

ZARZĄDZENIE NR 1538/22
BURMISTRZA CHOSZCZNA

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu Kultury za rok
2021

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury w Choszczynie za rok 2021, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r. - załącznik nr 1,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r. - załącznik nr 2,
- 3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021 - załącznik nr 3.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miejskiemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Robert Adamczyk

Otrzymują:

1. Skarbnik Miejski.
2. Wydział Budżetu.
3. Wydział Organizacyjno - Prawny.

Sprawdzono pod
względem
merytorycznym

SKARBNIK MIEJSKI


mgr Agata Bruzgo

Uzgodniono pod względem
formalno-prawnym

dr Stanisław Kalina

sporządzony na dzień: z dnia 29 kwietnia 2022 r.

Burmistrza Choszczna

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A	Aktywa trwale	68 787,83	59 082,05	A	Kapitał (fundusz) własny	184 709,59	15 936,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	55 175,48	55 175,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	68 787,83	59 082,05	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	133 804,85	129 534,11
I	Środki trwale	68 787,83	59 082,05				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 928,38	59 014,40	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-4 270,74	-168 773,04
d)	środki transportu	6 980,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	879,45	67,65	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 546,81	79 069,88
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale 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			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
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		
-	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 618,43	20 055,48
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	15 607,28	20 025,93
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	194 468,57	35 924,38	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14 005,28	18 323,93
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	14 005,28	18 323,93
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	758,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 602,00	1 702,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	11,15	29,55
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	62 928,38	59 014,40
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	758,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	62 928,38	59 014,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	615,00		– długoterminowe	62 928,38	59 014,40
	– do 12 miesięcy	0,00	615,00		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	143,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	194 468,57	35 166,38				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	194 468,57	35 166,38				
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	194 468,57	35 166,38				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	194 457,42	35 136,83				
	– inne środki pieniężne	11,15	29,55				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	263 256,40	95 006,43		PASYWA razem (suma poz. A i B)	263 256,40	95 006,43

24.02.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Chrześcijański Dom Kultury
Młodych i Towarzystwo

24.02.2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 1538/22
 sporządzony za okres Burmistrza Choszczna
 (wariant porównawczy dnia 29 kwietnia 2022 r.
 jednostka obliczeniowa: ... z! ...)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020 rok	2021 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	812 504,02	809 196,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 504,02	59 196,06
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		
V	Dotacja podmiotowa na działalność podstawową	750 000,00	750 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	847 446,53	987 465,89
I	Amortyzacja	9 737,45	9 705,78
II	Zużycie materiałów i energii	137 022,31	148 559,49
III	Usługi obce	59 211,04	124 440,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	54 814,37	73 919,16
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	478 519,18	523 622,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101 732,18	103 170,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 410,00	4 047,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-34 942,51	-178 269,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	32 064,96	9 498,70
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 600,00	4 000,00
III	Inne przychody operacyjne	28 464,96	5 498,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 393,19	1,91
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 393,19	1,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 270,74	-168 773,04
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-4 270,74	-168 773,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-4 270,74	-168 773,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-4 270,74	-168 773,04

GLÓWNA KSIĘGOWA
Irena Wiercka

24.02.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Choszczeńskiego Domu Kultury
Margaryta Kozłowska
 Choszczeński Dom Kultury
 ul. Bohaterów Warszawy 17
 73-200 Choszczno
 tel. 95 765 72 96

24.02.2022

NIP: 594-10-01-253, REGON: 000285333
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

Opis rachunkowości oraz sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury
za 2021 rok

A. INFORMACJA OGÓLNA

I. Choszczeński Dom Kultury w Choszczynie , zwany dalej „CHDK” działa na podstawie Zarządzenia Nr 18/75 Naczelnika Miasta i Gminy Choszczno z dnia 1 października 1975 r.

II. CHDK działa w formie samorządowej instytucji kultury, posiada osobowość prawną i jest wpisany do Rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod numerem 1.

III. Celem działalności CHDK jest rozpoznawanie , rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie gminy Choszczno.

CHDK może prowadzić także inną działalność , a środki z niej uzyskane przeznaczone są na realizację działalności statutowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej w przyszłości gdyż nie zaistniały okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

IV. Rachunkowość Choszczeńskiego Domu Kultury prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. (Dz. U. z 2021 r. poz.217 ze zm.).

1. Choszczeński Dom Kultury stosuje nadrzędne zasady rachunkowości- zasadę istotności, memoriału, ciągłości dokumentacji zapisów księgowych i zasadę ostrożności. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera , system informatyczny oparty jest na programie firmy INSERT.

Choszczeński Dom Kultury
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

V. Metody wyceny

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych prowadzi się w następujący sposób :
 - a) ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł w księdze środków trwałych
 - b) ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych o wartości poniżej 10 000,00 zł w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych
3. Do środków trwałych , o których mowa w ust. 2 pkt a stosuje się przepisy określające stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych na podstawie wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych (załącznik nr 1 do Ustawy o PDOP) oraz zasad określonych w art. 16 m ust. 1 pkt 1 Ustawy PDOP.
4. Do środków trwałych o których mowa w ust. 2 pkt b, dokonuje się jednorazowych odpisów – w momencie przyjęcia tych środków trwałych do użytkowania (art. 16 d ust.1 Ustawy PDOP)
5. Należności i zobowiązania są wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Fundusze własne i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

VI. Inwentaryzacja.

Zgodnie z art. 26 Ustawy o rachunkowości na ostatni dzień roku obrotowego dokonano inwentaryzacji :

1. Drogą spisu z natury (art. 26 ust. 1 pkt 1) – środków pieniężnych w kasie.
2. Drogą potwierdzenia sald (art. 26 ust. 1 pkt 2) – środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Choszczeński Dom Kultury
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

VII. Działalność podstawowa.

1. Działalnością podstawową, dla której ustalone przychody oraz odpowiadające tym przychodom koszty realizacji zadań statutowych są :

- a) Dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Gminy - **750 000,00 zł**
- b) Dotacja celowa - **4 000,00 zł**
w tym :
 - przeciwdziałanie narkomanii 2 000,00 zł
 - profilaktyka alkoholowa 2 000,00 zł
- c) Pozostałe przychody operacyjne - **5 498,70 zł**
- d) Przychody ze sprzedaży usług statutowych - **59 196,06 zł**

Na dzień bilansowy wynik finansowy uwidoczniony jest na koncie 860 wykazany w rachunku zysków i strat w celu ustalenia wyniku finansowego brutto ze sprzedaży, Choszczeński Dom Kultury ewidencjonuje koszty na kontach rodzajowych zespołu „4”.

2. Rachunkowość CHDK prowadzona jest syntetycznie w księdze dziennik główna , a analitycznie w zestawieniu obrotów i sald.

Zapisy w tych urządzeniach obejmuje bilans otwarcia i daty od 01 01.2021 roku do 31.12.2021 roku. Zapisy dokonywane są zgodnie z zakładowym planem kont na podstawie poleceń księgowania. Obroty z poleceń księgowania przenoszone są do księgi głównej.

Choszczeński Dom Kultury
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Ewidencja księgową obejmuje również :

- księgę środków trwałych
- księgę inwentarzową pozostałych środków trwałych
- księgę inwentarzową wyposażenia
- tabele odpisów umorzeniowych

Podstawą dokonywania zapisów księgowych są następujące dowody :

- faktury obce
- faktury sprzedaży
- raporty kasowe, dowody zastępcze KW i KP
- wyciągi bankowe
- delegacje służbowe
- polecenia księgowania

3. Przy ewidencji kosztów stosuje się układ rodzajowy. Przy sporządzeniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.
4. Choszczeński Dom Kultury po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, wynik finansowy za rok objęty sprawozdaniem przenosi na fundusz rezerwowy instytucji.

Choszczeński Dom Kultury
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

B. INFORMACJE O BILANSIE

AKTYWA

I. Aktywa trwale **59 082,05**

1. Rzeczowe aktywa trwale – konto 011, 071 **59 082,05**

a) Środki trwale powyżej 10 000,00 zł

- wartość brutto 1 716 436,44

- umorzenia 1 657 354,39

- wartość netto 59 082,05

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Choszczeński Dom Kultury dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych. Zgodnie z art.22 a ust. 1 ustawy o PDOP amortyzacja w kwocie **9 705,78 zł** stanowi koszt uzyskania przychodów.

II. Aktywa obrotowe **35 924,38**

1 Należności krótkoterminowe 758,00

a) Należności od kontrahenta konto 202 615,00

b) Z tytułu podatku Vat konto 221 143,00

2. Środki pieniężne 35 166,38

a) rachunek podstawowy konto 130 34 573,10

b) środki pieniężne w kasie konto 100 563,73

c) inne środki pieniężne (ZFŚS) konto 135 29,55

Razem suma aktywów : **95 006,43**

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

PASYWA

I. Fundusze własne	15 936,55
1. Fundusz jednostki podstawowy	55 175,48
2. Fundusz rezerwowy	129 534,11
Wynik finansowy netto za rok obrotowy (strata)	- 168 773,04
A. Przychody	818 694,76
B Koszty działalności statutowej	987 467,80
	<hr/>
Strata :	- 168 773,04
II. Zobowiązania krótkoterminowe	20 055,48
1. Zobowiązania wobec kontrahentów konto 201	18 323,93
2. Zobowiązania wobec budżetu – podatek Vat konto 225,221	1 702,00
3. Fundusze specjalne (ZFŚS)	29,55
III. Rozliczenia międzyokresowe	59 014,40
1. Dotacja celowa- budowa schodów konto 840	59 014,40
	<hr/>
Razem suma pasywów	95 006,43

PODSUMOWANIE

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **95 006,43 zł** i zamyka się wynikiem finansowym na całokształcie działalności (strata) - **168 773,04 zł**.

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2021 ROK

I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym :	809 196,06
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 196,06
2.	Dotacja podmiotowa na działalność podstawową Gmina Choszczno	750 000,00
II.	Koszty	987 465,89
1.	Koszty działalności statutowej konta rodzajowe zespołu „4”	987 465,89
	* amortyzacja (konto 400)	9 705,78
	* zużycie materiałów i energii (konto 401,402)	148 559,49
	* usługi obce (konto 403)	124 440,80
	* podatki i opłaty (konto 405)	73 919,16
	* wynagrodzenia (konto 406)	523 622,04
	* ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników (konto 407)	103 170,72
	* pozostałe koszty rodzajowe (konto 409)	4 047,90
III.	Pozostałe koszty operacyjne	1,91
	* rozliczenie podatku Vat za 2020 r.	1,91
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	9 498,70
1.	Dotacja celowa Gmina Choszczno (konto 741)	4 000,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	5 498,70

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Wynik brutto na całokształcie działalności - 168 773,04

1. Wynik na działalności

• Przychody z działalności statutowej	+ 809 196,06
• Koszty realizacji działań statutowych	- 987 465,89
• Pozostałe przychody operacyjne	+ 9 498,70
• Pozostałe koszty operacyjne	- 1,91

Wynik – strata 168 773,04

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

PODSUMOWANIE

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje :
 - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku
 - b) Rachunek zysków i strat sporządzony za 2021 rok
 - c) Informację dodatkową
2. Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obrotu w kwocie **95 006,43 zł** i zamyka się stratą bilansową w kwocie **168 773,04 zł**.
3. Dochody Choszczeńskiego Domu Kultury korzystają ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 1 b, gdyż w całości przeznaczone są wyłącznie na cele statutowe związane z upowszechnianiem kultury.
4. Choszczeński Dom Kultury na dzień 31.12.2021 roku zatrudniał 11 pracowników na umowę o pracę na czas nieokreślony, w tym :
 - 7 osób na pełny etat
 - 1 osoba na 3/4 etatu
 - 3 osoby na 1/2 etatu
5. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta – nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

CIĄWPA WSKRĘCOWA
[Signature]
1000 0000 0000

DYREKTOR
Choszczeńskiego Domu Kultury
[Signature]
Małgorzata Kozłowska