

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2015 rok .....

Jednostka obliczeniowa: zł .....

2015				2014			
2015		2014		2015		2014	
A	Wartość	Wartość	A	Wartość	Wartość	A	Wartość
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) własny	121 878,88	121 878,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Kapitał (fundusz) podstawowy	68 643,46	121 878,88
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		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	89 253,42	82 437,66	V	Kapitał (fundusz) aktualizacyjny		
1	Środki trwałe	89 253,42	82 437,66	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 412,26	70 498,28	VIII	Zysk (strata) netto	53 335,42	66 703,40
c)	urządzenia techniczne i maszyny	754,80	377,20	IX	Odpisy z zysku netto w oparciu o podział na udziały (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			X	Zobowiązania z tytułu zobowiązań	66 891,63	66 891,63
e)	inne środki trwałe	16 086,36	11 562,18	1	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	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			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe	17 486,29	13 491,29
	- 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	17 429,00	13 379,35
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

II Aktywa obrotowe		122 524,00	66 727,33	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:	16 357,00	13 379,35
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	16 357,00	13 379,35
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	7 967,16	5 915,32	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 072,00	
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	57,28	111,88
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	72 412,26	70 498,28
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	7 367,16	5 915,32	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	72 412,26	70 498,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 990,77	1 840,44		- długoterminowe	72 412,26	70 498,28
	- do 12 miesięcy	4 990,77	1 840,44		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 376,39	4 074,88				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	113 509,05	50 812,01				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 509,05	50 812,01				
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	113 509,05	50 812,01				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 451,77	50 700,13				
	- inne środki pieniężne	57,28	111,88				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 047,79					

GLÓWNA KSIĘGOWA

Irena Górnicka

10.03.2016

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

DYREKTOR  
Chorzęskiego Domu Kultury  
Małgorzata Kozłowska

10.03.2016

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (w tym: - od jednostek powiązanych)	30 792,07	60 323,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 792,07	60 323,37
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	988 802,26	1 081 146,74
I	Amortyzacja	7 847,96	6 815,76
II	Zużycie materiałów i energii	164 888,94	160 160,36
III	Usługi obce	184 164,13	234 056,72
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	66 865,41	73 534,87
V	Wynagrodzenia	465 829,37	494 727,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 874,07	102 034,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 032,38	9 816,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
D	Pozostałe przychody operacyjne	610 976,66	952 974,24
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	876 000,00	881 000,00
III	Inne przychody operacyjne	134 876,61	71 974,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	53 166,42	67 849,00
G	Dywidendy finansowe	52,14	52,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	52,14	52,30
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	21,14	0,15
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	21,14	0,15
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
J	Wynik z tytułu zdarzeń nadzwyczajnych (dla - (dla))	138,00	1 093,45
I	Zyski nadzwyczajne	138,00	1 093,45
II	Straty nadzwyczajne		
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Irena Dorecka

10.03.2016  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
 Choszczeńskiego Domu Kultury  
 Małgorzata Kozłowska

10.03.2016  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

---

### INFORMACJA DODATKOWA

Opis rachunkowości oraz sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury  
za 2015 rok

#### A. INFORMACJA OGÓLNA

I. Choszczeński Dom Kultury w Choszcznie , 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 11 marca 2013 r. poz. 330 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 01.01.2015 do 31.12.2015**

---

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 h 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 01.01.2015 do 31.12.2015**

---

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 - **850 000,00 zł**
- b) Dotacja celowa - **31 000,00 zł**  
w tym :
  - przeciwdziałanie narkomanii 5 000,00 zł
  - profilaktyka alkoholowa 15 000,00 zł
  - profilaktyka alkoholowa „Klub Akwarystyczny” 11 000,00 zł
- c) Przychody finansowe - **52,30 zł**
- d) Pozostałe przychody operacyjne - **71 974,41 zł**
- e) Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych - **60 323,37 zł**
- f) Zyski nadzwyczajne - **1 093,45 zł**

Na dzień bilansowy wynik finansowy uwidoczniiony 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 01.01.2015 roku do 31.12.2015 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 01.01.2015 do 31.12.2015**

---

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 za rok objęty sprawozdaniem przenosi na fundusz instytucji.

**Choszczeński Dom Kultury**  
**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

---

**B. INFORMACJE O BILANSIE**

**AKTYWA**

**I. Aktywa trwałe 82 437,66**

1. Rzeczowe aktywa trwałe – konto 020, 060 82 437,66

a) Środki trwałe powyżej 3 500,00 zł

- wartość brutto 1 794 363,44

- umorzenia 1 711 925,78

---

- wartość netto 82 437,66

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 **6 815,76 zł** stanowi koszt uzyskania przychodów.

**II. Aktywa obrotowe 56 727,33**

1. Należności krótkoterminowe 5 915,32

a) należności od kontrahentów konto 200 1 840,44

b) należności z tytułu Vat konto 221, 225 4 074,88

2. Środki pieniężne 50 812,01

a) rachunek podstawowy konto 130 49 624,02

b) środki pieniężne w kasie konto 100 1 076,11

c) inne środki pieniężne konto 135 111,88

---

**Razem suma aktywów 139 164,99**



## Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

---

<b>PASYWA</b>		
<b>I. Fundusze własne</b>		<b>55 175,48</b>
1. Fundusz jednostki	121 878,88	
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	<b>- 66 703,40</b>	
A. Przychody	1 014 443,40	
B. Koszty działalności statutowej	1 081 146,93	
	<hr/>	
Strata :	- 66 703,40	
<b>II. Fundusze specjalne</b>		<b>111,88</b>
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych konto 950	111,88	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>13 379,35</b>
1. Zobowiązania wobec kontrahentów konto 210	13 379,35	
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>70 498,28</b>
1. Dotacja celowa-budowa schodów konto 842	70 498,28	
	<hr/>	
<b>Razem suma pasywów</b>		<b>139 164,99</b>

### PODSUMOWANIE

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **139 164,99 zł** i zamyka się wynikiem finansowym na całokształcie działalności stratą **66 703,40 zł**.

**Choszczeński Dom Kultury**

**Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

---

**C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2015 ROK**

<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym :</b>	<b>60 323,37</b>
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 323,37
<b>II.</b>	<b>Koszty</b>	<b>1 081 145,73</b>
1.	Koszty działalności statutowej konta rodzajowe zespołu „4”	1 081 145,73
	* amortyzacja (konto 410)	6 815,76
	* zużycie materiałów i energii (konto 420,421)	160 160,36
	* usługi obce (konto 430,431,432)	234 056,72
	* podatki i opłaty (konto 440)	73 534,87
	* wynagrodzenia (konto 450)	494 727,10
	* ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników (konto 460,461,470)	102 034,09
	* pozostałe koszty rodzajowe (konto 471,472)	9 816,83
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>952 974,41</b>
1.	Dotacja podmiotowa i celowa Gmina Choszczno (konto 740)	881 000,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne (konto 741)	71 974,41
<b>IV.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>52,30</b>
1.	Odsetki (konto 760)	52,30

## Choszczeński Dom Kultury

### Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

---

<b>VI. Koszty finansowe</b>	<b>0,15</b>
1. Odsetki (konto 770)	0,15
<b>VII. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,05</b>
1. Różnica wynikająca z zaokrąglenia Vat	1,05
<b>VIII. Zyski nadzwyczajne</b>	<b>1 093,45</b>
1. Odszkodowanie za uszkodzony dach	1 093,45
<b>Wynik brutto na całokształcie działalności</b>	<b>- 66 703,40</b>

#### 1. Wynik na działalności

• Przychody z działalności statutowej	+ 941 323,37
• Koszty realizacji działań statutowych	- 1 081 145,73
• Pozostałe przychody operacyjne	+ 71 974,41
• Przychody finansowe	+ 52,30
• Koszty finansowe	- 0,15
• Pozostałe koszty operacyjne	- 1,05
• Zyski nadzwyczajne	+ 1 093,45

---

Wynik – strata - 66 703,40

## Choszczeński Dom Kultury

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

---

### PODSUMOWANIE

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje :
  - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 roku
  - b) Rachunek zysków i strat sporządzony za 2015 rok
  - c) Informację dodatkową
2. Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **139 164,99 zł** i zamyka się stratą bilansową w kwocie **66 703,40 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 31.12.2015 roku zatrudniał 12 pracowników na umowę o pracę, w tym :
  - 11 osób na umowę o pracę na czas nieokreślony na pełny etat
  - 1 osoba na umowę o pracę na czas nieokreślony na ½ etatuoraz 10 osób zatrudnionych na umowę zlecenie, w tym :
  - 9 osób zatrudnionych w charakterze instruktorów
  - 1 osoba pracownik do prac remontowych
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 **111,88 zł** stanowi stan konta Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2015 roku.

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Irena Górecka*

DIREKTOR  
Choszczeńskiego Domu Kultury  
*Małgorzata Kostowska*