

UCHWAŁA Nr 20.XI.2015

Rady Miejskiej w Debrznie , z dnia 30 marca 2015 roku

w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330, 613, z 2014r. poz. 768 ,1100 , z 2015r. poz. 4) w związku z art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2013 r. poz.594 , 645 i 1318, z 2014r. poz.379, 1072), Rada Miejska w Debrznie uchwała co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie za 2014 rok stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Debrzno i Dyrektorowi Centrum Kultury Sportu i Turystyki w Debrznie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Zdzisław Marek

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno za 2014 rok

1. *Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy zakres działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki z siedzibą w Debrznie

ul. Wojska Polskiego 2

77-310 Debrzno

Wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez :

Organ rejestrowy : Urząd Miasta i Gminy Debrzno

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury , wpis 01.07.2004 , poz.nr 1.

Nazwa skrócona : CKST Debrzno

NIP : 843-15-26-596 nadany przez Urząd Skarbowy w Człuchowie.

REGON : 771624060

CKST Debrzno jest Gminną Samorządową Jednostką Organizacyjną , powołaną przez Radę Miejską w Debrznie Uchwałą nr XIX/119/2004, działającą na podstawie Statutu nadanego przez organizatora.

2. *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony – nie dotyczy*
3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

4. *Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie , wskazanie , że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) – nie dotyczy*
6. *Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 11 marca 2013r. poz.330 ze zm.) w zakresie , w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości zostały zawarte w Zarządzeniu Dyrektora nr 2/2012 z dnia 2 stycznia 2012 w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont dla Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod :

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania.

W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3500 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2011 r.nr 74, poz. 397 ze zm.) przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Debrzno , dnia 10.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE
Diace
mgr Anna Bloch

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE
[Signature]
mgr Beata Słomian

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
[Signature]
Zdzisław Marek

**INFORMACJA DODATKOWA
za 2014 rok**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

- 1) Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :
- | | |
|------------------|---------------|
| na początek roku | 68 343,80 zł |
| na koniec roku | 106 337,47 zł |

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i powiększonych o wartość nabytych środków trwałych.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.
- 3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez firmę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umowy leasingu – nie dotyczy
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.
- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile nie sporządza się zestawienia zmian w kapitale własnym - nie dotyczy
- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie dotyczy
- 9) Dane o odpisach aktualizujących należności, wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach i wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
- Odpisy aktualizujące należności:
- | | |
|------------------------------------|--------------|
| Stan na początek roku obrotowego : | 0,00 zł |
| Zwiększenia : | 22 898,41 zł |
| Zmniejszenia : | 4 596,48 zł |
| Stan na koniec roku obrotowego : | 18 301,93 zł |
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty - zobowiązania długoterminowe nie występują
- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem jego rodzaju – nie dotyczy.

13) Zobowiązania warunkowe (w tym również udzielone przez firmę gwarancje i poręczenia, także wekslowe) - nie występują.

II

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W 2014 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

a) Dotacje – 1 242 950,00 zł, w tym :

- na zadania bieżące otrzymane z Miasta i Gminy Debrzno	1 218 150,00
* kultura - 1 036 160,00	
* biblioteka - 182 000,00	
- Dotacja unijna na realizację małych projektów	17 900,00
- Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	6 900,00

b) Przychody ze sprzedaży (dochody własne CKST) - 114 110,10 zł

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 357 060,10 zł

CKST Debrzno prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (dochodu, straty)

W Rachunku Zysków i Strat za 2014 rok . na przychody ogółem składają się:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 357 060,10
- Przychody finansowe	+ 682,76
<hr/>	
Razem przychody	1 357 742,86
<hr/>	

Wynik finansowy brutto stanowi różnicę kwot :

Przychody	1 357 742,86
Koszty	- 1 295 998,30
Wynik finansowy	61 744,56

Obliczając koszty uzyskania przychodów kwotę kosztów ogółem pomniejszono o koszty związane z dotacją :

Koszty uzyskania przychodów w CIT 8 stanowią różnicę kwot :

Koszty ogółem	1 295 998,30
Koszty związane z dotacją	- 1 242 950,00
<hr/>	
Koszty uzyskania przychodów (poz.31 CIT8)	53 048,30

Przychody (poz. 27 CIT8) 1 357 742,86

Koszty poniesione z dotacji	1 242 950,00
Przychody przeznaczone na cele statutowe	61 744,56
Koszty uzyskania przychodu wynoszą (poz.31 CIT8)	53 048,30

Razem odliczenia 1 357 742,86

Różnica pomiędzy przychodami z poz. 27 CIT8 a kosztami uzyskania przychodu z poz. 31 CIT 8 i dochodami wolnymi od podatku przeznaczonymi na cele statutowe (poz.20 CIT8/O) wynosi 0,00 zł.

Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2014 rok wynosi 0,00 zł.

Wszystkie przychody Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno przeznaczają się na działalność statutową instytucji kultury.

- 6) *W przypadku jednostek , które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy (w CKST Debrzno rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą)*
- 7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na potrzeby własne – nie dotyczy.*
- 8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.*
- 9) *Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie dotyczy.*
- 10) *Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.*

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością

operacyjnej sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny - nie dotyczy.

IV

Informacje o:

- 1) *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.*
Ogółem w instytucji kultury w 2014 roku zatrudnionych było 24 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 20 etatów.
Struktura zatrudnienia :
 1. Dyrektor instytucji kultury – 1 etat
 2. Zastępca dyrektora – 1 etat
 3. Główny księgowy – 1 etat
 4. Kierownik ds. sportu – 1 etat
 5. Kustosz służby bibliotecznej – 1 etat
 6. Bibliotekarz – 3 etaty
 7. Instruktor – 5 etatów
 8. Opiekun świetlicy – 1 etat
 9. Sprzątaczką – 1 etat
 10. Pracownik administracyjny J.Żuczek – 1 etat
 11. Pracownik gospodarczy – 4 etaty
- 2) *Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy*
- 3) *Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem oprocentowania i terminów spłaty – nie dotyczy.*

V

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.*
- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy*
- 3) *Przedstawienie w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie dotyczy*
- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Sprawozdania finansowe za lata 2013 i 2014 są porównywalne.*

<i>Aktywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Rzeczowe aktywa trwałe	68 343,80	106 337,47
• Należności krótkoterminowe	27 858,31	210,00
• Inwestycje krótkoterminowe	73 502,14	100 170,50
• <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>1 731,01</u>	<u>0,00</u>
Razem	171 435,26	206 717,97

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Kapitał (fundusz własny)	82 719,54	156 994,10
• Zobowiązania krótkoterminowe	46 414,57	49 723,87
• Rozliczenia międzyokresowe	42 301,15	0,00
Razem	171 435,26	206 717,97

Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Na koszty działalności operacyjnej w 2014 r. 1 295 998,30 zł
składają się :

1. Amortyzacja - 7880,84 zł
2. Zużycie materiałów i energii (*obejmują koszty netto zużycia materiałów dla celów kulturalnych, administracyjnych, jak również celów działalności ogólnoinstytucyjnej oraz koszty wszelkiego rodzaju energii : elektrycznej ,wodnej, ciepłej*)
ogółem 236 948,49 zł
3. Usługi obce (*obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych, komunalnych, itp.*)
kwota 118 929,72 zł
4. Podatki i opłaty 38 059,73 zł (*w tym: podatek od nieruchomości, przeksięgowanie vat naliczonego ale nie podlegającego zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego*)
5. Wynagrodzenia 771 736,82 zł (*wynagrodzenia naliczone, związane ze stosunkiem pracy, wynagrodzenia chorobowe, wynagrodzenia osób doraźnie zatrudnionych na podstawie umów-zleceń i umów o dzieło w wielkościach brutto*)
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 118 294,66 zł (*koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników*)
7. Pozostałe koszty rodzajowe 4 148,04 zł (*wyказuje się wszelkie inne koszty nie zaliczone do wymienionych poprzednio – podróże służbowe*)
8. Wartość sprzedanych towarów - 0,00 zł

Przychody i zyski ujęte w Rachunku zysków i strat sporządzonym metodą porównawczą.

I. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów :	
Dotacje ogółem	1 242 950,00
II. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów :	
Dochody własne CKST Debrzno	114 110,10
III. Inne przychody operacyjne	0,00
IV. Przychody finansowe (uzyskane odsetki bankowe)	682,76

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W 2014 rok zysk netto wynosi 61 744,56 zł.

VI

- 1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym :*
 - a) *Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia*
 - b) *Procentowym udziale*
 - c) *Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
 - d) *Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych*
 - e) *Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*
 - f) *Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*
 - g) *Zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia – nie dotyczy*
- 2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy*
- 3) *Wykaz spółek (nazwa , siedziba) , w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki ; wykaz ten powinien także zawierać informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy*
- 4) *Jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informację o :*
 - a) *Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,*
 - b) *Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
 - c) *Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno- finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym takich jak :*

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie

- nie dotyczy

VII

W przypadku sprawozdania sporządzanego za okres , w którym nastąpiło połączenie

- 1) jeżeli połączenie rozliczono metodą nabycia
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaju udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji

- nie dotyczy
- 2) jeżeli połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów :
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

- nie dotyczy

VIII

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna także zawierać opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminowanie niepewności – nie dotyczy

IX

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki , należy ujawnić te informacje – nie dotyczy.

Debrzno, dnia 10.03.2015

Sporządził :

GLÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE
Dece
mgr Anna Błoch

Zatwierdził:

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE
mgr Beata Słomian



BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwale	68 343,80	106 337,47	A	Kapitał (fundusz) własny	82 719,54	156 994,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45 200,98	95 219,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	68 343,80	106 337,47	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	68 343,80	106 337,47	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	37 518,56	61 774,56
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 900,00	57 400,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 715,72	49 723,87
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	23 443,80	48 937,47	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie				- 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	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- 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	46 414,57	49 723,87
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	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	46 414,57	49 723,87
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	103 091,46	100 380,50	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 823,81	11 144,10
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	19 823,81	11 144,10
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 590,76	38 579,77
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	27 858,31	210,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 301,15	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	42 301,15	0,00
b)	inne				- krótkoterminowe	42 301,15	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	27 858,31	210,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 858,31	210,00				
	- do 12 miesięcy	27 858,31	210,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	73 502,14	100 170,50				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 502,14	100 170,50				
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	73 502,14	100 170,50				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 502,14	100 170,50				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 731,01	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	171 435,26	206 717,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	171 435,26	206 717,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

10. 03. 2015

mgr Anna Bloch

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

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

10. 03. 2015

Beata Momin

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 do 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 294 716,70	1 357 060,10
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 167 501,79	1 242 950,00
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	127 214,91	114 110,10
B	Koszty działalności operacyjnej	1 257 851,02	1 295 998,30
I	Amortyzacja	4 637,10	7 880,84
II	Zużycie materiałów i energii	312 778,32	236 948,49
III	Usługi obce	115 816,04	118 929,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 799,17	38 059,73
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	688 846,23	771 736,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 789,84	118 294,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 184,32	4 148,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	36 865,68	61 061,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	36 865,68	61 061,80
G	Przychody finansowe	652,88	682,76
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	652,88	682,76
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	37 518,56	61 744,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	37 518,56	61 744,56
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	37 518,56	61 744,56

10. 03. 2015

SŁOWNNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

Anna Bloch
mgr Anna Bloch

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

10. 03. 2015

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

Marek
mgr Marek

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