

ZARZĄDZENIE Nr *1314*/2013
Burmistrza Choszczna
z dnia *14 maja* 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu
Kultury za rok 2012**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(j.t. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) **zarządzam**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury
w Choszcznie za rok 2012, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012r.
- 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 Adamczyk

Otrzymują:

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

*Sprawdzono pod
względem merytorycznym*

Skarbnik Miejski
[Signature]
mgr *[Signature]* Król

*zgodzono pod względem
formalno-prawnym*
[Signature]
dr Stanisław Kalina

Bilans za rok 2012

Strona 1/2

Aktywa	Stan na koniec roku		Pasywa	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. Aktywa trwałe.	39 242,23	104 949,34	A. Kapitał (fundusz) własny.	16 777,33	79 667,02
I. Wartości niematerialne i prawne.	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	35 371,63	16 777,33
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	39 242,23	104 949,34	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	0,00	0,00
1. Środki trwałe	39 242,23	104 949,34	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-18 594,30	62 889,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 784,78	76 240,22	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia tech. i maszyny	1 887,60	1 510,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 227,64	94 477,59
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	24 569,85	27 199,12	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		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych.			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek.			- długoterminowe		
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			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			III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 227,64	18 237,37
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, o okresie wymagalności:		0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	31 028,28	18 226,20
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe.	8 762,74	69 195,27	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 653,37	17 654,20
I. Zapasy.	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	13 653,37	17 654,20
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 306,91	572,00
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe.	5 369,40	5 125,82	i) inne	68,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	5 369,40	5 125,82			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 831,40	2 650,16			
- do 12 miesięcy	1 831,40	2 650,16			
- powyżej 12 miesięcy					

Bilans za rok 2012

Strona 2/2

Aktywa	Stan na koniec roku		Pasywa	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 538,00	2 475,66	3. Fundusze specjalne	199,36	11,17
c) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	76 240,22
d) dochodzone na drodze sądowej			1. Ujemna wartość firmy		
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	76 240,22
			- długoterminowe		76 240,22
			- krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe.	3 393,34	64 069,45			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 393,34	64 069,45			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach		0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 393,34	64 069,45			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 193,98	64 058,28			
- Inne środki pieniężne	199,36	11,17			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	48 004,97	174 144,61	Pasywa razem	48 004,97	174 144,61

Choszczno dn. 27.01.2013r.

Główny Księgowy
mgr Katarzyna Muszyńska

DIREKTOR
Choszcznoświadczeń Domu Kultury
Małgorzata Kozłowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31-12-2012r.

wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok w zł, gr	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	32 870,93	52 141,17
	<i>w tym, od jednostek powiązanych</i>	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	32 870,93	52 141,17
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.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 010 652,44	968 122,77
I.	Amortyzacja	25 262,60	18 970,09
II.	Zużycie materiałów i energii	220 335,33	199 785,45
III.	Usługi obce	157 502,92	129 757,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	60 129,18	62 835,23
	<i>podatek akcyzowy</i>	-	-
V.	Wynagrodzenia	461 644,17	461 597,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 109,43	91 247,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 668,81	3 928,71
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY (A-B)	- 977 781,51	- 915 981,60
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	972 976,45	978 904,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	895 500,00	884 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	77 476,45	94 904,43
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	235,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	235,00
F.	ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 4 805,06	62 687,83
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	1 759,05	206,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	206,90
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	-	-
V.	Inne	1 759,05	-
H.	KOSZTY FINANSOWE	15 789,29	5,04
I.	Odsetki, w tym:	-	5,04
	<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	15 789,29	-
I.	ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	- 18 835,30	62 889,69
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	241,00	-
I.	Zyski nadzwyczajne	241,00	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	- 18 594,30	62 889,69
L.	PODATEK DOCHODOWY	-	-
M.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
N.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	- 18 594,30	62 889,69

Sporządz. dnia 27.01.2013r. Imię i nazwisko oraz podpis głównego księgowego

mgr Katarzyna Muszyńska

Imię i nazwisko oraz podpis dyrektora

Wojciech Kowalski

Choszczeński Dom Kultury
ul. Bohaterów Warszawy 17
73-200 Choszczno
tel. 095 765 72 96
NIP: 594-10-01-253, REGON: 000285333

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 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012r.

II. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 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 trwale 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 nie wystąpiły w jednostce zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans Choszczeńskiego Domu Kultury za rok 2012 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 174 144,61, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje dochód w wysokości 62 889,69. Zysk ten zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji. Wynik finansowy w postaci zysku jest efektem osiągnięcia wyższych niż planowano dochodów własnych.

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 1 689 414,10

b) aktywa obrotowe stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 5 125,82, na którą składają się należności od odbiorców z tytułu wynajmu sal oraz VAT naliczony do odliczenia w miesiącu styczniu 2013 roku
- inwestycje krótkoterminowe tj. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 64 069,45

c) pasywa jednostki stanowiące:


- kapitał własny w wysokości 16 777,33
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 94 477,59 na które składają się:
 - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 17 654,20
 - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego z tytułu VAT po dokonaniu korekty za rok 2012 w kwocie 572,00
 - zobowiązania z tytułu ZFŚS w kwocie 11,17
 - inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 76 240,22, która wynika z otrzymanej dotacji celowej na inwestycje

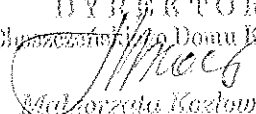
stopniowo odpisywanej w pozostałe przychody operacyjne w wysokości odpisu amortyzacyjnego

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 2011 informacji o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Choszczno 27.01.2013r..

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Muszyńska

DYREKTOR
Choszczyńskiego Dołu Kultury

Małgorzata Karłowicz