

ZARZĄDZENIE NR 1092/21
BURMISTRZA CHOSZCZNA

z dnia 31. maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu Kultury za rok 2020

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury w Choszczynie za rok 2020, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r. - załącznik nr 1,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r. - załącznik nr 2,
- 3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020 - 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 Agnieszka Bruzga

- sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
mgr Stanisław Kalina

sporządzony na dzień: z dnia 31 maja 2021 r.

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2020	31.12.2020			01.01.2020	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	78 525,28	68 787,83	A	Kapitał (fundusz) własny	188 980,33	184 709,59
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 trwałe	78 525,28	68 787,83	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	92 114,20	133 804,85
1	Środki trwałe	78 525,28	68 787,83				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 842,36	60 928,38	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	41 690,65	-4 270,74
d)	środki transportu	13 960,00	6 980,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 722,92	879,45	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 997,09	78 546,81
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 154,73	15 618,43
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	17 120,89	15 607,28
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	194 452,14	194 468,57	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:	15 597,89	14 005,28
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	15 597,89	14 005,28
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	4 932,54	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 523,00	1 602,00
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	33,84	11,15
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	66 842,36	62 928,38
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	4 932,54	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 842,36	62 928,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 291,54	0,00		– długoterminowe	66 842,36	62 928,38
	– do 12 miesięcy	4 291,54			– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	641,00	0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	189 519,60	194 468,57				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	189 519,60	194 468,57				
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	189 519,60	194 468,57				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	189 485,76	194 457,42				
	– inne środki pieniężne	33,84	11,15				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	272 977,42	263 256,40		PASYWA razem (suma poz. A i B)	272 977,42	263 256,40

GLÓWNA KASJERKA

Irena Kiecka

30.03.2024

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

DYREKTOR

Chorążki - Kieruj Długu Kultury

Małgorzata Kozłowska

30.03.2024

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

W P L Y N Ę Ł O
 Urząd Miejski w Choszczynie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 1094/21

sporządzony za okres .. Burmistrza Choszczyna

(warłan porównawczy z dnia 31 maja 2021 r.)

(placęć jednostki)

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2019 rok	2020 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 067 235,65	812 504,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 235,65	62 504,02
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	930 000,00	750 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 050 254,36	847 446,53
I	Amortyzacja	10 550,03	9 737,45
II	Zużycie materiałów i energii	156 230,19	137 022,31
III	Usługi obce	185 704,25	59 211,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	79 753,20	54 814,37
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	512 685,22	478 519,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 200,34	101 732,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 131,13	6 410,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	16 981,29	34 057,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	24 710,42	32 064,96
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	20 000,00	3 600,00
III	Inne przychody operacyjne	4 710,42	28 464,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,06	1 393,19
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,06	1 393,19
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	41 690,65	-4 270,74
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		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (C + F – H)	41 690,65	-4 270,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (J + J.II.)	41 690,65	-4 270,74
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	41 690,65	-4 270,74

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Henia Gmieska

30.03.2024

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

DYREKTOR

Choszczeńskiego Domu Kultury

Małgorzata Kozłowska

30.03.2024

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

INFORMACJA Burmistrza Choszczyna

z dnia 31 maja 2021 r.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Choszczeński Dom Kultury w Choszczynie z siedzibą przy ul. Bohaterów Warszawy 17 jest samorządową instytucją kultury, posiadającą osobowość prawną. NIP : 594-10-01-253, REGON : 000285333.

Choszczeński Dom Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod numerem 1 oraz posiada statut nadany Uchwałą Nr XIV/201/2007 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 20 grudnia 2007 roku.

Domem kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, odpowiada za prawidłową realizację zadań statutowych oraz reprezentuje go na zewnątrz.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanego zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez dyrektora instytucji.

Przedmiotem działalności Choszczeńskiego Domu Kultury jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie gminy Choszczno.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęto przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019 poz.351 ze zm.). Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera, przy wykorzystaniu systemu finansowo - księgowego "Rewizor GT" firmy Insert z Wrocławia.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wnip o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Należności i zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Fundusze własne i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Koszty instytucji ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym - stanowi załącznik do bilansu

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sposób prowadzenie ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez dyrektora instytucji.

B. INFORMACJE O BILANSIE

AKTYWA

I. Aktywa trwałe : **68 787,83**

1. Rzeczowe aktywa trwałe – konto 01,071 **68 787,83**

Środki trwałe powyżej 10 000,00 zł

wartość brutto 1 716 436,44

umorzenia 1 647 648,61

wartość netto 68 787,83

Zgodnie z ustawą o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zgodnie z art. 22 a ust.1 o PDOP Amortyzacja naliczona za 2020 rok w kwocie **9 737,45 zł** stanowi koszty uzyskania przychodów.

II. Aktywa obrotowe : **194 468,57**

1 Środki pieniężne 194 468,57

a) rachunek podstawowy – konto 130 193 517,49

b) środki pieniężne w kasie – konto 100 939,93

c) inne środki pieniężne (ZFŚS) – konto 135 11,15

Razem suma aktywów : 263 256,40 zł

PASYWA :

I. Fundusze własne 184 709,59

1. fundusz podstawowy jednostki 55 175,48

2. fundusz rezerwowy 133 804,85

Wynik finansowy netto za rok obrotowy (strata) - 4 270,74

A. Przychody 844 568,98

B. Koszty działalności statutowej 848 739,72

Strata - 4 270,74

II. Zobowiązania krótkoterminowe 15 618,43

1. zobowiązania wobec kontrahentów konto 201 14 005,28

2. zobowiązania wobec budżetu (podatek Vat) konto 225,221 1 602,00

3. fundusze specjalne (ZFŚS) konto 135,851 11,15

III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 62 928,38

1. dotacja celowa - budowa schodów 60 928,38

2. darowizna-samochód Lublin 2 000,00

.....
Razem suma pasywów : 263 256,40

Podsumowanie

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **263 256,40 zł** i zamyka się wynikiem finansowym na całokształcie działalności (strata) - **4 270,74 zł**

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym :	812 504,02
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 504,02
2. Dotacja podmiotowa na działalność podstawową Gmina Gmina Choszczno	750 000,00
II. Koszty	847 446,53
1. Koszty działalności statutowej konta rodzajowe zespołu „4”	847 446,53
• amortyzacja konto 400	9 737,45
• zużycie materiałów i energii konto 401,402	137 022,31
• usługi obce konto 403	59 211,04
• podatki i opłaty konto 405	54 814,37
• wynagrodzenia konto 406	478 519,18
• ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników konto 407	101 732,18
• pozostałe koszty rodzajowe konto 409	6 410,00
III. Pozostałe koszty operacyjne	1 393,19
• rozliczenie podatku Vat za 2020 r. konto 761	1 393,19
IV. Pozostałe przychody operacyjne	32 064,96
• dotacja celowa konto 741	3 600,00
• pozostałe przychody operacyjne konto 760	28 464,96
Wynik netto na całokształcie	- 4 270,74
1. Wynik na działalności	
• przychody z działalności statutowej	+ 812 504,02
• koszty realizacji działań statutowych	- 847 446,53
• pozostałe przychody operacyjne	+ 32 064,96

PODSUMOWANIE

Choszczeński Dom Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, przy założeniu zasady kontynuowaniu działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obrotu w kwocie **263 256,40 zł** i zamyka się stratom bilansową w kwocie **4 270,74 zł**.

Dochody Choszczeńskiego Domy Kultury korzystają ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art.17 pkt 4 oraz ust. 1 b, gdy w całości przeznaczone są na cele statutowe związane z upowszechnianiem kultury.

Choszczeński Dom Kultury na dzień 31 grudnia 2020 roku zatrudniał 11 pracowników na umowę o pracę na czas nieokreślony , w tym :

- 8 osób na pełny etat
- 1 osoba na ¼ etatu
- 2 osoby na ½ etatu

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta- nie spełnia warunków określonych w art.64 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Irena Górecka

DYREKTOR
Choszczeńskiego Domu Kultury
Małgorzata Kozłowska