

DKS.K.3M/10/24/01

Poznań, 25.03.2024r.

Sz. P.
Jędrzej Solarski
Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania
Plac Kolegiacki 17
61-841 Poznań

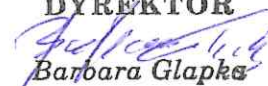
Urząd Miasta Poznania
Wydział Kultury
ul. 3 Maja 46
61-728 Poznań

Uprzejmie proszę o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury „Stokrotka” za rok 2023.

Strata w kwocie 22 191,63 zł pokryta zostanie ze środków własnych Domu Kultury „Stokrotka”.

Z poważaniem

DYREKTOR


Barbara Glapka

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7.7.9.1.0.6.3.5.3.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
---	---

STOKROTKA Sprawozdanie finansowe jednostki innej
DOM KULTURY STOKROTKA
 ul. Cyniowa 11, 60-175 Poznań
 tel. 61 867 19 19 NIP 7791063531

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
DOM KULTURY "STOKROTKA"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	CYNIOWA	Nr domu	11
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	60-175
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycena

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby statutowe Domu Kultury „Stokrotka” o cenie nabycia powyżej 3.500 zł.

Za wartości niematerialne i prawne (WNiP) uznaje się nabyte przez Dom Kultury „Stokrotka”, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, głównie dotyczy nabytych, na potrzeby Domu Kultury „Stokrotka”, licencji do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o cenie nabycia powyżej 3.500 PLN

Środki trwałe oraz WNiP, w zależności od tego, w jaki sposób zostały nabyte, wycenia się według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości rynkowej. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora Domu Kultury „Stokrotka” wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia powyżej 3.500 zł do 10.000 zł są amortyzowane jednorazowo. Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia powyżej 10.000 zł są amortyzowane liniowo, stosownie do decyzji kierownika jednostki, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania. Składniki majątkowe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, określonej na poziomie poniżej 3.500 zł, traktowane są jak materiały i odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów. Dom Kultury „Stokrotka” posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów, które jest amortyzowane i umarzane.

Podobne zasady amortyzacji obowiązują dla WNiP.

Środki trwałe oraz WNiP, których wycena mieści się w przedziale od 3.500 zł do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Nabytą aktualizację lub modyfikację oprogramowania (np. księgowego) przeprowadzoną przez osoby trzecie, niezwiązaną z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zalicza się bezpośrednio w koszty.

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji majątkowych/inwestycyjnych:

środki trwałe, nabyte w ramach dotacji majątkowej/inwestycyjnej, powyżej 10.000 zł amortyzowane są liniowo, stosownie do decyzji kierownika jednostki, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Do środków trwałych używanych stosowane są stawki indywidualne. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od 1 dnia następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.

Dotacja majątkowa/inwestycyjna, równa cenie nabycia na nabycie środka trwałego, zaliczana jest do międzyokresowych rozliczeń przychodów. Umorzenie i amortyzacja naliczane na ogólnych zasadach. Równowartość odpisów umorzeniowo amortyzacyjnych jednocześnie jest odpisywana z rozliczeń międzyokresowych na pozostałe przychody operacyjne. Zwiększa ona pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w danym roku obrotowym.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Należności – wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Prowadzona ewidencja szczegółowa zapewnia wyodrębnienie wszelkich krajowych należności i roszczeń z ich podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe według poszczególnych rodzajów rozrachunków, kontrahentów i przedmiotu. Należności zagraniczne nie występują. Jeżeli dany kontrahent jest równocześnie odbiorcą i dostawcą Domu Kultury „Stokrotka” prowadzi się dwa odrębne konta.

Zapasy – występują w Domu Kultury „Stokrotka” jedynie materiały wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki, np. biurowe, plastyczne do prowadzonych zajęć kulturalno artystycznych itp. W momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty. Nie prowadzi się ich ewidencji bilansowej. Zakupione materiały księguje się bezpośrednio w koszty zużycia w cenie zakupu. Stosowana jest zasada odpisywania w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu połączona z ustalaniem stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w banku i w kasie – wyceniane są według wartości nominalnej, a środki pieniężne w walucie obcej w wartości nominalnej przeliczonej po średnim kursie NBP. Dla ustalenia kursów walut stosowanych przy rozrachunkach z rachunków bankowych i kasy w walucie obcej Dom Kultury stosuje metodę FIFO (pierwsze przyszłopierwsze wyszło).

Zobowiązania – wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Dom Kultury „Stokrotka” nie jest zobowiązany do ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na odroczonego podatek dochodowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Dom Kultury „Stokrotka” sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Wynik finansowy brutto stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami. Składa się z:

- wyniku na działalności operacyjnej,
- wyniku na pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku na działalności finansowej.

Wynik finansowy brutto równa się wynikowi finansowemu netto. Przychody Domu Kultury „Stokrotka” są przeznaczone w całości na działalność statutową jednostki i są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu własnym,
- informacji dodatkowej składającej się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz z dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, by sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości, ze szczególnością określoną w załączniku nr 1 ustawy. Dom Kultury „Stokrotka” nie jest zobowiązany do sporządzania rachunku przepływów środków pieniężnych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:Zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	325 592,27	346 570,16	A	Kapitał (fundusz) własny	304 928,70	327 120,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	324 172,87	324 172,87
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		---	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		---	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	325 592,27	346 570,16	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	325 592,27	346 570,16		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	42 598,96	50 007,36	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 947,46	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265 325,52	275 590,57		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 667,79	20 972,23		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00		- zysk z roku 2022	2 947,46	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		---	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		---	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		---	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		---	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		---	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		---	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-22 191,63	2 947,46
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 802,35	87 905,97
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	42 435,39	38 130,61
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	64 138,78	68 456,14		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	41 840,14	37 750,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 077,88	733,21
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 077,88	733,21

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 171,26	5 617,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	34 591,00	31 400,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	595,25	380,40
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 366,96	49 775,36
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 366,96	49 775,36
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	33 726,89	41 135,29
III	Inwestycje krótkoterminowe	64 138,78	68 456,14		– krótkoterminowe	8 640,07	8 640,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 138,78	68 456,14				
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	64 138,78	68 456,14				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 543,53	68 075,74				
	– inne środki pieniężne	595,25	380,40				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	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)	389 731,05	415 026,30		PASYWA razem (suma poz. A i B)	389 731,05	415 026,30

Alina Danielewska
Główna Księgowa

25.03.2024

DYREKTOR

Barbara Glapka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DOM KULTURY
"STOKROTKA"

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	770 392,00	672 045,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	108 214,00	73 593,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Przychody netto - dotacja podmiotowa	662 178,00	598 452,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	839 660,59	777 098,15
II	Zużycie materiałów i energii	45 747,89	27 121,34
III	Usługi obce	22 798,30	25 891,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	144 379,29	188 524,35
	– podatek akcyzowy	3 498,50	3 157,50
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	497 421,37	428 488,59
	– emerytalne	97 138,09	82 459,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	47 448,41	39 801,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 677,15	21 455,43
	---	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
		-69 268,59	-105 052,65
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47 076,96	108 000,11
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 468,56	100 591,71
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
		7 608,40	7 408,40
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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	0,00	0,00
		0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		
		-22 191,63	2 947,46
G	Przychody finansowe		
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	0,00	0,00
		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
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	0,00	0,00
		0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)		
		-22 191,63	2 947,46
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)		
		-22 191,63	2 947,46

Alina Daniłewska
Główna Księgowa

25.03.2024

DYREKTOR
Barbara Glapka

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	327 120,33	324 172,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	327 120,33	324 172,87
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	324 172,87	332 362,99
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-8 190,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	8 190,12
	- pokrycie straty za rok 2021	0,00	8 190,12
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	324 172,87	324 172,87
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 947,46	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 947,46	0,00
	- utworzenie funduszu	2 947,46	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 947,46	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-8 190,12
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 947,26	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 947,26	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 947,26	0,00
	- utworzenie funduszu rezerwowego	2 947,26	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-8 190,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-8 190,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	- ---	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie z funduszu podstawowego	0,00	8 190,12
	- ---	0,00	8 190,12
	- ---	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-22 191,63	2 947,46
	a) zysk netto	0,00	2 947,46
	b) strata netto	22 191,63	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	304 928,70	327 120,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	304 928,70	327 120,33

Alina Daniłowska
Główna Księgowa

25.03.2024r

DYREKTOR

Barbara Glapka

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-22 191,63			2 947,46		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	817 468,96	0,00	817 468,96	780 045,61	0,00	780 045,61
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	839 660,59	0,00	839 660,59	77 098,15	0,00	77 098,15
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe_informacje_DKStokrotka_2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU KULTURY „STOKROTKA”
ZA ROK 2023

I. Zwiększenia/zmniejszenia środków trwałych i wartości niemiat. i prawnych oraz umorzenia.
Środki trwałe

	Wartość początkowa			Stan na 31.12.2023
	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa 0 (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	148 168,00	0,00	0,00	148 168,00
Grupa I	410 602,05	0,00	0,00	410 602,05
Grupa II	3 441,62	0,00	0,00	3 441,62
Grupa III	11 562,00	0,00	0,00	11 562,00
Grupa IV	16 280,00	0,00	0,00	16 280,00
Grupa V	5 817,00	4 860,00 zakup	0,00	10 677,00
Grupa VI	30 327,79	19 910,00 zakup	0,00	50 237,79
Grupa VIII	70 388,02	0,00	0,00	70 388,02
WNiP	3 466,25	0,00	0,00	3 466,25
RAZEM	700 052,73	24 770,00	0,00	724 822,73

Umorzenie

	Wartość umorzenia					Wartość netto na 31.12.2023
	Stan początkowy 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczne umorzenie 2023	Stan końcowy 31.12.2023	
Grupa 0 (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	98 160,64	0,00	0,00	7 408,40	105 569,04	42 598,96
Grupa I	135 011,48	0,00	0,00	10 265,05	145 276,53	265 325,52
Grupa II	3 441,62	0,00	0,00	0,00	3 441,62	0,00
Grupa III	2 697,86	0,00	0,00	809,34	3 507,20	8 054,80
Grupa IV	15 780,00	0,00	0,00	500,00	16 280,00	0,00
Grupa V	5 817,00	0,00	0,00	4 860,00	10 677,00	0,00
Grupa VI	19 636,62	0,00	0,00	20 988,10	40 624,72	9 613,07
Grupa VIII	69 471,10	0,00	0,00	917,00	70 388,10	0,00
WNiP	3 466,25	0,00	0,00	0,00	3 466,25	0,00
RAZEM	353 482,57	0,00	0,00	45 747,89	399 230,46	325 592,27

Od środków trwałych nie dokonano w 2023 r. żadnych odpisów aktualizujących ich wartość. Długoterminowych aktywów finansowych jednostka nie posiada. Nie prowadzono również żadnych prac badawczo – rozwojowych.

Dom Kultury „Stokrotka” nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Nie posiada żadnych środków trwałych w budowie. Nie posiada żadnych papierów wartościowych. Środki trwałe, które są umarżane liniowo stanowią: prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynek Domu Kultury „Stokrotka”, pianino cyfrowe, piec gazowy, komputer stacjonarny oraz zestaw nagłośnieniowy do sali widowiskowej. W roku 2023 zakupiono: aparat cyfrowy Sony, dwa klimatyzatory do pomieszczeń DK Stokrotka oraz zestaw odsłuchowy do Sali widowiskowej. Wszystkie ww. zakupione środki trwałe zostały zamortyzowane jednorazowo. WNiP stanowi oprogramowanie komputerowe. Należności na dzień 31.12.2023r. nie wystąpiły. Nie dokonano w 2023 roku żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

Rok 2022 jednostka zakończyła zyskiem w wysokość 2 947,76 zł. Zysk przeznaczony został w całości na fundusz rezerwowy jednostki. Zmiany w poszczególnych funduszach prezentowały się następująco:

Zmiany w funduszu podstawowym jednostki:

Stan na 01.01.2023 r.	324 172,87 zł
Stan na 31.12.2023 r.	324 172,87 zł

Zmiany w funduszu rezerwowym jednostki:

Stan na 01.01.2023 r.	0,00 zł
Zysk z roku 2022 r.	<u>2 947,46 zł</u>
Stan na 31.12.2022 r.	2 947,46 zł

W Domu Kultury „Stokrotka” nie występują w 2023 r. fundusze: zapasowy oraz fundusz z aktualizacji wyceny. Jednostka sporządza, jako osobny dokument, zestawienie zmian w funduszu własnym.

Rok 2023 jednostka zakończyła stratą w wysokości 22 191,63 zł. Propozycja pokrycia straty – stratę z roku 2023 proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego oraz podstawowego jednostki.

Rezerwy - w roku 2023r. nie zostały utworzone żadne rezerwy, zarówno po stronie należności jak i zobowiązań. Zobowiązania długoterminowe w 2023r. nie wystąpiły.

W roku 2023 Dom Kultury „Stokrotka” nie posiadał żadnych zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonych gwarancji i poręczeń (także wekslowych) niewykazanych w bilansie jak również zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych występują „rozliczenia międzyokresowe przychodów” wykazane w pasywach w pozycji „inne rozliczenia międzyokresowe” w kwocie 42 366,96 zł, która dotyczy:

- amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu, otrzymanego nieodpłatnie, do rozliczenia z pozostałymi przychodami operacyjnymi w latach następujących po roku sprawozdawczym - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 33 726,89 zł
- dotyczą amortyzacji za rok 2023 prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub finansowanych z dotacji inwestycyjnej 8 640,07 zł

Stan środków pieniężnych na 31.12.2023r. na rachunku VAT wyniósł 0,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r. wyniosły ogółem 41 840,14 zł w tym:

- wynagrodzenia w kwocie 34 591,00 zł
- naliczone składki ZUS od wynagrodzeń w kwocie 6 171,26 zł
- z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy) 1 077,88 zł

Wykazana w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług kwota 1 077,81 zł dotyczy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikających z opłat za wodę, energię elektryczną oraz usługi telekomunikacyjne, w części przypadającej na rok 2023 i ujętej w kosztach roku 2023, jak również faktury za zakup kalendarzy otrzymanej w 2024 roku.

2. Przychody uzyskane w 2023 przez Dom Kultury "Stokrotka"

Przychody uzyskane w 2023r.:

- dotacja podmiotowa Urzędu Miasta	662 178,00 zł
- dotacja celowa Urzędu Miasta	24 492,56 zł
- przychody z wynajmu sal	30 169,00 zł
- przychody z wpłat za zajęcia artystyczne	78 045,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	<u>22 584,40 zł</u>
Ogółem przychody	817 468,96 zł

W 2023r. otrzymaliśmy również dotację celową, w kwocie 24 492,56 zł na realizację projektu Nasze Osiedle w ramach Poznańskiego Budżetu Obywatelskiego. Otrzymaliśmy również dotację majątkową, w kwocie 14 976,00 zł na zakup i montaż klimatyzatorów w pomieszczeniach Domu Kultury Stokrotka.

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 47 076,96 zł stanowią:

• amortyzację prawa wieczystego użytkowania gruntu	7 608,40 zł
• dotacja celowa na realizację projektu Nasze Osiedle	24 492,56 zł
• dotacja majątkowa	14 976,00 zł.

Przychody wykazane w sprawozdaniu finansowym stanowią kwotę 817 468,96 zł, a koszty 839 660,59 zł, różnica stanowi stratę w wysokości 22 191,63 zł.

3. Wszystkie transakcje w roku 2023 dokonane zostały w walucie polskiej. Nie wystąpiły żadne transakcje w walutach obcych, a tym samym nie naliczono żadnych różnic kursowych.
4. Dom Kultury „Stokrotka” nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
5. Dom Kultury „Stokrotka” nie zawierał umów, których skutki nie zostały uwzględnione w bilansie jak również umów zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. Jednostki powiązane nie występują.

W roku 2023 w Domu Kultury Stokrotka zatrudnionych było łącznie 10 osób, średnia etatów wyniosła 5,00. W 2023r. nie udzielono, zarówno kierownikowi jednostki jak i pozostałym pracownikom kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

W 2023r. nie wypłacono wynagrodzenia firmie audytorskiej z tytułu przeglądu sprawozdania finansowego wykonanego na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta Poznania.

6. W roku obrotowym:
 - nie wystąpiły zarówno przychody jak i koszty wynikające z błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny,
 - nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym a mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Domu Kultury „Stokrotka”,
 - nie dokonano żadnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

– porównywalność danych sprawozdania ze sprawozdaniem za rok ubiegły

Przychody netto Domu Kultury "Stokrotka" stanowią w głównej mierze dotacja podmiotowa w kwocie 662 178,00 zł wykazana w rachunku zysków i strat za 2023 r. w pozycji „przychody netto-dotacja podmiotowa”. Dodatkowymi źródłami przychodów są: czynsz za wynajem sali widowiskowej w kwocie 30 169,00 zł oraz wpłaty uczestników za zajęcia kulturalno artystyczne w kwocie 78 045,00 zł.

7. Dom Kultury „Stokrotka” w roku obrotowym nie podejmował i nie uczestniczył w żadnych wspólnych przedsięwzięciach. Nie występują jednostki powiązane.

Dom Kultury „Stokrotka” sporządza bilans skonsolidowany na potrzeby Wydziału Kultury Urzędu Miasta Poznania.

8. W roku sprawozdawczym nie wystąpiło żadne połączenie jednostek.

9. Kontynuowanie działalności. Sytuacja finansowa jednostki jest dobra i nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji działalności jednostki.

10. Działający na terenie Osiedla Kwiatowego Dom Kultury Stokrotka, w ramach swojej działalności statutowej, oferuje szeroki wachlarz zajęć kulturalno – artystycznych, takich jak: warsztaty teatralne, muzyczne, plastyczne, sportowo – rekreacyjne. Organizuje on również w ciągu roku wiele imprez cyklicznych takich jak: koncerty, przedstawienia teatralne, konkursy, wystawy i wernisaże. Dlatego też, z roku na rok, staje się miejscem coraz częściej i liczniej odwiedzanym przez szerokie grono odbiorców. Ponieważ w ofercie kulturalno – artystycznej Domu Kultury Stokrotka każdy znajdzie coś dla siebie, miejsce to odwiedzają zarówno juniorzy (dzieci w wieku od 3 lat) jak i Seniorzy (członkowie Klubu Seniora). Odwiedzający cenią sobie bowiem możliwość spędzenia czasu w ciekawy, interesujący a przede wszystkim twórczy i kreatywny sposób.

Dzięki aktywnie działającej stronie internetowej i profilu na Facebook-u informacja o prowadzonych przez Dom Kultury Stokrotka zajęciach kulturalno – artystycznych dociera do szerokiego grona odbiorców, nie tylko z Poznania ale również z okolicznych miejscowości. Dodatkowo, aby dotrzeć do większej liczby odbiorców, utworzony został profil Domu Kultury Stokrotka na YouTube oraz na Instagramie. Dlatego też, z roku na rok ilość uczestników zajęć artystycznych i wydarzeń kulturalnych wzrasta.

Oprócz działalności kulturalno – artystycznej Dom Kultury stokrotka to również ważne miejsce służące organizacji życia lokalnego w sferze socjalnej i administracyjnej. Dom Kultury Stokrotka jest siedzibą Rady i Zarządu Osiedla Kwiatowego. Od 2015r Dom Kultury Stokrotka jest siedzibą Obwodowej Komisji Wyborczej nr 177 na Grunwaldzie.

Dom Kultury Stokrotka, w ramach podpisanych umów z Wydziałem Zdrowia Urzędu Miasta Poznania, współpracuje, w takich projektach społecznych jak: Poznańska Karta Rodziny Dużej oraz Poznańska Złota Karta OK.

Poznań, dnia 25-03-2024 r.

miejsowość, data

Alina Danielewska

Główna Księgowa

.....

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Barbara Głapka

.....
Podpis kierownika jednostki

Oświadczenie Pani Barbary Glapki Dyrektora Domu Kultury "Stokrotka" będącego Instytucją Kultury Miasta Poznania

Niniejsze oświadczenie zostaje złożone przez **Panią Barbarę Glapkę** będącą **Dyrektorem Domu Kultury "Stokrotka" w Poznaniu** (dalej „Jednostka”), w związku ze sporządzonym sprawozdaniem finansowym za 2023 rok (dalej „sprawozdanie finansowe”), wchodzącym w skład łącznego sprawozdania finansowego Miasta Poznania, które podlega badaniu, mającym na celu wyrażenie opinii o tym, czy łączne sprawozdanie finansowe Miasta Poznania, przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz że zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu.

Oświadczam, że:

1. Mam świadomość, że ponoszę pełną odpowiedzialność za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie oraz rzetelną prezentację sprawozdania finansowego Jednostki oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych. Odpowiedzialność ta obejmuje: zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego wolnego od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz zastosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosownych do zaistniałych okoliczności.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
3. Wszystkie transakcje i zdarzenia dotyczące badanego okresu zostały ujęte i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
4. Wszystkie późniejsze zdarzenia, które nastąpiły po dacie sprawozdania finansowego, które wymagają korekt lub ujawnienia, zostały skorygowane lub ujawnione.
5. Znaczące założenia przyjęte przy ustalaniu wartości szacunkowych, są racjonalne.
6. Potwierdzam prawidłowość i rzetelność dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów w księgach rachunkowych, na podstawie których zostało sporządzone sprawozdanie finansowe.
7. Potwierdzam poprawność zeznań podatkowych w Jednostce oraz pełne i prawidłowe udokumentowanie tytułów ulg podatkowych, dotacji i subwencji.
8. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, została przeprowadzona w zakresie, terminach i z częstotliwością przewidzianą w ustawie o rachunkowości, a stwierdzone różnice rozliczono w księgach rachunkowych badanego okresu.
9. Potwierdzam, że nie wystąpiły znane lub podejrzewane przypadki nieprzestrzegania przepisów prawa i regulacji, których skutki powinny być zostać rozważone przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
10. Według mojej wiedzy i dobrej wiary:
 - a) sporządzone sprawozdanie finansowe Jednostki jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń;

- b) w 2023 r. były w Jednostce przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów istotnych z punktu widzenia działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji;
 - c) w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023 r. zostały ujęte kompletnie zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Jednostki, w szczególności dotyczące zastawów i innych ograniczeń praw do majątku, gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych.
11. Oświadczam, że według mojej najlepszej wiedzy i wiary były przestrzegane przepisy prawa oraz, że nie miały miejsca naruszenia prawa, w następstwie których mogłyby powstać straty wymagające utworzenia rezerw na potencjalne koszty lub inne konsekwencje istotnie wpływające na sprawozdanie finansowe, w tym w szczególności przepisy wynikające z :
- a) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - b) Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych,
 - c) Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,
 - d) Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości,
 - e) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - f) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej,
 - g) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.
12. Systemy ewidencji księgowej oraz systemy wspomagające ewidencję księgową Jednostki funkcjonują poprawnie oraz posiadają skuteczne zabezpieczenia przed dostępem osób nieuprawnionych oraz efektywne funkcyjne ograniczenia dostępu a stosowane nośniki danych, na których utrwalane są księgi rachunkowe są odporne na zagrożenia, które mogłyby powodować, że trwałość zapisu informacji systemu rachunkowości jest krótsza od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych.
13. Nie później niż na koniec roku obrotowego księgi rachunkowe są drukowane bądź przenieszone na informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji.
14. W zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe nie ma możliwości dokonywania zapisów księgowych.
15. Służby informatyczne systematycznie tworzą rezerwowe kopie zbiorów danych zapisanych na informatycznych nośnikach danych, oraz zapewniają ochronę programów komputerowych i danych systemu informatycznego rachunkowości, poprzez stosowanie odpowiednich rozwiązań programowych i organizacyjnych, chroniących przed zniszczeniem.
16. Na koniec 2023 r. zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione aktywa, w tym należności poprzez dokonanie stosownych odpisów aktualizujących, jak i procedury aktualizacji wyceny zastosowano prawidłowo do majątku trwałego. W sposób poprawny dokonano wyceny wszystkich wartości szacunkowych a w sytuacjach koniecznych i niezbędnych dokonano aktualizacji tych szacunków, wraz z poprawnym odniesieniem na wynik. Utworzono wszelkie niezbędne rezerwy i prawidłowo dokonano ich wyceny, ujawnień i prezentacji.
17. Zostały przeprowadzone analizy inwestycji rozpoczętych (środków trwałych w budowie) pod kątem możliwości ich dalszej kontynuacji i ewentualnego spisania wszystkich

- nakładów poniesionych na zadania, które nie będą kontynuowane lub nie przyniosą zakładanego efektu ekonomicznego.
18. Zostały objęte odpisami aktualizującymi wartości wszystkich nakładów poniesionych na inwestycje ukończone w latach ubiegłych, które nie zostały we właściwym czasie przeksięgowane do rzeczowych aktywów trwałych.
 19. Jednostka posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów, ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na sprawozdanie finansowe i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.
 20. Wg mojej oceny nie ma zagrożenia utraty kontroli nad istotnymi składnikami majątkowymi przez Jednostkę.
 21. Mam świadomość, że odpowiedzialność za zapobieganie oraz wykrywanie nadużyć (oszustw, zawłaszczeń majątku, sprzeniewierzeń) spowodowanych świadomym działaniem i błędów wywołanych nieumyślnie oraz zapewnienie zgodności działania z przepisami prawa w tym także podatkowego), statutem jednostki spoczywa na mnie jako Kierowniku Jednostki.
 22. Oświadczam, że według mojej wiedzy nie stwierdzono przypadków nadużyć, istotnych błędów, naruszeń przepisów prawa i oceniam, że ryzyko dokonywania w Jednostce nadużyć, występowania błędów bądź naruszania przepisów prawa, nie występuje w takim zakresie, aby mogły one istotnie wpływać na wiarygodność sprawozdania finansowego.
 23. Oświadczam, że według mojej wiedzy:
 - a) nie wystąpiły nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byliby członkowie kierownictwa Jednostki lub osoby zajmujące znaczącą pozycję w systemie kontroli wewnętrznej;
 - b) nie są mi znane nieprawidłowości, za które odpowiedzialni byliby pozostali pracownicy, a które miałyby istotny wpływ na informacje zawarte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym. (Przez „nieprawidłowości” rozumie się umyślne przedstawienie lub przeoczenie wartości wynikające ze zniekształcenia lub umyślnego przeoczenia pewnych zdarzeń lub operacji; manipulowanie, fałszowanie lub zmianę danych lub dokumentów; przeoczenie znaczących informacji zawartych w księgach lub dokumentach; bezpodstawne księgowanie operacji; umyślne nieprawidłowe stosowanie zasad rachunkowości; lub sprzeniewierzenie majątku w celu uzyskania korzyści materialnych przez kierownictwo, pracowników lub podmioty powiązane);
 - c) nie wystąpiły okoliczności (decyzje, protokoły, etc.) od instytucji kontrolnych lub rządowych dotyczące wystąpienia w Jednostce niezgodności lub nieprawidłowości w stosowanych zasadach rachunkowości określonych odrębnymi przepisami, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe ujęte w księgach rachunkowych;
 - d) nie są mi znane naruszenia lub możliwości naruszenia przepisów obowiązującego prawa, którego skutki powinny być ujawnione w księgach rachunkowych lub stanowią podstawę do utworzenia rezerw na przewidywane straty;
 - e) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) roszczenia osób trzecich w stosunku do aktywów Jednostki;
 - f) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) zastawy na aktywach oraz przeznaczone pod zabezpieczenie zobowiązań, wykonania kontraktu;
 - g) nie występują (oprócz ujawnionych w sprawozdaniu finansowym) zobowiązania o istotnym znaczeniu, zobowiązania warunkowe (w tym również ustne lub pisemne gwarancje, poręczenia wekslowe i inne), ewentualne straty;
 - h) nie występują transakcje o istotnym znaczeniu, które zostały nieprawidłowo zarejestrowane w księgach lub nieujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - i) nie są mi znane zdarzenia, które wystąpiły lub zostały ujawnione po dacie sporządzenia sprawozdania finansowego, a które powinny być uwzględnione w tym sprawozdaniu;

- j) nie występują istotne zobowiązania kontraktowe (takie jak budowa obiektów, kupno nieruchomości, długoterminowe umowy itp.), inne niż ujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - k) nie występują uzgodnienia (kontraktowe lub inne), dotyczące sposobu ustalania świadczeń dla pracowników, które nie zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym;
 - l) nie zaistniała potrzeba utworzenia rezerw w celu pokrycia strat powstałych w wyniku wypełnienia lub niemożności wypełnienia, zobowiązań wynikających z warunków umów sprzedaży, z wyjątkiem ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
24. Następujące operacje gospodarcze, w związku z ich wystąpieniem, zostały prawidłowo zaksięgowane lub przedstawione w sprawozdaniu finansowym i księgach rachunkowych:
- a) transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań, włączając m.in. sprzedaż, zakupy;
 - b) wspólne przedsięwzięcia;
 - c) uzgodnienia z instytucjami finansowymi dotyczące blokad środków pieniężnych na kontach bankowych, linii kredytowych bądź inne podobne uzgodnienia;.....
25. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka związanego z postępowaniami sądowymi w których Jednostka jest stroną (zarówno jako pozwana, jak i pozywająca) zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym. Do dnia podpisania niniejszego pisma nie zaistniały zmiany w zakresie spraw sądowych i spornych, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
26. Oświadczam, iż według mojej najlepszej wiedzy nie zaistniały istotne zdarzenia dotyczące okresu objętego sprawozdaniem finansowym, które wystąpiły między dniem bilansowym, a datą sporządzenia niniejszego oświadczenia, mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe i które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia .

Poznań, dnia 25.03.2024 r.

Podpis kierownika Jednostki


Alina Danielewska
Główna Księgowa

Główny księgowy Jednostki

DYREKTOR

Barbara Glapka

Oświadczenie

Dom Kultury „Stokrotka” nie sporządza not wyłączeniowych do: bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. Na dzień bilansowy nie wystąpiły żadne operacje i rozliczenia finansowe między Domem Kultury „Stokrotka” a innymi jednostkami, których organizatorem jest Urząd Miasta Poznania, które wymagałyby wyłączenia.

Poznań, dnia 25.03.2024r.

Alina Danièlewska

Główna Księgowa

.....
(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

Barbara Glapka

.....
(podpis kierownika jednostki)

Nazwa jednostki: Dom Kultury "Stokrotka"

Rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Nr poz.	Opis konta	Kwota
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1	Saldo konta 850 - ZFŚS - wykazane w pasywach Bilansu	595,25
Stan środków na koncie ZFŚS	2	Saldo konta 135 Rachunek bankowy środków ZFŚS - wykazane w aktywach Bilansu	595,25
Należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS	3	Saldo konta 234 Rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek - wykazane w aktywach Bilansu	0,00
Inne rozliczenia dotyczące ZFŚS (np. podatek PIT)	4		0,00
SPRAWDZENIE 1-2-3-4 - winno być "0"			0,00

W przypadku, gdy sprawdzenie nie = 0 - załączyć wyjaśnienie niezgodności

Główny Księgowy
podpis

Alina Daniłewska

Główna Księgowa

Data: 25.03.2024r.

DYREKTOR Dyrektor
podpis
Barbara Glapka

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Dom Kultury "Stokrotka"
1.2 siedziba jednostki
60-175 Poznań, ul. Cyniowa 11
1.3 adres jednostki
60-175 Poznań, ul. Cyniowa 11
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Działalność obiektów kulturalnych (PKD 90.04Z)
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2023 - 31.12.2023
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby statutowe Dom Kultury „Stokrotka” o cenie nabycia powyżej 3.500 zł.</p> <p>Za wartości niematerialne i prawne (WNIp) uznaje się nabyte przez Dom Kultury „Stokrotka”, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, głównie dotyczy nabytych, na potrzeby Domu Kultury „Stokrotka”, licencji do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o cenie nabycia powyżej 3.500 PLN</p> <p>Środki trwałe oraz WNIp, w zależności od tego, w jaki sposób zostały nabyte, wycenia się według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości rynkowej. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora Domu Kultury „Stokrotka” wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia powyżej 3.500 zł do 10.000 zł są amortyzowane jednorazowo. Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia powyżej 10.000 zł są amortyzowane liniowo, stosownie do decyzji kierownika jednostki, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania. Składniki majątkowe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, określonej na poziomie poniżej 3.500 zł, traktowane są jak materiały i odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów. Dom Kultury "Stokrotka" posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów, które jest amortyzowane i umarzane.</p> <p>Podobne zasady amortyzacji obowiązują dla WNIp.</p> <p>Środki trwałe oraz WNIp, których wycena mieści się w przedziale od 3.500 zł do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Nabytą aktualizację lub modyfikację oprogramowania (np. księgowego) przeprowadzoną przez osoby trzecie, niezwiązaną z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji majątkowych/inwestycyjnych:</p> <p>środki trwałe, nabyte w ramach dotacji majątkowej/inwestycyjnej, powyżej 10.000 zł amortyzowane są liniowo, stosownie do decyzji kierownika jednostki, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Do środków trwałych używanych stosowane są stawki indywidualne. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od 1 dnia następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.</p> <p>Dotacja majątkowa/inwestycyjna, równa cenie nabycia na nabycie środka trwałego, zaliczana jest do międzyokresowych rozliczeń przychodów. Umorzenie i amortyzacja naliczane na ogólnych zasadach. Równowartość odpisów umorzeniowo amortyzacyjnych jednocześnie jest odpisywana z rozliczeń międzyokresowych na pozostałe przychody operacyjne. Zwiększa ona pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w danym roku obrotowym.</p> <p>Wycena pozostałych aktywów i pasywów</p>

INFORMACJA DODATKOWA

Należności – wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Prowadzona ewidencja szczegółowa zapewnia wyodrębnienie wszelkich krajowych należności i roszczeń z ich podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe według poszczególnych rodzajów rozrachunków, kontrahentów i przedmiotu. Należności zagraniczne nie występują. Jeżeli dany kontrahent jest równocześnie odbiorcą i dostawcą Domu Kultury „Stokrotka” prowadzi się dwa odrębne konta.

Zapasy – występują w Domu Kultury „Stokrotka” jedynie materiały wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki, np. biurowe, plastyczne do prowadzonych zajęć kulturalno artystycznych itp. W momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty. Nie prowadzi się ich ewidencji bilansowej. Zakupione materiały księguje się bezpośrednio w koszty zużycia w cenie zakupu. Stosowana jest zasada odpisywania w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu połączona z ustalaniem stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w banku i w kasie – wyceniane są według wartości nominalnej, a środki pieniężne w walucie obcej w wartości nominalnej przeliczonej po średnim kursie NBP. Dla ustalenia kursów walut stosowanych przy rozchodach z rachunków bankowych i kasy w walucie obcej Dom Kultury stosuje metodę FIFO (pierwsze przyszło-pierwsze wyszło).

Zobowiązania – wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Dom Kultury „Stokrotka” nie jest zobowiązany do ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na odroczonego podatek dochodowy.

5. inne informacje

Dom Kultury „Stokrotka” sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy brutto stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami. Składa się z:

- wyniku na działalności operacyjnej,
- wyniku na pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku na działalności finansowej.

Wynik finansowy brutto równa się wynikowi finansowemu netto. Przychody Domu Kultury „Stokrotka” są przeznaczone w całości na działalność statutową jednostki i są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu własnym,
- informacji dodatkowej składającej się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz z dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, by sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości, ze szczególnością określoną w załączniku nr 1 ustawy. Dom Kultury „Stokrotka” nie jest zobowiązany do sporządzania rachunku przepływów środków pieniężnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3 466,25	0,00	3 466,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	3 466,25	0,00	3 466,25
Jmowanie na początek roku obrotowego	3 466,25	0,00	3 466,25
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00
Jmowanie na koniec roku obrotowego	3 466,25	0,00	3 466,25
Wpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	1,00	2,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Wpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	148 168,00	410 602,05	137 816,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695 586,48
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	24 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 770,00
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	0,00	0,00	24 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 770,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne - umarżane jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne - umarżane jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	148 168,00	410 602,05	162 586,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721 356,48
Umorzenie na początek roku obrotowego	98 160,64	135 011,48	116 844,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 016,32
Zwiększenia, w tym:	7 408,40	10 265,05	28 074,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 747,89
1) amortyzacja	7 408,40	10 265,05	28 074,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 747,89
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne - umarżane jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne - umarżane jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	105 569,04	145 276,53	144 918,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395 764,21
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	50 007,36	275 590,57	20 972,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 570,16
Wartość netto na koniec roku obrotowego	42 598,96	265 325,52	17 667,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 592,27

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Od środków trwałych nie dokonano w 2023 r. żadnych odpisów aktualizujących ich wartość.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
- akcje i udziały	-	-	-	-
...	-	-	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m²)	569 m²
Wartość (w zł)	148 168,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Dom Kultury „Stokrotka” nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów dzierżawy	-	-	-	-
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu	-	-	-	-
Środki transportu, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu	-	-	-	-
Inne środki trwałe, w tym:	-	-	-	-
z tytułu umów leasingu	-	-	-	-
RAZEM:	-	-	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Dom Kultury "Stokrotka" nie posiada żadnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	-	-
Udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
RAZEM:	0	0

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Należności na dzień 31.12.2023r. nie wystąpiły. Nie dokonano w 2023 roku żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	-	-	-	-
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	-	-	-	-
- pozostałe należności (B.II.4)	-	-	-	-
RAZEM:	-	-	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rezerwy - w roku 2023r. nie zostały utworzone żadne rezerwy, zarówno po stronie należności jak i zobowiązań.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2022	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	-	-	-	-	-
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe w 2023r. nie wystąpiły.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
Emisja obligacji	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Zobowiązania z ww. tytułu w roku 2023 nie wystąpiły.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W 2023 roku nie wystąpiły żadne zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	-	-	-
Hipoteka	-	-	-
Zastaw, w tym:	-	-	-
- rejestrowy	-	-	-
Weksle, w tym:	-	-	-
- in blanco	-	-	X

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota 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

W roku 2023 Dom Kultury „Stokrotka” nie posiadał żadnych zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonych gwarancji i poręczeń (także wekslowych) niewykazanych w bilansie.

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
RAZEM	-	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.13. 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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (zarówno czynne jak i bierne) nie występują.
W zakresie rozliczeń międzyokresowych występują „rozliczenia międzyokresowe przychodów” wykazane w pasywach w pozycji „inne rozliczenia międzyokresowe” w kwocie 42 366,96 zł.

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		
RAZEM rozliczenia międzyokresowe przychodów	49 775,36	42 366,96
- długoterminowe - amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu	41 135,29	33 726,89
- krótkoterminowe - amortyzacji za rok 2021 prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub finansowanych z dotacji inwestycyjnej	8 640,07	8 640,07

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Dom Kultury "Stokrotka" nie otrzymał w 2023 roku żadnych gwarancji i poręczeń.

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
-	-	-
-	-	-
-	-	-
RAZEM	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W roku 2023 wypłacono pracownikom świadczenia w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	8 100,00 zł

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Środki zgromadzone na rachunku bankowym (bieżącym)	62 876,00
Środki zgromadzone w kasie	667,53
Środki zgromadzone na rachunku ZFŚS	595,25
Inne należności:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
Należności długoterminowe:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2023 roku nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-
	-
	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	-
- odsetki	-
- różnice kursowe	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	-	-
1) losowe - pożar - odszkodowania	-	-
2) pozostałe - darowizna (spadek)	-	-
3) ...	-	-
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	-	-
1) losowe - pożar - wartość strat	-	-
2) losowe - zalanie - wartość strat	-	-
3) ...	-	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- dotacja Urzędu Miasta Poznania	662 178,00
- dotacja Urzędu Miasta Poznania	24 492,56
- przychody ze sprzedaży usług - wynajem sal	30 169,00
- przychody z wpłat uczestników zajęć	78 045,00
- pozostałe przychody operacyjne	22 584,40
Istotne pozycje kosztów:	
- amortyzacja	45 747,89
- zużycie materiałów i energii	22 798,30
- usługi obce	144 379,29
- podatki i opłaty	3 498,50
- wynagrodzenia	497 421,37
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 138,09
- pozostałe koszty rodzajowe	28 677,15
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2023 roku:	
środki ochrony osobistej oraz środki dezynfekujące, oznaczenia i instrukcje na potrzeby COVID-19	0,00
- ...	
- ...	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty (średnia zatrudnienia w roku 2023)	5

Alina Danielewska

Główna Księgowa

.....
(główny księgowy)

 STOKROTKA

DOM KULTURY STOKROTKA
ul. Cyniowa 11, 60-175 Poznań
tel. 61 867 19 19 NIP 7791063531

25.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Barbara Glapka

.....
(kierownik jednostki)