowej, które miały miejsce do dnia bilansowego.

Zmiany wartości grup środków trwałych wraz z amortyzacją przedstawia tabela 2, a wartości niematerialnych i prawnych – tabela 1.

Tabela 1

Wartości niematerialne i prawne [zł]								
Konto	Nazwa	BO	Zmiana	Razem	Amortyzacja-BO	Zmiana	Amortyzacja-Razem	Netto
022-1	Oprogramowanie	11 710,65	-	11 710,65	11 710,65	-	11 710,65	-
	"022"	11 710,65	-	11 710,65	11 710,65	-	11 710,65	-

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego dokonano odpisu wartości środków trwałych w kwocie 31.565,31 PLN, tytułem protokolarnej likwidacji majątku w postaci 36 sztuk środków trwałych i wyposażenia muzycznego, uległego degradacji, uniemożliwiającej dalsze użytkowanie.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie występują.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Umowa dzierżawy pomieszczeń Domu Kultury Słowianin przy ul. Korzeniowskiego 7 w Szczecinie, Nr K-82/S/2006 z dnia 25.01.2006 roku, powierzchnia użytkowa 1.220,50 m². Siedziba pozostaje własnością Gminy Miasta Szczecin i nie znajduje się w ewidencji księgowej jednostki.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występują.

Tabela 2

Rzeczowy majątek trwały [zł]								
Konto	Nazwa	ST-BO	ST-Zmiana	ST-Razem	Amortyzacja-BO	Amortyzacja-Zmiana	Amortyzacja-Razem	ST-Netto
010-1-1	Remont i modernizacja pomieszczeń	169 816,42	-	169 816,42	135 936,00	15 576,00	151 512,00	18 304,42
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	36 364,41	12 605,04	48 969,45	6 979,90
010-5-1	Zmywarko - wyparzarzka gastronomiczna	3 650,02	-	3 650,02	1 022,09	511,08	1 533,17	2 116,85
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	180 189,22	34 016,04	214 205,26	128 233,46
010-6-3	Aparatura nagłaśniająca	63 723,67	- 4 314,55	59 409,12	63 723,67	- 4 314,55	59 409,12	-
010-7-1	Samochód osobowy	-	13 700,00	13 700,00	-	2 283,30	2 283,30	11 416,70
010-8-1	Maszyna czyszcząca	6 500,00	-	6 500,00	6 500,00	-	6 500,00	-
010-8-3	Mikser światel z oprzyrządowaniem	92 204,22	-	92 204,22	13 062,28	10 032,60	23 094,88	69 109,34
010-8-4	Procesor cyfrowy	12 182,42	-	12 182,42	1 421,28	406,08	1 827,36	10 355,06
	Grupa 010	907 271,34	9 385,45	916 656,79	599 025,47	71 115,59	670 141,06	246 515,73
013-805-1	Wypożalenie-sprzęt muzyczny	209 439,51	- 21 034,75	188 404,76	209 439,51	- 21 034,75	188 404,76	-
013-809-1	Wypożalenie-pozostałe	100 056,21	12 962,04	113 018,25	100 056,21	12 962,04	113 018,25	-
013-809-2	Gastronomia	14 273,63	-	14 273,63	14 273,63	-	14 273,63	-
013-809-3	Kasy fiskalne	6 525,40	-	6 525,40	6 525,40	-	6 525,40	-
013-809-4	Komputery	39 363,93	1 152,49	40 516,42	39 363,93	1 152,49	40 516,42	-
	Grupa 013	369 658,68	- 6 920,22	362 738,46	369 658,68	- 6 920,22	362 738,46	-
	Razem:	1 276 930,02	2 465,23	1 279 395,25	968 684,15	64 195,37	1 032 879,52	246 515,73

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W trakcie roku obrotowego zaktualizowano wartość należności od kontrahenta Henryka Pojmańskiego z tytułu nieuregulowanej w pełni faktury nr 55/2018. Wartość odpisu wyniosła 1.000,00 PLN.

Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2020 r. wynosiła 3.678,45 PLN.

Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 4.678,45 PLN.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Stan kapitału (funduszu) podstawowego wykazany zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym wynosi 139.685,72 PLN. Dom Kultury Słowianin jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Szczecin.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Tabela 3

Wyszczególnienie	2019	2020
Kapitał (fundusz) zapasowy na 01.stycznia	116 359,25	107 167,66
Przeniesienie zysku/straty z rozliczenia poprzedniego roku	-9 191,59	23 628,22
Stan kapitału (funduszu) na 31.grudnia	107 167,66	130 795,88

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto w wysokości 46.344,88 PLN, zostanie przeznaczony na bieżącą działalność statutową.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzone rezerw.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 4

AKTYWA. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Wyszczególnienie [zł]	2019	2020
Polisa Compensa ZS1199L Nr 22089/5295600	0,00	141,00
Polisa Compensa ZS1199L Nr 22089/5419732	0,00	479,13
Ogółem stan rozliczeń międzyokresowych na 31.grudnia	0,00	620,13

Tabela 5

PASYWA. Inne rozliczenia międzyokresowe. Wyszczególnienie [zł]	2019	2020
- Modernizacja korytarza w kuchni	17 502,78	7 503,66
- Aparatura nagłośnieniowa i oświetleniowa	159 819,77	126 297,89
- Remont i modernizacja pomieszczeń	33 880,42	16 888,42
- Mikser świateł z oprzyrządowaniem	74 668,10	65 968,82
Ogółem stan rozliczeń międzyokresowych na 31.grudnia	285 871,07	216 658,79

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie wystąpiły.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie dotyczy.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na rachunku VAT na dzień 31.12.2020 r. zgromadzono 8.771,52 PLN.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie wystąpiły.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Tabela 6

Lp.	Treść	2019	2020
	Przychody (krajowe):		
a)	przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	260 140,37	127 745,47
b)	dotacja podmiotowa, dotacje na działalność podstawową	1 032 953,00	1 125 959,00
c)	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 245,52	18 934,96
d)	dotacje	56 341,46	69 212,28
e)	pozostałe przychody	207 236,31	204 024,30
Przychody na 31.grudnia		1 573 916,66	1 545 876,01

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Tabela 7

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Kwota [zł]
Zmiana technologii produkcji	-
Przeznaczenie do likwidacji w związku z nieopłacalnością dalszego wykorzystywania lub remontowania	31 565,31
Wycofanie z użytkowania na skutek zaniechania produkcji	-
Inne przyczyny	-
Razem	31 565,31

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 8

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały i opakowania [zł]	Półprodukty i produkcja w toku [zł]	Produkty gotowe [zł]	Towary [zł]
Utrata cech użytkowych i handlowych	-	-	-	56,00
Utrata rynków zbytu	-	-	-	-
Inne przyczyny	-	-	-	-
Razem	-	-	-	56,00

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Tabela 9

Konto	Wyszczególnienie	2020
PRZYCHODY		
701,703,704,705,	Przychody ze sprzedaży usług	194 757,08
730	Sprzedaż towarów gastronomicznych	3 804,88
740	Dotacja podmiotowa	1 125 959,00
750	Przychody finansowe	0,32
760	Przychody operacyjne	221 354,73
	Razem przychody	1 545 876,01
Przychody niepodlegające		
740	Dotacja podmiotowa	0,00
760	Zwolnienie ZUS (Covid)	33 486,66
760	Zwrot wydatków (Covid)	1 035,00

Konto	Wyszczególnienie	2020
760	Przychody operacyjne (inwestycje)	69 212,28
	Przychody podatkowe	103 733,94
	Razem przychody	1 442 142,07
	KOSZTY	
400	Koszty	1 488 672,41
730	Koszty towarów	2 788,26
751	Koszty finansowe	890,31
761	Koszty operacyjne	7 180,15
	Razem koszty	1 499 531,13
	Koszty niepodlegające	
740	Dotacja podmiotowa	1 066 959,00
751	Koszty finansowe - odsetki	0,00
761	Koszty operacyjne-skutki ZUS	0,00
761	Zwrot wydatków (Covid)	1 035,00
400	Zwolnione składki ZUS (Covid)	33 486,66
400	Amortyzacja samochodu otrzymanego w darowiźnie	2 283,30
761	Koszty operacyjne-amortyzacja	69 212,28
	Koszty podatkowe	1 172 976,24
	Razem koszty	326 554,89
	Strata/zysk	1 115 587,18
	Dotacja podmiotowa	1 066 959,00
		48 628,18

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Tabela 10

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	13 700,00	-
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie występowały przychody i koszty o nadzwyczajnych wartościach.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.

3. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły umowy i istotne transakcje nieuwjęte w sprawozdaniu finansowym.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych

standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku wynosi 10,08 etatu, w przeliczeniu na osoby 10, z tego 8 osób to pracownicy umysłowi i 2 osoby na stanowiskach roboczych.

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych;

rewidentach; b) inne usługi atestacyjne; c) usługi doradztwa podatkowego; d) pozostałe usługi

Tabela 11

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem [zł]	W tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	6 150,00	-	6 150,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

4. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

5. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,**
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:**

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO

Nie dotyczy.

7. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie występują zagrożenia dla kontynuacji działalności.

8. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Brak szczególnych okoliczności, mogących istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

str. 15

1604 2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
Daniele Urbanczyk

DYREKTOR
Domu Kultury "Słowianin"
Jacek Janiak

OŚWIADCZENIE DLA FIRMY AUDYTORSKIEJ

badającej sprawozdanie finansowe Domu Kultury „SLOWIANIN” w Szczecinie

za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

W związku z postanowieniami wynikającymi z art. 67 ustawy o rachunkowości i badaniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, oświadczamy co następuje :

- 1..Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.
- 2.Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i wymogami ustawy o rachunkowości oraz jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń .
- 3.Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badań ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego podpisanego przez ustawowo zobowiązane osoby (art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości).
- 4.Oświadczamy , że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzymywaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności statutowej oraz jej kontynuacji.
- 5.Potwierdzamy prawidłowość, rzetelność i terminowość obliczenia oraz zadeklarowania zobowiązań podatkowych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publiczno-prawnych.
- 6.Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki .
- 7.Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.
- 8.Potwierdzamy kompletność ujawnionych w sprawozdaniu zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego, w tym dotyczących sprzedaży po dacie bilansu składników majątkowych.
- 9.Oświadczamy, że zamknięcie ksiąg rachunkowych za poprzedni rok obrotowy nastąpiło w terminie 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego , zgodnie z art. 12 ust. 4 ustawy o rachunkowości i §26 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zamknięcia dokonano w sposób uniemożliwiający zmianę zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy .

Ponadto zobowiązujemy się pisemnie powiadomić o zdarzeniach zaistniałych po dacie złożenia niniejszego oświadczenia, jeżeli będą one miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe poddane badaniu przez biegłego.

Szczecin, dnia 16.04.2021 r.

DYREKTOR
Domu Kultury „Słowianin”

Jacek Janiak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Daniel Urbańczyk

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
dla Prezydenta Gminy Miasta Szczecin**

Opinia

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

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 610 161,95 zł;
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości 46 344,88 zł;
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Domu Kultury „SŁOWIANIN” na dzień 31.12.2020 r. oraz jego wyniku finansowego 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 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Dom Kultury przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („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 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Domu Kultury „SŁOWIANIN” zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 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 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 Dyrektora 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 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 jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Domu Kultury do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw

związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Dyrektor 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 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 dokonanych przez Dom Kultury;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 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 decyzje organizatora mogą spowodować, że Dom Kultury „SŁOWIANIN”, jako instytucja 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka kultury nie ma obowiązku sporządzania sprawozdanie z działalności za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Monczka wpisana do rejestru pod numerem 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: 2021.04.19
10:46:29 +02'00'

Szczecin, dn. 19.04.2021 r.