

ZARZĄDZENIE Nr...922.../08  
Burmistrza Choszczna  
z dnia...16...m...r... 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Choszczeńskiego Domu  
Kultury za rok 2007

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 26 września 1994 r. o rachunkowości  
( Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm. ) **zarządzam** , co następuje:

§ 1. 1.Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Choszczeńskiego Domu Kultury  
w Choszczynie za rok 2007, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2007r.
- 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 Organizacyjny.

*Sprawdzono pod  
względem merytorycznym*

*Stanisław Kozłowski*  
Rada Miejska

zgodniono pod względem formalno-prawnym  
RADA PRAWNY  
*Stanisław Kozłowski*  
Stanisław Kozłowski

Aktywa	Stan na koniec roku		Pasywa	Stan na koniec roku	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
<b>A. Aktywa trwałe.</b>	<b>128 688,91</b>	<b>123 678,16</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny.</b>	<b>142 473,76</b>	<b>79 494,15</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy.</b>	<b>61 856,05</b>	<b>142 473,76</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>128 688,91</b>	<b>123 678,16</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.</b>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	128 688,91	123 678,16	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	45 732,00	648,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>34 885,71</b>	<b>-63 627,61</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 570,90	91 813,90	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	
c) urządzenia tech. i maszyny	5 484,31	4 606,31	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>46 169,26</b>	<b>49 772,34</b>
d) środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	11 633,70	27 257,95	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Środki trwałe w budowie.	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		- krótkoterminowa		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych.			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek.			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Nieruchomości.			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) inne		
- inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>46 169,26</b>	<b>49 772,34</b>
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	43 570,43	49 378,72
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 681,93	13 131,65
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.			- do 12 miesięcy	11 681,93	13 131,65
<b>B. Aktywa obrotowe.</b>	<b>59 954,11</b>	<b>5 588,33</b>	- powyżej 12 miesięcy		
<b>I. Zapasy.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1. Materiały			f) zobowiązania wekslowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 139,87	25 096,26
3. Produkty gotowe			h) z tytułu wynagrodzeń	9 446,96	10 889,81
4. Towary			i) inne	301,67	261,00
5. Zaliczki na dostawy					
<b>II. Należności krótkoterminowe.</b>	<b>28 999,36</b>	<b>2 260,27</b>			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	28 999,36	2 260,27			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 226,36	2 260,27			
- do 12 miesięcy	4 226,36	2 260,27			
- powyżej 12 miesięcy					

# Bilans na rok 2007

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	23 294,00	0,00	3. Fundusze specjalne	2 598,83	393,62
c) inne	1 479,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
IV. Inwestycje krótkoterminowe.	27 410,90	2 029,19	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 410,90	2 029,19	- długoterminowe		0,00
a) w jednostkach powiązanych			- krótkoterminowe		0,00
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 410,90	2 029,19			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 251,07	1 635,57			
- Inne środki pieniężne	1 159,83	393,62			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 543,85	1 298,87			
<b>Aktywa razem</b>	<b>188 643,02</b>	<b>129 266,49</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>188 643,02</b>	<b>129 266,49</b>

Choszczno dn. 28.01.2008r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CHDK

Zofia Parus

p.o. DYREKTORA  
Choszczeńskiego Domu Kultury

Andrzej Bedrzejak

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2007r.

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>43 148,36</b>	<b>71 536,62</b>
	<i>w tym, od jednostek powiązanych</i>	-	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	43 148,36	71 536,62
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>682 005,44</b>	<b>921 836,14</b>
I.	Amortyzacja	22 023,00	23 310,00
II.	Zużycie materiałów i energii	147 611,77	174 073,43
III.	Usługi obce	162 291,27	258 313,93
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	29 977,81	47 115,26
	<i>podatek akcyzowy</i>	-	
V.	Wynagrodzenia	251 843,26	321 085,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 536,48	66 583,95
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 721,85	31 354,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
<b>C.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA SPRZEDAŻY ( A-B )</b>	<b>- 638 857,08</b>	<b>850 299,52</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>673 496,96</b>	<b>770 480,86</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
II.	Dotacje	566 000,00	592 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	107 496,96	178 480,86
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>1 800,00</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>34 639,88</b>	<b>81 618,66</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>245,83</b>	<b>39,59</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	
II.	Odsetki, w tym:	245,83	39,59
	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	-	
V.	Inne	-	
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>		
I.	Odsetki, w tym:	-	
	<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	
IV.	Inne	-	
<b>I.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ( F+G-H )</b>	<b>34 885,71</b>	<b>81 579,07</b>
<b>J.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ( J.I. - J.II. )</b>		<b>17 951,46</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	-	18 024,46
II.	Straty nadzwyczajne	-	73,00
<b>K.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) BRUTTO ( I+J )</b>	<b>34 885,71</b>	<b>63 627,61</b>
<b>L.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU ( ZWIĘKSZENIA STRATY )</b>		
<b>N.</b>	<b>ZYSK ( STRATA ) NETTO ( K-L-M )</b>	<b>34 885,71</b>	<b>63 627,61</b>

porząd. dnia 28.01.2008r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CHDK

Zofia Parus

p.o. DYREKTORA  
 Choczeńskiego Domu Kultury

Imię i nazwisko oraz podpis dyrektora

*[Podpis]*

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Choszczeński Dom Kultury w Choszczynie 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 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007r..

## **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 2007 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 24 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.

W roku 2007 zakupiono środki trwałe wartości początkowej 18.299,25 złotych służące do pracy merytorycznej domu kultury ( kolumny nagłośnieniowe – 7.940,00 „Mikser ALLEN&HEATH – 4.859,25 oraz Tuba „B” AMATI – 5.500,00 }. Dokonano również zakupu komputerowego systemu operacyjnego Office 2007 SBE PL OEM szt. 1 w cenie 889,00 oraz program płacowego GRATYFIKANT GT w cenie specjalnej na kwotę 915,00

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

Jednostka dokonuje również biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw.

Przewidywane zobowiązania objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają koszty okresu, nie później niż do końca roku obrotowego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

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. Przewstawienie 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 2007 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.

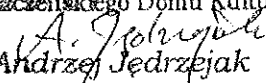
Instytucja nie otrzymała również po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2007 informacji o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

## 5. Uzasadnienie wyniku finansowego za 2007 rok.

Wykazana w bilansie CHDK za rok 2007 strata w wysokości 63.627,61 złotych wynika ze zwiększenia kosztów w stosunku do roku 2006 o kwotę 241.630,70 oraz zwiększenia przychodów w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 143.117,38 Szczegółowa analiza zawarta jest w rachunku zysków i strat za 2007 rok.

Choszczno 01.02.2008r.r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CHDK  
  
 Zofia Parus

p.o. DYREKTORA  
 Choszczeńskiego Domu Kultury  
  
 Andrzej Jedrzejak