

ZARZĄDZENIE NR617/20.....
BURMISTRZA CHOSZCZNA

z dnia7 maja..... 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu Kultury za rok 2019

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury w Choszcźnie za rok 2019, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r. - załącznik nr 1,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r. - załącznik nr 2,
- 3) Informacja dodatkowa - załącznik nr 3.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miejskiemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
[Podpis]
mgr Robert Adamski

Otrzymują:

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

Sprawdzono pod
względem
merytorycznym

SKARBNIK MIEJSKI

[Podpis]
mgr Agata Bruzgo

Sprawdzono pod względem

prawnym i merytorycznym
[Podpis]

Choszczeński Dom Kultury

ul. Bohaterów Warszawy 17
73-200 Choszczno
tel. 95 765 72 96

NIP: 594-10-01-253, REGON: 000285333

(pieczęć jednostki)

BILANS

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr
Burmistrza Choszczna

31 grudnia 2019 rok

Z dnia 2020

WPLYNEŁO

Urząd Miejski w Choszcznie

617/20

2020-03-10

sporządzony na dzień:

z dnia 2020, z inicjałami

Jednostka obliczeniowa: Zł

2019			2019				
2019			2019				
Wartości niematerialne i prawne			Kapitał (fundusz) własny				
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	55 176,48	55 176,48
2	Wartość firmy			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
Rzeczowe aktywa trwałe			Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
1	Środki trwałe	89 075,31	78 525,28	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	79 170,88	92 414,20
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 756,34	62 842,36	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	12 943,32	41 690,65
d)	środki transportu	20 940,00	13 960,00	IX	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 378,97	1 722,92	X	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Należności długoterminowe			Zobowiązania długoterminowe				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe			Zobowiązania krótkoterminowe				
1	Nieruchomości	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udziały lub akcje			d)	inne		
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	17 318,87	17 154,73
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje			b)	inne		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek	17 313,23	17 120,89
	- udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4	Inne inwestycje długoterminowe						
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

A) Aktywa obrotowe		15.12.2019	31.12.2020		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy
5	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy
II	Należności krótkoterminowe	2 481,57	4 932,54	f)	zobowiązania weksłowe
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń
	- do 12 miesięcy			i)	inne
	- powyżej 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe
2	Należności od pozostałych jednostek	2 481,57	4 932,54	1	Ujemna wartość firmy
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 481,57	4 291,54	2	Inne rozliczenia międzyokresowe
	- do 12 miesięcy	2 481,57	4 291,54		- długoterminowe
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		641,00		
c)	inne				
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Investycje krótkoterminowe	143 041,01	189 519,60		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 041,01	189 519,60		
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	143 041,01	189 519,60		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 035,37	189 485,76		
	- inne środki pieniężne	5,64	33,84		
	- inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 756,34	66 842,36		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Irena Gorzecka

05.03.2020v.

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

DYREKTOR

Choszczeńskiego Domu Kultury
Małgorzata Kozłowska

05.03.2020v.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

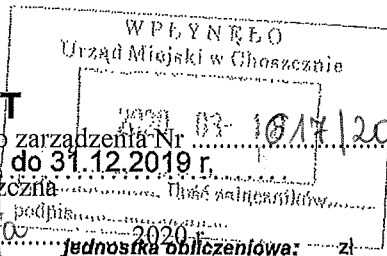
Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr
 01.01.2019 r/ do 31.12.2019 r.
 Burmistrza Choszczyna

(wariant porównawczy)

Z dnia

7 maja 2020

Jednostka obliczeniowa: zł



		2019	2020
A Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		106 657,48	137 235,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 557,48	137 235,65
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 Koszty działalności operacyjnej		1 050 690,22	1 050 254,36
I	Amortyzacja	10 704,78	10 550,03
II	Zużycie materiałów i energii	177 181,55	156 230,19
III	Usługi obce	132 418,43	185 704,25
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	80 089,59	79 753,20
V	Wynagrodzenia	554 250,52	512 685,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 709,51	103 200,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 544,84	2 131,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Pozostałe przychody operacyjne		950 000,00	950 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	950 000,00	950 000,00
III	Inne przychody operacyjne	89 636,46	4 710,42
D Pozostałe koszty operacyjne		1 389,07	1,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 389,07	1,06
E Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-D-E)		2 907,35	21 390,33
F Przychody finansowe		0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	37,67	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
G Koszty finansowe		0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
H Wynik z działalności finansowej (F-G)		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II	Straty nadzwyczajne		
L Podatek dochodowy			
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			

GLÓWNA KSIĘGOWA

Irena Górecka

05.03.2020r.

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

DYREKTOR

Choszczeńskiego Domu Kultury

Margorzata Kozłowska

05.03.2020r.

(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 2019 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 2018 r. poz.395 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 01.01.2019 do 31.12.2019

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 01.01.2019 do 31.12.2019

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 - **930 000,00 zł**
- b) Dotacja celowa - **20 000,00 zł**
w tym :
 - przeciwdziałanie narkomanii 5 000,00 zł
 - profilaktyka alkoholowa 5 000,00 zł
 - profilaktyka alkoholowa „ Klub Akwarystyczny” 10 000,00 zł
- c) Pozostałe przychody operacyjne - **4 710,42 zł**
- d) Przychody ze sprzedaży usług statutowych - **137 235,65 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 01.01.2019 roku do 31.12.2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019

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
- noty księgowe
- 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 dodatni za rok objęty sprawozdaniem przenosi na fundusz rezerwowi instytucji.

Choszczeński Dom Kultury
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

B. INFORMACJE O BILANSIE

AKTYWA

I. Aktywa trwałe 78 525,28

1. Rzeczowe aktywa trwałe – konto 011, 071 78 525,28

a) Środki trwałe powyżej 10 000,00 zł

- wartość brutto 1 716 436,44
- umorzenia 1 637 911,16

- wartość netto 78 525,28

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 **10 550,03 zł** stanowi koszt uzyskania przychodów.

II. Aktywa obrotowe 194 452,14

1. Należności krótkoterminowe 4 932,54

a) należności od kontrahentów konto 202 4 291,54
b) z tytułu podatku VAT 221 641,00

2. Środki pieniężne 189 519,60

a) rachunek podstawowy konto 130 187 667,89
b) środki pieniężne w kasie konto 100 1 817,87
c) inne środki pieniężne konto 135 33,84

Razem suma aktywów : 272 977,42

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

PASYWA

I. Fundusze własne	188 980,33
1. Fundusz jednostki podstawowy	55 175,48
2. Fundusz rezerwowy	92 114,20
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	41 690,65
A. Przychody	1 091 946,07
B. Koszty działalności statutowej	1 050 255,42
	<hr/>
Zysk :	41 690,65
II. Fundusze specjalne	33,84
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych konto 851	33,84
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 120,89
1. Zobowiązania wobec kontrahentów konto 201	15 597,89
2. Zobowiązania wobec budżetu – podatek Vat konto 225	1 523,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	66 842,36
1. Dotacja celowa-budowa schodów konto 840	62 842,36
2. Darowizna – samochód LUBLIN konto 840	4 000,00
Razem suma pasywów	272 977,42

PODSUMOWANIE

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **272 977,42 zł** i zamyka się wynikiem finansowym na całokształcie działalności zyskiem **41 690,65 zł**.

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2019 ROK

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym :	137 235,65
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 235,65
II. Koszty	1 050 254,36
1. Koszty działalności statutowej konta rodzajowe zespołu „4”	1 050 254,36
* amortyzacja (konto 400)	10 550,03
* zużycie materiałów i energii (konto 401,402)	156 230,19
* usługi obce (konto 403)	185 704,25
* podatki i opłaty (konto 405)	79 753,20
* wynagrodzenia (konto 406)	512 685,22
* ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników (konto 407)	103 200,34
* pozostałe koszty rodzajowe (konto 409)	2 131,13
III. Pozostałe koszty operacyjne	1,06
*różnica podatku VAT (zaokrąglenia).	1,06
IV. Pozostałe przychody operacyjne	954 710,42
1. Dotacja podmiotowa i celowa Gmina Choszczno (konto 740)	950 000,00
2. Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	4 710,42

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wynik brutto na całokształcie działalności **41 690,65**

1. Wynik na działalności

• Przychody z działalności statutowej	+ 1 087 235,65
• Koszty realizacji działań statutowych	- 1 050 254,36
• Pozostałe przychody operacyjne	+ 4 710,42
• Pozostałe koszty operacyjne	- 1,06

Wynik – zysk **41 690,65**

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

PODSUMOWANIE

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje :
 - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku
 - b) Rachunek zysków i strat sporządzony za 2019 rok
 - c) Informację dodatkową
2. Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **272 977,42 zł** i zamyka się zyskiem bilansowym w kwocie **41 690,65 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 31.12.2019 roku zatrudniał 11 pracowników na umowę o pracę , w tym :
 - 10 osób na umowę o pracę na czas nieokreślony na pełny etat
 - 1 osoba na umowę o pracę na czas nieokreślony na ½ etatuoraz 7 osób zatrudnionych na umowę zlecenie , w tym :
 - 6 osób zatrudnionych w charakterze instruktorów
 - 1 osoba administrowanie strony internetowej
5. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta – nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
6. Fundusze specjalne w kwocie **33,84 zł** stanowi stan konta Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2019 roku.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Irena Gorecka

DYREKTOR
Choszczeńskiego Domu Kultury
Malgorzata Kozłowska