

ZARZĄDZENIE Nr. 186/2015  
Burmistrza Choszczyna  
z dnia 21. KWIECIEŃ 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu  
Kultury za rok 2014

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości  
(Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) **zarządzam**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury  
w Choszczynie za rok 2014, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r. ( 2 strony)
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014r.
- 3) Informacja dodatkowa ( 3 strony)

2. Powyższe dokumenty są załącznikami do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miejskiemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

*mgr Robert Achremczyk*

Otrzymują:

1. Skarbnik Miejski.
2. Wydział Budżetu.
3. Rada Miejska.
4. Wydział Organizacyjno - Prawny.

*Sprawdzono pod  
względem terytorycznym*

SKARBNIK MIEJSKI

*mgr Barbara Król*

*Wzrostek pod względem  
organizacyjnym  
SKU II  
mgr Stanisław Kozłowski*

## Bilans za rok 2014

Aktywa	Stan na koniec roku		Pasywa	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
<b>A. Aktywa trwałe.</b>	<b>97 101,38</b>	<b>89 253,42</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny.</b>	<b>68 543,46</b>	<b>121 878,88</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy.</b>	<b>79 667,02</b>	<b>68 543,46</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).	0,00	0,00
2. Wartość firmy.			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne.			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe.</b>	<b>97 101,38</b>	<b>89 253,42</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	97 101,38	89 253,42	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-11 123,56	53 335,42
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 326,24	72 412,26	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techn. i maszyny	1 132,40	754,80	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>84 980,76</b>	<b>89 898,54</b>
d) środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	21 642,74	16 086,36	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie.	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych.			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek.			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości.			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 654,52</b>	<b>17 486,28</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług,		0,00
- inne papiery wartościowe			o okresie wymagalności:		
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Wobec pozostałych jednostek	10 536,87	17 429,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B. Aktywa obrotowe.</b>	<b>56 427,94</b>	<b>122 524,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
<b>I. Zapasy.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	d) z tytułu dostaw i usług,	10 482,15	16 357,00
1. Materiały			o okresie wymagalności:		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	10 482,15	16 357,00
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
<b>II. Należności krótkoterminowe.</b>	<b>4 582,53</b>	<b>7 367,16</b>	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32,00	1 072,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług,		0,00	i) inne	22,72	0,00
o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	4 582,53	7 367,16			
a) z tytułu dostaw i usług,	2 686,30	4 990,77			
o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	2 686,30	4 990,77			
- powyżej 12 miesięcy					

# Bilans za rok 2014

Strona 2/2

Aktywa	Stan na koniec roku		Pasywa	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 896,23	2 376,39	3. Fundusze specjalne	117,65	57,28
c) inne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>74 326,24</b>	<b>72 412,26</b>
d) dochodzone na drodze sądowej			1. Ujemna wartość firmy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe.</b>	<b>51 840,31</b>	<b>113 509,05</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	74 326,24	72 412,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 840,31	113 509,05	- długoterminowe	74 326,24	72 412,26
a) w jednostkach powiązanych			- krótkoterminowe		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 840,31	113 509,05			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 722,66	113 451,77			
- Inne środki pieniężne	117,65	57,28			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 647,79</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>153 524,22</b>	<b>211 777,42</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>153 524,22</b>	<b>211 777,42</b>

Choszczno dn. 30.01.2015r.

Główny Księgowy  
mgr Katarzyna Muszyńska

DYREKTOR  
Choszczańskiego Domu Kultury  
Małgorzata Kociowska

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31-12-2014r.

wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok w zł, gr	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>49 353,11</b>	<b>30 792,07</b>
	<i>w tym, od jednostek powiązanych</i>	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	49 353,11	30 792,07
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna )		-
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 056 098,77</b>	<b>988 302,26</b>
I.	Amortyzacja	7 847,96	7 847,96
II.	Zużycie materiałów i energii	198 724,99	164 888,94
III.	Usługi obce	206 843,52	184 164,13
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	73 899,72	66 665,41
	<i>podatek akcyzowy</i>	-	-
V.	Wynagrodzenia	467 422,32	465 829,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 035,89	96 874,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 324,37	2 032,38
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA SPRZEDAŻY ( A-B )</b>	<b>1 006 745,66</b>	<b>957 510,19</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>994 822,30</b>	<b>1 010 676,61</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	891 250,00	876 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	103 572,30	134 676,61
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C+D-E )</b>	<b>11 923,36</b>	<b>53 166,42</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>118,94</b>	<b>52,14</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Odsetki, w tym:	118,94	52,14
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	-	-
V.	Inne	-	-
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>-</b>	<b>21,14</b>
I.	Odsetki, w tym:	-	21,14
	<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
<b>I.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARZEJ ( F+G-H )</b>	<b>11 804,42</b>	<b>53 197,42</b>
<b>J.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ( J.I. - J.II. )</b>	<b>680,86</b>	<b>138,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	680,86	138,00
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) BRUTTO ( I+J )</b>	<b>11 123,56</b>	<b>53 335,42</b>
<b>L.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU ( ZWIEKSZENIA STRATY )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NETTO ( K-L-M )</b>	<b>11 123,56</b>	<b>53 335,42</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego

Choszczeński Dom Kultury w Choszcznie zwany „CHDK” jest samorządową instytucją kultury, której siedzibą jest miasto Choszczno – obiekt przy ul. Bohaterów Warszawy 17.

Terenem działania CHDK jest obszar Gminy Choszczno.

CHDK jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 1 i od dnia wpisu posiada osobowość prawną.

Podstawowym przedmiotem działalności samorządowej instytucji kultury jest wykonywanie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej na terenie gminy Choszczno.

CHDK może prowadzić także inną działalność, a środki z niej uzyskane wykorzystywać na cele statutowe.

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.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od dnia 01 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014r.

### II. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Choszczeński Dom Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Środki trwałe wyceniane są w kwocie nabycia. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową na koniec roku obrotowego, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Amortyzacji dokonuje się wg stawek podatkowych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Dla składników tych prowadzi się księgi inwentarzowe, w których ujmowane są one ilościowo i podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury raz na cztery lata.

Zakupu materiałów i towarów dokonuje się zgodnie z bieżącymi potrzebami i bezpośrednio po zakupie przekazuje do zużycia, obciążając koszty rodzajowe.

Należności krótkoterminowe wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości brutto i wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

W okresie sprawozdawczym wystąpiły w jednostce zdarzenia zaliczane do zysków nadzwyczajnych.

### **III. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Bilans Choszczeńskiego Domu Kultury za rok 2014 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 211 777,42, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 53 335,42. Zysk ten powiększy wartość funduszu instytucji. Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

a) aktywa trwałe stanowiące wartość netto aktywów trwałych wynikające z wartości brutto w wysokości 1 794 363,44 oraz dotychczasowego umorzenia w wysokości 1 705 110,02

b) aktywa obrotowe stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 7 367,16, na którą składają się należności od odbiorców oraz VAT naliczony do odliczenia w miesiącu styczniu 2015 roku
- inwestycje krótkoterminowe tj. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 113 509,05

c) pasywa jednostki stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 68 543,46
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 89 898,54 na które składają się:
  - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 16 357,00
  - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu VAT w kwocie 1 072,00
  - zobowiązania z tytułu ZFŚS w kwocie 57,28
  - inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 72 412,26 która wynika z otrzymanej dotacji celowej na inwestycje stopniowo odpisywanej w pozostałe przychody operacyjne w wysokości odpisu amortyzacyjnego

Po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego Instytucja nie otrzymała informacji o zdarzeniach mających istotny wpływ na treść jeszcze nie zatwierdzonego sprawozdania finansowego. Nie dokonywano więc zmian w zapisach ksiąg rachunkowych roku obrotowego.

Instytucja nie otrzymała również po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2013 informacji o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Choszczno 30.01.2015r.

Główny Księgowy  
  
mgr Katarzyna Muszyńska

DYREKTOR  
Choszczeńskiego Domu Kultury  
  
Małgorzata Kosińska