

ZARZĄDZENIE Nr. 246/2011  
Burmistrza Choszczna  
z dnia 26 maja 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu  
Kultury za rok 2010

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 2010, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2010r.
- 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  
*[Signature]*  
mgr Robert Adamczyk

Otrzymują:

1. Skarbnik Miejski.
2. Wydział Budżetu.
3. Rada Miejska.
4. Wydział Organizacyjny.

*Sprawdzono pod  
względem merytorycznym*

Skarbnik Miejski  
mgr *[Signature]* Król

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

# Bilans za rok 2010

Aktywa	Stan na koniec roku		Pasywa	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>81 250,45</b>	<b>64 504,83</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>56 739,70</b>	<b>35 371,63</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>60 691,26</b>	<b>56 739,70</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2. Wartość firmy.			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne.			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>81 250,45</b>	<b>64 504,83</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	81 250,45	64 504,83	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 951,56</b>	<b>-21 368,07</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 299,34	32 542,06	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
c) urządzenia tech. i maszyny	2 851,11	2 648,34	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>30 973,71</b>	<b>36 152,18</b>
d) środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	26 100,00	29 314,43	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>30 973,71</b>	<b>36 152,18</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, o okresie wymagalności:		
- 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	30 964,83	36 090,76
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 462,96</b>	<b>7 018,98</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 608,77	20 526,40
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- do 12 miesięcy	11 608,77	20 526,40
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) inne		
3. Produkty gotowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
4. Towary			a) kredyty i pożyczki		
5. Zaliczki na dostawy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 813,59</b>	<b>2 956,12</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 608,77	20 526,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	- do 12 miesięcy	11 608,77	20 526,40
- do 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
b) inne			f) zobowiązania wekslowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 813,59	2 956,12	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 209,06	15 564,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 004,59	887,12	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	1 004,59	887,12	i) inne	147,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy					

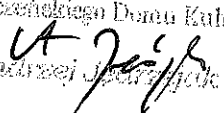
# Bilans za rok 2010

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	1 809,00	2 069,00	3. Fundusze specjalne	8,88	61,42
c) inne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
d) dochodzone na drodze sądowej			1. Ujemna wartość firmy		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe.</b>	<b>2 608,94</b>	<b>4 062,86</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 608,94	4 062,86	- długoterminowe		
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	2 608,94	4 062,86			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 600,06	4 001,44			
- Inne środki pieniężne	8,88	61,42			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 040,43</b>	<b>0,00</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>87 713,41</b>	<b>71 523,81</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>87 713,41</b>	<b>71 523,81</b>

Choszczno dn. 27.01.2011r.

  
 GŁÓWNY KASJER  
 Zofia Pasus

p.o. DYREKTORA  
 Choszczeńskiego Domu Kultury  
  
 Andrzej Jastrzębski

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2010r.

wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok w zł, gr	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>103 600,53</b>	<b>82 866,10</b>
	<i>w tym, od jednostek powiązanych</i>	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	103 600,53	82 866,10
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>1 151 072,43</b>	<b>1 130 091,39</b>
I.	Amortyzacja	24 386,23	25 303,62
II.	Zużycie materiałów i energii	178 680,35	199 661,95
III.	Usługi obce	353 413,68	309 683,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	48 039,77	50 796,35
	<i>podatek akcyzowy</i>	-	-
V.	Wynagrodzenia	447 707,54	452 853,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84 117,99	83 474,16
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 726,87	8 318,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA SPRZEDAŻY ( A-B )</b>	<b>- 1 047 471,90</b>	<b>- 1 047 225,29</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 046 958,38</b>	<b>1 002 051,61</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	902 000,00	867 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	144 958,38	135 051,61
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 534,40</b>	<b>-</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	2 534,40	-
<b>F.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C+D-E )</b>	<b>- 3 047,92</b>	<b>45 173,68</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>116,36</b>	<b>168,20</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	-	-
V.	Inne	116,36	168,20
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>600,00</b>	<b>-</b>
I.	Odsetki, w tym:	-	-
	<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	600,00	-
<b>I.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ( F+G-H )</b>	<b>- 3 531,56</b>	<b>45 005,48</b>
<b>J.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ( J.I. - J.II. )</b>	<b>420,00</b>	<b>23 637,41</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	-	23 637,41
II.	Straty nadzwyczajne	420,00	-
<b>K.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) BRUTTO ( I+I-J )</b>	<b>- 3 951,56</b>	<b>21 368,07</b>
<b>L.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU ( ZWIEKSZENIA STRATY )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NETTO ( K-L-M )</b>	<b>- 3 951,56</b>	<b>21 368,07</b>

Sporządz. dnia 27.01.2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CHDK

Zofia Marus

Imię i nazwisko oraz podpis dyrektora

Choszczeńskiego Domu Kultury

Aniela Jędrzejak

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do 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 celem CHDK jest prowadzenie działalności kulturalnej zaspokajającej i rozwijającej potrzeby choszczeńskiej społeczności samorządowej.

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 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010r..

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2010 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych z wyjątkiem środków trwałych, które podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach.

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) od środków trwałych dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Ze względu na nieistotność wpływu amortyzacji na odpłatność za usługi kulturalne przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł.

są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowej i są odpisywane w koszty zużycia materiałów pod datą ich zakupu.

Składniki majątku, dla których prowadzi się ewidencję ilościową, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury raz na cztery lata.

Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości brutto i wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki za zwłokę w zapłacie należności księgowane są na dobro przychodów finansowych.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli koszty te dotyczą okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono.

Dotyczy to kosztów z tytułu:

- ubezpieczeń majątkowych,
- polis ubezpieczeniowych OC
- ubezpieczeń od ognia i kradzieży,
- ubezpieczeń samochodów
- odpisów na ZFŚS

Pozostałe koszty operacyjne stanowią koszty pośrednio związane wyłącznie z podstawową działalnością operacyjną jednostki.

W szczególności są to koszty związane z odpisem należności nieściągalnych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

## **2. Przetawienie metod księgowości i wyceny**

Przyjęte przez Instytucję zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

Instytucja nie dokonywała w trakcie roku obrotowego zmian stosowanych metod księgowości oraz wyceny.

## **3. Przedstawienie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Przyjęte przez Instytucję zasady ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych stosuje się w sposób ciągły.

W roku 2010 nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

**4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i w rachunku zysku i strat.**

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 2009 informacji o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

**5. Uzasadnienie wyniku finansowego za 2010 rok.**

Wykazana w bilansie CHDK za rok 2010 strata w wysokości 21 368,07 złotych wynika ze zmniejszenia przychodów w stosunku do roku ubiegłego... Szczegółowa analiza zawarta jest w rachunku zysków i strat za 2010 rok.

Choszczno 27.01.2011r..

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

p.o. DYREKTORA  
Choszczeńskiego Domu Kultury  
*A. Jędrzejak*  
Andrzej Jędrzejak