

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA |                                                                                | Stan na dzień kończący |                       | PASywa |                                                                                             | Stan na dzień kończący |                       |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|        |                                                                                | rok obrotowy<br>2023   | rok poprzedni<br>2022 |        |                                                                                             | rok obrotowy<br>2023   | rok poprzedni<br>2022 |
| A      | Aktywa trwałe                                                                  | 24 118 806,90          | 24 666 650,72         | A      | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 14 846 027,19          | 14 277 244,60         |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                                                | 10 248,97              | 0,00                  | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 14 277 002,53          | 14 025 712,01         |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          |                        |                       |
| 2      | Wartość firmy                                                                  |                        |                       |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 10 248,97              |                       | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             |                        |                       |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 24 108 556,93          | 24 666 650,72         | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             |                        |                       |
| 1      | Środki trwałe                                                                  | 24 101 105,97          | 24 617 423,62         |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |                       |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 13 270 096,93          | 13 270 339,00         |        | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |                       |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 10 505 344,85          | 10 945 327,46         | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               |                        |                       |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 144 670,99             | 205 015,39            | VI     | Zysk (strata) netto                                                                         | 69 024,66              | 251 532,59            |
| d)     | środki transportu                                                              | 111 170,10             | 142 194,32            | VII    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |                        |                       |
| e)     | inne środki trwałe                                                             | 69 823,10              | 54 547,45             | B      | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                      | 10 928 923,94          | 11 587 931,39         |
| 2      | Środki trwałe w budowie                                                        | 7 450,96               | 49 227,10             | I      | Rezerwy na zobowiązania                                                                     | 0,00                   | 0,00                  |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       | 1      | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |                        |                       |
| III    | Należności długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  | 2      | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa                                | 0,00                   | 0,00                  |
| 1      | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |                       |        | – krótkoterminowa                                                                           |                        |                       |
| 2      | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       | 3      | Pozostałe rezerwy                                                                           | 0,00                   | 0,00                  |
| 3      | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |                       |        | – długoterminowe                                                                            |                        |                       |
| IV     | Inwestycje długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  |        | – krótkoterminowe                                                                           |                        |                       |
| 1      | Nieruchomości                                                                  |                        |                       | II     | Zobowiązania długoterminowe                                                                 | 0,00                   | 0,00                  |
| 2      | Wartości niematerialne i prawne                                                |                        |                       | 1      | Wobec jednostek powiązanych                                                                 |                        |                       |
| 3      | Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 0,00                   | 0,00                  |        | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |                        |                       |
| a)     | w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00                   | 0,00                  | 3      | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 0,00                   | 0,00                  |
|        | – udziały lub akcje                                                            |                        |                       | a)     | kredyty i pożyczki                                                                          |                        |                       |
|        | – inne papiery wartościowe                                                     |                        |                       | b)     | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |                        |                       |
|        | – udzielone pożyczki                                                           |                        |                       | c)     | inne zobowiązania finansowe                                                                 |                        |                       |
|        | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                         |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |

|           |                                                                                                    |              |              |            |                                                                                                              |               |               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| b)        | w pozostałych jednostkach,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale              | 0,00         | 0,00         | d)         | zobowiązania weksłowe                                                                                        |               |               |
|           | – udziały lub akcje                                                                                |              |              | e)         | inne                                                                                                         |               |               |
|           | – inne papiery wartościowe                                                                         |              |              | <b>III</b> | <b>Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>                                                                      | 146 176,64    | 93 348,56     |
|           | – udzielone pożyczki                                                                               |              |              | 1          | Zobowiązania wobec jednostek<br>powiązanych                                                                  | 51 580,20     | 768,28        |
|           | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |              |              | a)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:                                                          | 51 580,20     | 768,28        |
| c)        | w pozostałych jednostkach                                                                          | 0,00         | 0,00         |            | – do 12 miesięcy                                                                                             | 51 580,20     | 768,28        |
|           | – udziały lub akcje                                                                                |              |              |            | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |               |               |
|           | – inne papiery wartościowe                                                                         |              |              | b)         | inne                                                                                                         |               |               |
|           | – udzielone pożyczki                                                                               |              |              | 2          | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale      | 0,00          | 0,00          |
|           | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |              |              | a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:                                                          | 0,00          | 0,00          |
| 4         | Inne inwestycje długoterminowe                                                                     |              |              |            | – do 12 miesięcy                                                                                             |               |               |
| <b>V</b>  | <b>Długoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                               | 0,00         | 0,00         |            | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |               |               |
| 1         | Aktywa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego                                                 |              |              | b)         | inne                                                                                                         |               |               |
| 2         | Inne rozliczenia<br>międzyokresowe                                                                 |              |              | 3          | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek                                                                  | 66 692,96     | 55 879,85     |
| <b>B</b>  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                             | 1 156 145,23 | 1 198 525,27 | a)         | kredyty i pożyczki                                                                                           |               |               |
| <b>I</b>  | <b>Zapasy</b>                                                                                      | 6 104,68     | 11 042,98    | b)         | z tytułu emisji dłużnych<br>papierów wartościowych                                                           |               |               |
| 1         | Materiały                                                                                          | 6 104,68     | 11 042,98    | c)         | inne zobowiązania finansowe                                                                                  |               |               |
| 2         | Półprodukty i produkty w toku                                                                      |              |              | d)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:                                                          | 52 416,28     | 47 734,25     |
| 3         | Produkty gotowe                                                                                    |              |              |            | – do 12 miesięcy                                                                                             | 52 416,28     | 47 734,25     |
| 4         | Towary                                                                                             |              |              |            | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |               |               |
| 5         | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                       |              |              | e)         | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |               |               |
| <b>II</b> | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                  | 51 286,01    | 86 614,85    | f)         | zobowiązania weksłowe                                                                                        |               |               |
| 1         | Należności od jednostek<br>powiązanych                                                             | 28 697,52    | 33 492,24    | g)         | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 12 160,78     | 6 497,60      |
| a)        | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 23 150,52    | 14 961,24    | h)         | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 2 115,90      | 1 648,00      |
|           | – do 12 miesięcy                                                                                   | 23 150,52    | 14 961,24    | i)         | inne                                                                                                         |               |               |
|           | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |              |              | 4          | Fundusze specjalne                                                                                           | 27 903,48     | 36 700,43     |
| b)        | inne                                                                                               | 5 547,00     | 18 531,00    | <b>IV</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 10 782 747,30 | 11 494 582,83 |
| 2         | Należności od pozostałych<br>jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w<br>kapitale | 0,00         | 0,00         | 1          | Ujemna wartość firmy                                                                                         |               |               |
| a)        | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00         | 0,00         | 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 10 782 747,30 | 11 494 582,83 |
|           | – do 12 miesięcy                                                                                   |              |              |            | – długoterminowe                                                                                             | 10 782 747,30 | 11 494 582,83 |
|           | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |              |              |            | – krótkoterminowe                                                                                            |               |               |
| b)        | inne                                                                                               |              |              |            |                                                                                                              |               |               |
| 3         | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                             | 22 588,49    | 53 122,61    |            |                                                                                                              |               |               |
| a)        | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 15 028,98    | 49 707,85    |            |                                                                                                              |               |               |
|           | – do 12 miesięcy                                                                                   | 15 028,98    | 49 707,85    |            |                                                                                                              |               |               |
|           | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |              |              |            |                                                                                                              |               |               |

|            |                                                                                                              |                      |                      |  |                                          |                                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------------------------------|------------------------------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 7 559,51             | 3 414,76             |  |                                          |                                    |
| c)         | inne                                                                                                         |                      |                      |  |                                          |                                    |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                      |                      |  |                                          |                                    |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | <b>1 098 754,54</b>  | <b>1 100 867,44</b>  |  |                                          |                                    |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1 098 754,54         | 1 100 867,44         |  |                                          |                                    |
| a)         | w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |  |                                          |                                    |
|            | – udziały lub akcje                                                                                          |                      |                      |  |                                          |                                    |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                      |                      |  |                                          |                                    |
|            | – udzielone pożyczki                                                                                         |                      |                      |  |                                          |                                    |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                      |                      |  |                                          |                                    |
| b)         | w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |  |                                          |                                    |
|            | – udziały lub akcje                                                                                          |                      |                      |  |                                          |                                    |
|            | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                      |                      |  |                                          |                                    |
|            | – udzielone pożyczki                                                                                         |                      |                      |  |                                          |                                    |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                      |                      |  |                                          |                                    |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 1 098 754,54         | 1 100 867,44         |  |                                          |                                    |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 141 729,20           | 450 435,03           |  |                                          |                                    |
|            | – inne środki pieniężne                                                                                      | 957 025,34           | 650 432,41           |  |                                          |                                    |
|            | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                      |                      |  |                                          |                                    |
| 2          | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                      |                      |  |                                          |                                    |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            |                      |                      |  |                                          |                                    |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |                      |                      |  |                                          |                                    |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |                      |                      |  |                                          |                                    |
|            | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                             | <b>25 274 951,13</b> | <b>25 865 175,99</b> |  | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B) | <b>25 274 951,13 25 865 175,99</b> |

Renata  
Kaźmierczak

Elektronicznie podpisany przez  
Renata Kaźmierczak  
Data: 2024.05.23 14:05:42 +02'00'

Lidia Masłowska

Elektronicznie podpisany przez Lidia Masłowska  
Data: 2024.05.23 14:16:08 +02'00'



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>2023 | rok poprzedni<br>2022 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>4 695 605,51</b> | <b>4 405 186,50</b>   |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 4 695 605,51        | 4 405 186,50          |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>4 801 496,70</b> | <b>4 271 621,88</b>   |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 639 649,72          | 622 500,30            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 524 001,62          | 433 451,46            |
| III      | Usługi obce                                                                            | 409 158,57          | 361 988,17            |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym                                                                | 272 760,43          | 208 871,04            |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 2 437 833,12        | 2 175 461,94          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 512 805,04          | 463 055,70            |
|          | – emerytalne                                                                           |                     |                       |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 5 288,20            | 6 293,27              |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>-105 891,19</b>  | <b>133 564,62</b>     |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>2 331 456,32</b> | <b>2 677 880,97</b>   |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |
| II       | Dotacje                                                                                | 1 503 247,40        | 1 927 478,98          |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 828 208,92          | 750 401,99            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>2 164 044,74</b> | <b>2 558 518,66</b>   |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 2 164 044,74        | 2 558 518,66          |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>61 520,39</b>    | <b>252 926,93</b>     |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>12 789,27</b>    | <b>436,52</b>         |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                       |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 12 784,23           | 432,41                |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| V        | Inne                                                                                   | 5,04                | 4,11                  |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>5 285,00</b>     | <b>1 830,86</b>       |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        | 5 104,90            | 1 827,29              |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| IV       | Inne                                                                                   | 180,10              | 3,57                  |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | <b>69 024,66</b>    | <b>251 532,59</b>     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | <b>69 024,66</b>    | <b>251 532,59</b>     |

Renata  
Kaźmierczak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Renata Kaźmierczak  
Data: 2024.03.28  
13:08:39 +01'00'

Lidia  
Masłowska

Elektronicznie  
podpisany przez Lidia  
Masłowska  
Data: 2024.03.28  
13:10:49 +01'00'



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za rok 2023**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Nazwa jednostki, siedziba, adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer w Rejestrze Instytucji Kultury

Miejski Dom Kultury jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Prezydenta Miasta Świnoujście pod numerem C-I/1 z siedzibą w Świnoujściu, przy ul. Wojska Polskiego 1/1.

Działalność kulturalna polegająca na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury stanowi podstawową działalność statutową instytucji kultury. Wszelka pozostała działalność statutowa jest działalnością gospodarczą, do której stosuje się przepisy o swobodzie prowadzenia działalności gospodarczej. W skład Miejskiego Domu Kultury wchodzi obiekty:

- a. Budynek przy ul. Wojska Polskiego/Matejki ,
- b. Muszla Koncertowa, ul. Żeromskiego,
- c. Filia MDK Warszów, ul. Sosnowa 18,
- d. Filia MDK Przytór, ul. Zalewowa 40,
- e. Filia MDK Karsibór, ul. 1-go Maja 40.

Wymienione obiekty zostały przekazane na czas nieokreślony w nieodpłatne użytkowanie w celu prowadzenia przez Miejski Dom Kultury statutowej działalności gospodarczej.

Ponadto Miejski Dom Kultury otrzymał w dzierżawę:

- a. Pomieszczenia w budynku przy ul. Armii Krajowej 13, 13A, 13b z przeznaczeniem na prowadzenie galerii sztuki – Miejsce Sztuki 44,
- b. Amfiteatr Miejski im. Marka Grechuty przy ul. Chopina 30.

2. Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności i obejmuje okres: 01.01.2023 – 31.12.2023.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego:
- a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego

przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem ich okresu ekonomicznej użyteczności.

c. Dopuszcza się ewidencjonowanie w księdze inwentarzowej (pozostałe środki trwałe) o wartości niższej niż 500,00 złotych w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne. W ewidencji środków trwałych o niskiej wartości – bez względu na ich wartość początkową ujmuje się meble, komputery, aparaty telefoniczne, aparaty fotograficzne, odkurzacze, sprzęt audiowizualny, lodówki, odkurzacze, pomocniczy sprzęt techniczny.

d. Stawki i metody amortyzacji środków trwałych:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, o wartości jednostkowej powyżej 500,00 złotych lecz nieprzekraczającej 3.500,00 złotych amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu i stwierdzenie przyjęcia ich do używania na dowodzie źródłowym.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 do 10.000,00 złotych amortyzuje się jednorazowo w miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 złotych amortyzuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania. Miejski Dom Kultury jako jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo, za okres całego roku w miesiącu grudniu.

e. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

f. Środki finansowe, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

g. Ustalenie wyniku finansowego: Rachunek zysków i strat instytucja sporządza metodą porównawczą.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wyposażenia (środki trwałe o niskiej wartości)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych:

| Grupa      | Wartość początkowa | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku |
|------------|--------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Grunty     | 13.270.339,00      |             | 242,07       | 13.270.096,93       |
| Grupa I    | 15.872.351,68      |             |              | 15.872.351,68       |
| Grupa II   | 1.726.952,68       |             |              | 1.726.952,68        |
| Grupa III  | 186.522,31         |             |              | 186.522,31          |
| Grupa IV   | 44.385,08          | 5.552,22    |              | 49.937,30           |
| Grupa V    |                    |             |              |                     |
| Grupa VI   | 1.045.049,52       | 77.822,00   |              | 1.122.871,52        |
| Grupa VII  | 155.121,08         |             |              | 155.121,08          |
| Grupa VIII | 431.829,74         | 49.138,50   | 32.559,99    | 448.408,25          |
| WNiP       | 8.562,65           | 12.298,77   |              | 20.861,42           |
| RAZEM      | 32.741.113,74      | 144.8110,49 | 32.802,06    | 32.853.123,17       |

Rozliczenie umorzenia

| Grupa      | Wartość początkowa | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku |
|------------|--------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Grunty     |                    |             |              |                     |
| Grupa I    | 6.218.093,21       | 396.808,80  |              | 6.614.902,01        |
| Grupa II   | 435.883,69         | 43.173,81   |              | 479.057,50          |
| Grupa III  | 186.522,31         |             |              | 186.522,31          |
| Grupa IV   | 34.659,38          | 7.053,98    |              | 41.713,36           |
| Grupa V    |                    |             |              |                     |
| Grupa VI   | 849.759,83         | 136.664,64  |              | 986.424,47          |
| Grupa VII  | 12.926,76          | 31.024,22   |              | 43.950,98           |
| Grupa VIII | 377.282,29         | 33.862,85   | 32.559,99    | 378.585,15          |
| WNiP       | 8.562,65           | 2.049,80    |              | 10.612,45           |
| RAZEM      | 8.123.690,12       | 650.638,10  | 32.559,99    | 8.741.768,23        |

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Grupa      | Wartość netto początkowa | Wartość netto na koniec roku |
|------------|--------------------------|------------------------------|
| Grunty     | 13.270.339,00            | 13.270.096,93                |
| Grupa I    | 9.654.258,47             | 9.257.449,67                 |
| Grupa II   | 1.291.068,99             | 1.247.895,18                 |
| Grupa III  | 0,00                     | 0,00                         |
| Grupa IV   | 9.725,70                 | 8.223,94                     |
| Grupa V    |                          |                              |
| Grupa VI   | 195.289,69               | 136.447,05                   |
| Grupa VII  | 142.194,32               | 111.170,10                   |
| Grupa VIII | 54.547,45                | 69.823,10                    |
| WNiP       | 0,00                     | 10.248,97                    |
| RAZEM      | 24.617.423,62            | 24.111.354,94                |

Wartość wyposażenia (środki trwałe o niskiej wartości)

| Grupa      | Wartość początkowa | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku | Umorzenie    |
|------------|--------------------|-------------|--------------|---------------------|--------------|
| Grupa I    |                    |             |              |                     |              |
| Grupa II   |                    |             |              |                     |              |
| Grupa III  |                    |             |              |                     |              |
| Grupa IV   | 104.025,81         | 13.844,73   |              | 117.870,54          | 117.870,54   |
| Grupa V    | 8.964,17           | 124,42      |              | 9.088,59            | 9.088,59     |
| Grupa VI   | 379.674,80         | 35.264,43   |              | 414.939,23          | 414.939,23   |
| Grupa VII  |                    | 315,38      |              | 315,38              | 315,38       |
| Grupa VIII | 812.454,42         | 50.647,48   | 11.925,89    | 851.176,01          | 851.176,01   |
| WNiP       | 19.456,43          | 2.328,00    |              | 21.784,43           | 21.784,43    |
| RAZEM      | 1.324.575,63       | 102.524,44  | 11.925,89    | 1.415.174,18        | 1.415.174,18 |

2. Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2023 – 51.286,01 zł, z tego:

a. należności z tytułu dostaw i usług – 38.179,50 zł, w tym:

|                                              |          |
|----------------------------------------------|----------|
| ARGALA Sebastian Rokosa                      | 732,00   |
| Agencja Artystyczna Brand House Marek Pawlak | 3.228,00 |
| Dariusz Jacek Kuc                            | 29,35    |
| Dominik Horyń POLLINE                        | 1.205,40 |
| GIARDINO Beata Cabaj                         | 469,94   |
| GAZ SYSTEM S.A.                              | 6.150,00 |
| Gmina Miasto Świnoujście                     | 4.660,49 |

|                                                                 |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| INPOST Paczkomaty sp. z o.o.                                    | 56,09      |
| Interferie Medical SPA                                          | 590,40     |
| Klub Tańca Sportowego JANTAR                                    | 1.265,67   |
| Marina Nikoriuk                                                 | 600,00     |
| Miejska Biblioteka Publiczna                                    | 6.499,08   |
| Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o.                  | 675,16     |
| PPHU TIARE Marek Stasiak                                        | -14.558,93 |
| Przedszkole Miejskie nr 9                                       | 11.315,79  |
| Spotlight Michał Jagiełko                                       | 369,00     |
| Państwowa Szkoła Muzyczna I st                                  | 10.586,96  |
| Teatr Muzyczny ADRIA                                            | 4.305,10   |
| b. należności z tytułu ZFŚS - 5.547,00 zł,                      |            |
| c. należności z tytułu podatków (VAT naliczony) – 7.559,51      |            |
| 3. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023 – 118.273,16 zł, z tego: |            |
| a. zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 102.236,48 zł, w tym  |            |
| EDEN Springs sp. z o.o.                                         | 327,18     |
| Elavon Financial Services                                       | 255,70     |
| ENEA S.A.                                                       | 10.811,36  |
| Gmina Miasto Świnoujście                                        | 4.042,85   |
| GPkomp Grzegorz Paczwa                                          | 1.012,50   |
| Kancelaria RODO Leszek Morus                                    | 1.708,47   |
| Konwój – Security sp.j.                                         | 3.370,20   |
| Multimedia Polska sp. z o.o.                                    | -38,33     |
| PEC sp. z o.o.                                                  | 46.442,77  |
| PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.                               | 12.024,76  |
| Poczta Polska Usługi Cyfrowe sp. z o.o.                         | 112,10     |
| Polski Związek Głuchych                                         | 184,50     |
| Pracownia Muzyczna D. Naklicka                                  | 2.500,00   |
| Remondis Szczecin sp. z o.o.                                    | 1.629,72   |
| RSK Wolin Sławomir Zinow                                        | 3.707,88   |
| Scena Konesera sp. z o.o.                                       | -400,00    |
| SSM Poland sp. z o.o.                                           | 490,62     |
| Stowarzyszenie Baltic Neopolis Orchestra                        | 3.000,00   |
| Szpital Miejski sp. z o.o.                                      | 302,00     |
| Usługi Projektowe i Techniczne, Nadzory Mirosław Skrzecz        | 7.450,96   |
| Termofenix S.C.                                                 | 1.746,60   |
| Topaz Invest sp. z o.o.                                         | 159,00     |
| Wspólnota Mieszkaniowa Armii Krajowej 13                        | 603,06     |
| ZWiK sp. z o.o.                                                 | 792,58     |
| b. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 2.115,90 zł,             |            |
| c. zobowiązania z tytułu podatków – 12.160,78 zł                |            |
| - Wpłata PFRON                                                  | 5.221,00   |
| - VAT należny                                                   | 6.939,78   |

d. zobowiązanie z tytułu rozliczenia sprzedaży biletów obcych 1.760,00

4. Rozliczenie międzyokresowe na dzień 31.12.2023 wynoszą 10.782.747,30 zł i dotyczą otrzymanych środków trwałych, dotacji na wydatki inwestycyjne oraz grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020 dotyczącego realizacji projektu systemowego pn. Konwersja cyfrowa domów kultury.

5. Kapitał podstawowy w roku 2023 został zwiększony o wartość otrzymanych gruntów oraz kwotę zysku z roku 2022 – 248.892,59 zł i na dzień 31.12.2023 wynosi 14.277.002,53 złotych.

6. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:

|                                                                                                                                             |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| a. Przychody uzyskane w 2023 roku                                                                                                           | 7.039.851,10 zł, z czego |
| - przychody własne                                                                                                                          | 1.353.098,42, w tym:     |
| • usługi w zakresie kultury                                                                                                                 | 212.063,34               |
| • przychody z wynajmu i refakturowania mediów                                                                                               | 732.483,43               |
| • przychody na realizację imprez zleconych                                                                                                  | 355.119,84               |
| • inne przychody                                                                                                                            | 53.431,81                |
| (pozycja zawiera między innymi: prowizje, odsetki od lokat bankowych, odszkodowania, wartość sprzedanych i otrzymanych składników majątku). |                          |
| - dotacje                                                                                                                                   | 5.122.539,78, w tym      |
| • dotacja podmiotowa                                                                                                                        | 3.506.000,00             |
| • dotacja celowa                                                                                                                            | 1.503.247,40             |
| • dotacje zewnętrzne (grant)                                                                                                                | 113.292,38               |
| - równowartość umorzenia środków trwałych pokrytych dotacją                                                                                 | 564.212,90               |
| b. Koszty działalności w 2023 roku                                                                                                          | 6.970.826,44 zł, w tym   |
| Amortyzacja                                                                                                                                 | 639.649,72               |
| - środki trwałe                                                                                                                             | 576.042,16               |
| (w tym pokryte dotacją 564.212,90)                                                                                                          |                          |
| - pozostałe wyposażenie                                                                                                                     | 63.607,56                |
| Zużycie materiałów i energii                                                                                                                | 524.001,62               |
| - zużycie materiałów                                                                                                                        | 133.738,47               |
| - zużycie energii                                                                                                                           | 390.263,15               |
| Usługi obce                                                                                                                                 | 409.158,57               |
| - Usługi remontowe i przeglądy                                                                                                              | 30.519,17                |
| - Usługi transportowe                                                                                                                       | 10.796,83                |
| - Usługi poligraficzne                                                                                                                      | 590,55                   |
| - Usługi telefonii stacjonarnej                                                                                                             | 3.846,31                 |

|                                              |              |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| - Usługi pocztowe                            | 1.472,33     |              |
| - Usługi internetowe i informatyczne         | 31.889,67    |              |
| - Wywóz nieczystości                         | 23.931,54    |              |
| - Monitoring obiektów                        | 28.903,75    |              |
| - Obsługa kotłowni                           | 8.962,58     |              |
| - Usługi pralni chemicznej                   | 11.396,00    |              |
| - Usługi do org. wydarzeń kulturalnych       | 99.382,73    |              |
| - Prowadzenie zajęć statutowych              | 74.200,00    |              |
| - Usługi prawne                              | 16.668,00    |              |
| - Czynsze, wpłaty na fundusz remontowy       | 47.168,09    |              |
| - Inne usługi                                | 19.431,02    |              |
| Podatki i opłaty                             |              | 272.760,43   |
| - Podatek od nieruchomości                   | 76.505,00    |              |
| - Ubezpieczenia majątkowe                    | 18.809,40    |              |
| - Wpłaty na PFRON                            | 63.706,00    |              |
| - VAT nie podl. odliczeniu                   | 102.118,37   |              |
| - opłata audiowizualna                       | 3.350,00     |              |
| - opłaty autorskie (STOART, ZAiKS)           | 5.544,16     |              |
| - pozostałe opłaty                           | 2.727,50     |              |
| Wynagrodzenia                                |              | 2.437.833,12 |
| - umowy o pracę                              | 2.315.738,37 |              |
| - umowy o dzieło, zlecenia                   | 122.094,75   |              |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   |              | 512.805,04   |
| - ZUS Pracodawcy                             | 394.963,20   |              |
| - Fundusz Pracy                              | 37.095,27    |              |
| - Pracownicze Plany Kapitałowe               | 804,91       |              |
| - Odpisy na ZFŚS                             | 62.136,98    |              |
| - Delegacje                                  | 724,70       |              |
| - Materiały BHP                              | 5.288,23     |              |
| - Badania lekarskie                          | 3.450,00     |              |
| - Szkolenia                                  | 4.507,25     |              |
| - Ekwiwalent za pranie odzieży               | 3.834,50     |              |
| Pozostałe koszty rodzajowe                   |              | 5.288,20     |
| Pozostałe koszty operacyjne                  |              | 2.164.044,74 |
| - koszty imprez miejskich (dot. celowa)      | 1.858.367,24 |              |
| - koszty projektów z f. zewnętrznych (grant) | 111.428,96   |              |
| - koszty mediów podl. refakturowaniu         | 185.198,13   |              |
| - pozostałe                                  | 9.050,41     |              |
| Koszty finansowe                             |              | 5.285,00     |

c. Przychody i koszty w zeznaniu podatkowym CIT-8

|                                                                  |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| Przychody uzyskane w 2023 roku                                   | 7.039.851,10   |
| Przychody wolne od podatku:                                      |                |
| - dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego | - 5.009.247,40 |
| - grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa            | - 113.292,38   |
| - pokrycie amortyzacji                                           | - 564.212,90   |
| Razem przychody wolne od podatku                                 | - 5.686.752,68 |
| Koszty działalności:                                             | 6.970.826,44   |
| Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:      |                |
| - koszty pokryte dotacjami                                       | - 5.122.539,78 |
| - amortyzacja                                                    | - 564.212,90   |
| - wydatki nskup                                                  | - 5.109,90     |

7. Zatrudnienie

| Stanowisko                 | 31.12.2022 |       | 31.12.2023 |       |
|----------------------------|------------|-------|------------|-------|
|                            | osoby      | etaty | osoby      | etaty |
| Dyrektor                   | 1          | 1     | 1          | 1     |
| Gł. Księgowy               | 1          | 1     | 1          | 1     |
| Pracownicy administracyjni | 7          | 7     | 6          | 6     |
| Pracownicy techniczni      | 2          | 2     | 2          | 2     |
| Pracownicy merytoryczni    | 12         | 11,25 | 11         | 11    |
| Pracownicy obsługi         | 11         | 10,5  | 9          | 8,75  |
| RAZEM                      | 34         | 32,75 | 30         | 29,75 |