

1770/18

ZARZĄDZENIE NR
BURMISTRZA CHOSZCZNA

z dnia 30 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu Kultury za rok 2017

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury w Choszczynie za rok 2017, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. - załącznik nr 1,
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 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
mgr Robert Adamczyk

Otrzymują:

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

*Sprawił pod
względem burmistrza*

SKARBNIK MIEJSKI

Agata Bruzgo
mgr Agata Bruzgo

Uzgodniono pod względem
formalno-prawnym
S. Kalina
dr Stanisław Kalina

BILANS

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr

sporządzony na dzień: Burmistrz 31 grudnia 2017 rok

z dnia 30 kwietnia 2018 r.

Jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|------------|---|---------------|---------------|-------------|---|---------------|---------------|
| | | 01/01/2017 r. | 31/12/2017 r. | | | 01/01/2017 r. | 31/12/2017 r. |
| A | Aktywa trwałe | 76 505,75 | 99 780,09 | A | Kapitał (fundusz) własny | 72 444,56 | 134 346,36 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 55 175,48 | 72 444,56 |
| 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 | 76 505,75 | 99 780,09 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 76 505,75 | 99 780,09 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 68 584,30 | 66 670,32 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VIII | Zysk (strata) netto | 17 289,08 | 61 901,80 |
| d) | środki transportu | | 27 920,00 | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 7 921,45 | 5 189,77 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 83 891,90 | 96 090,62 |
| 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 – 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 | | |
| 3 | 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 | 15 307,60 | 21 420,30 |
| | – 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 | 15 240,71 | 21 387,55 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|--|--|-------------------|-------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 79 830,71 | 130 656,89 | 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: | 14 496,71 | 19 973,65 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | - do 12 miesięcy | 14 496,71 | 19 973,65 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 171,17 | 8 670,90 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 744,00 | 1 414,00 |
| 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 | 66,89 | 32,75 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 68 584,30 | 74 670,32 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 171,17 | 8 670,90 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 68 584,30 | 74 670,32 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 171,17 | 7 739,90 | | - długoterminowe | 68 584,30 | 74 670,32 |
| | - do 12 miesięcy | 171,17 | 7 739,90 | | - krótkoterminowe | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 931,00 | | | | |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 79 659,54 | 121 985,99 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 79 659,54 | 121 985,99 | | | | |
| 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 | 79 659,54 | 121 985,99 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 79 592,65 | 121 953,24 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | 66,89 | 32,75 | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| AKTYWA razem (suma poz. A-I, J) | | 156 336,46 | 230 436,98 | PASYWA razem (suma poz. A-I, B) | | 156 336,46 | 230 436,98 |

05.03.2018

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(Data i podpis osoby, która posiadała prawo prowadzenia ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Choszczeńskiego Domu Kultury

Margarzata Kozłowska

05.03.2018

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres Zalicznik No 2 dn 2017 r. 06 31 12 2017 r.

Burmistrza Choszczna
 (wariant porównawczy)

z dnia 30 kwietnia 2018 r.

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wykaz elementów | Dane za rok | |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| | | 2016 rok | 2017 rok |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 47 713,36 | 54 560,37 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 47 713,36 | 54 560,37 |
| 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 | 1 036 268,54 | 1 018 069,10 |
| I | Amortyzacja | 5 931,91 | 11 625,66 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 176 970,57 | 165 987,56 |
| III | Usługi obce | 101 995,71 | 136 714,51 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 80 069,44 | 85 850,43 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 565 638,70 | 516 942,10 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 102 772,45 | 97 046,27 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 889,76 | 3 902,57 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zmniejszenia z działalności B) | 988 559,15 | 988 559,15 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1 006 248,49 | 1 026 178,76 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 920 037,00 | 920 000,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 86 211,49 | 106 178,76 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 795,92 | 828,05 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 795,92 | 828,05 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 16 897,39 | 61 841,98 |
| G | Przychody finansowe | 50,18 | 59,82 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 50,18 | 59,82 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,49 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 0,49 | 0,00 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| J | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (C + G – H) | 16 907,08 | 61 901,80 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 322,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 322,00 | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) netto (J – J.I.) | 17 269,08 | 61 901,80 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | 17 269,08 | 61 901,80 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

05.03.2018

Irena Kłosecka

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

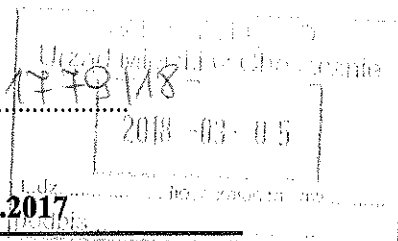
DYREKTOR

Choszczeńskiego Domu Kultury

05.03.2018

Marta Kozłowska

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



INFORMACJA DODATKOWA

Opis rachunkowości oraz sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury
za 2017 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 2016 r. poz.1047 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 01.01.2017 do 31.12.2017

V. Metody wyceny

1. Środki trwałe i wartości niematerialne 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 3 500,00 zł w księdze środków trwałych
 - b) ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych o wartości poniżej 3 500,00 zł w księdze inwentarzowej
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.
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 01.01.2017 do 31.12.2017

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 - **900 000,00 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) Przychody finansowe - **59,82 zł**
- d) Pozostałe przychody operacyjne - **106 178,76 zł**
- e) Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych - **54 560,37 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 01.01.2017 roku do 31.12.2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017

Ewidencja księgową obejmuje również :

- księgę 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 rezerwowy instytucji.

Choszczeński Dom Kultury
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

B. INFORMACJE O BILANSIE

AKTYWA

| | |
|--|------------------|
| I. Aktywa trwałe | 99 780,09 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe – konto 011, 071 | 99 780,09 |
| a) Środki trwałe powyżej 3 500,00 zł | |
| - wartość brutto | 1 829 263,44 |
| - umorzenia | 1 729 483,35 |
| | <hr/> |
| - wartość netto | 99 780,09 |

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 **11 625,66 zł** stanowi koszt uzyskania przychodów.

| | |
|---|-------------------|
| II. Aktywa obrotowe | 130 656,89 |
| 1. Należności krótkoterminowe | 8 670,90 |
| a) należności od kontrahentów konto 202 | 7 739,90 |
| b) Vat naliczony 221 | 931,00 |
| 2. Środki pieniężne | 121 985,99 |
| a) rachunek podstawowy konto 130 | 120 991,11 |
| b) środki pieniężne w kasie konto 100 | 962,13 |
| c) inne środki pieniężne konto 135 | 32,75 |

Razem suma aktywów

230 436,98

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

PASYWA

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| I. Fundusze własne | | 134 346,36 |
| 1. Fundusz jednostki | 72 444,56 | |
| Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 61 901,80 | |
| A. Przychody | 1 080 798,95 | |
| B. Koszty działalności statutowej | 1 018 897,15 | |
| | <hr/> | |
| Zysk : | 61 901,80 | |
| II. Fundusze specjalne | | 32,75 |
| 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych konto 851 | 32,75 | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 21 387,55 |
| 1. Zobowiązania wobec kontrahentów konto 201 | 19 973,55 | |
| 2. Zobowiązania wobec budżetu – podatek Vat konto 225 | 1 414,00 | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 74 670,32 |
| 1. Dotacja celowa-budowa schodów konto 840 | 66 670,32 | |
| 2. Darowizna – samochód LUBLIN 840 | 8 000,00 | |
| Razem suma pasywów | | 230 436,98 |

PODSUMOWANIE

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **230 436,98 zł** i zamyka się wynikiem finansowym na całokształcie działalności zyskiem **61 901,80 zł**.

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2017 ROK

| | | |
|-------------|--|---------------------|
| I. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym : | 54 560,37 |
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 54 560,37 |
| II. | Koszty | 1 018 069,10 |
| 1. | Koszty działalności statutowej konta rodzajowe zespołu „4” | 1 018 069,10 |
| | * amortyzacja (konto 400) | 11 625,66 |
| | * zużycie materiałów i energii (konto 401,402) | 165 987,56 |
| | * usługi obce (konto 403,404) | 136 714,51 |
| | * podatki i opłaty (konto 405) | 85 850,43 |
| | * wynagrodzenia (konto 406) | 516 942,10 |
| | * ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników (konto 407) | 97 046,27 |
| | * pozostałe koszty rodzajowe (konto 409) | 3 902,57 |
| III. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 026 178,76 |
| 1. | Dotacja podmiotowa i celowa Gmina Choszczno (konto 740) | 920 000,00 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne (konto 760) | 106 178,76 |
| IV. | Przychody finansowe | 59,82 |
| 1. | Odsetki (konto 750) | 59,82 |

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

V. Pozostałe koszty operacyjne **828,05**

1. Rozliczenie Vat na koniec roku 828,05

Wynik brutto na całokształcie działalności **61 901,80**

1. Wynik na działalności

| | |
|---|----------------|
| • Przychody z działalności statutowej | + 974 560,37 |
| • Koszty realizacji działań statutowych | - 1 018 069,10 |
| • Pozostałe przychody operacyjne | + 106 178,76 |
| • Przychody finansowe | + 59,82 |
| • Pozostałe koszty operacyjne | - 828,05 |

Wynik – zysk **61 901,80**

Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

PODSUMOWANIE

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje :
 - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku
 - b) Rachunek zysków i strat sporządzony za 2017 rok
 - c) Informację dodatkową
2. Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obrotu w kwocie **230 436,98 zł** i zamyka się zyskiem bilansowym w kwocie **61 901,80 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 31.12.2017 roku zatrudniał 12 pracowników na umowę o pracę , w tym :
 - 10 osób na umowę o pracę na czas nieokreślony na pełny etat
 - 2 osoba na umowę o pracę na czas nieokreślony na ½ etatuoraz 9 osób zatrudnionych na umowę zlecenie , w tym :
 - 8 osób zatrudnionych w charakterze instruktorów
 - 1 osoba pracownik do prac gospodarczo-porządkowych
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 **32,75 zł** stanowi stan konta Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2017 roku.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Irena Górecka

DYREKTOR
Choszczeńskiego Domu Kultury
Małgorzata Kozłowska