

Debrzno, dnia 09.04.2010 r.

**CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE**
77-210 DEBRZNO, ul. Wojska Polskiego 2
tel./fax 059 833 51 65
NIP 8431526596 REGON 771624060

**Burmistrz
Miasta i Gminy
w Debrznie**

dotyczy : korekty rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. art.53 (Dz. U. 121,poz.
594 z późniejszymi zmianami), przedstawiamy do zatwierdzenia korektę sprawozdania
finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno za 2009 rok.

Załączniki:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku
dochodowego od osób prawnych : CIT – 8 i CIT 8/0
4. Informacja dodatkowa



CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE
17-310 DEBRZNO ul. Wojska Polskiego 2
tel./fax 059 833 51 65
NIP 8431526596 REGON 771624060

Debrzno, dnia 09.04.2010 r.

Burmistrz
Miasta i Gminy
Debrzno

Wyjaśnienie

Dotyczy : korekty sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie przedkłada korektę rocznego sprawozdania finansowego za 2009 rok , gdyż w związku z błędną ewidencją amortyzacji środków trwałych polegającą na braku księgowania pokrycia amortyzacji wystąpiła znaczna strata na koncie wyniku finansowego. Po dokonaniu korekty księgowania - wynik finansowy, ze straty w kwocie 181.519,86 zmienił się w zysk w wysokości 13.552,47 zł.

Powstały błąd jest na tyle istotny, iż przedkładamy korektę zatwierdzonego Uchwałą Rady Miejskiej w Debrznie nr LXI/294/2010 z dnia 29 marca 2010 roku sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie.

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

Debrzno, dnia 09.04.2010 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**
za okres 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie
77-310 Debrzno

ul. Wojska Polskiego 2

NIP : 843-15-26-596

REGON : 771624060

Organ rejestrowy : Urząd Miasta i Gminy Debrzno

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury , wpis 01.07.2007 , poz.nr 1.

Nazwa skrócona : CKST Debrzno

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.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję; nie stwierdza się istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą z 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76. poz.694 z późn. zm.) stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ew. utraty wartości aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się, stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Do wysokości określonej ustawą podatkową, wartości niematerialne i prawne i środki trwałe, amortyzuje się i umarza jednorazowo. Materiały wycenia się w cenach zakupu, zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia, księguje się je w ciężar kosztów zużycia materiałów.

- Koszty zakupu materiałów odpisywane są w całości w okresie, w którym zostały poniesione, koszty poniesione ewidencjonuje się na koncie kosztów rodzajowych.
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na wątpliwe należności tworzy się rezerwę w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa wycenia się według wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej



Nazwa przedsiębiorstwa

BILANS

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie

za okres 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

sporządzony na dzień 31-12-2009

ul. Wojska Polskiego 2

77-310 Debrzno NIP 843-15-26-596

REGON 771604060

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego <small>(stan na dzień 31.12.2009)</small>		poprzedniego	bieżącego <small>(stan na dzień 31.12.2009)</small>
A. AKTYWA TRWAŁE (I-III-IV-V)	13306,46	1765906,24	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I-II-III-IV-V-VI-VII-VIII-IX)	1911,31	1768998,56
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2027,36	1755446,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartości 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 trwałe (1 do 5)	1880,00	1762566,13	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	1880,00	1762566,13	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10579,99	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	10463,94	13552,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1762096,13	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1880,00	470,00			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	11426,46	3340,11			
1. Nieuchwalone					
2. Wartości niematerialne i prawne	11426,46	3340,11			
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

Punkt 8.

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 lub planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminowanie niepewności - nie dotyczy.

Punkt 9.

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.

Sporządził :

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBZYNIE
A. Bloch
mgr Anna Bloch



8. Pozostałe koszty – 9.215,87 zł *niekorzystuje się wszelkie inne koszty nie zaliczone do wymienionych poprzednio – m.in. podróże służbowe, delegacje sędziowskie...*

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

I. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów :

Dotacje z UM i Gm. Debrzno	770.000,00 zł
Pozostałe dotacje (z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego i z Biblioteki Narodowej)	4.406,00 zł
<hr/>	
R a z e m dotacje	774.406,00 zł
<hr/>	

II. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów :

Dochody własne CKST Debrzno **118.506,12 zł**
 (dochody własne z działalności statutowej CKST- przychody z wynajmu pomieszczeń, darowizn i dofinansowania i sponsoringu do imprez kulturalnych i sportowych, dofinansowanie z Komisji AA, wykonywanie usług kulturalnych, sprzedaż biletów wstępu , akredytacja, wpisowe, itp.)

III. Inne przychody operacyjne **201.228,58 zł**

Pokrycie amortyzacji **201.228,58 zł**

IV. Przychody finansowe **506,43 zł**
 (uzyskane odsetki bankowe)

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W 2009 rok zysk netto wynosi 13.552,47 zł.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie zatrudniało na dzień 31.12.2009 roku 21 pracowników w ramach 15,4 etatu pracujących w głównym miejscu pracy.

Punkt 6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy
- 3) Wykaz spółek w których firma posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy
- 4) Informacje firmy nie sporządzającej skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnienia lub z wyłączeń - nie dotyczy CKST Debrzno

Punkt 7.

W przypadku sprawozdania sporządzanego za okres , w którym nastąpiło połączenie

- 1) jeżeli połączenie rozliczono metodą nabycia - nie dotyczy
- 2) jeżeli połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów
 - nie dotyczy

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Fundusz własny CKST Debrzno	2.027,36	1.755.446,09
• Wynik finansowy roku obrotowego	10.463,94	13.552,47
• Strata z lat ubiegłych	-10.579,99	0,00
• Zobowiązania krótkoterminowe	22.315,48	16.125,16
• Rozliczenia międzyokresowe	935,00	0,00
Razem	25.161,79	1.785.123,72

Pasywa na początek roku zamknęły się kwotą 25.161,79 zł

Pasywa na 31.12.2009 1.785.123,72 zł

Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Na koszty działalności operacyjnej w 2009 r. 1.081.094,66 zł
składają się :

1. Wartość sprzedanych towarów - nie występuje

2. Amortyzacja - 201.228,58 zł

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obejmuje naliczoną za 2009 roku amortyzację :

➤ wartości niematerialnych i prawnych w kwocie	3.340,11 zł.
➤ amortyzację sprzętu muzycznego	470,00 zł.
➤ amortyzacja sprzętu i wyposażenia	15.652,60 zł
➤ oraz budynków przekazanych nieodpłatnie z Miasta i Gminy Debrzno	185.575,98 zł

3. 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 175.431,60 zł

4. Usługi obce (obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych, komunalnych, itp.)
kwota 126.977,45 zł

5. Podatki i opłaty 19.193,21 zł (w tym: podatek od nieruchomości, przeksięgowanie vat naliczonego ale nie podlegającego zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego)

6. Wynagrodzenia 478.573,52 zł (wynagrodzenia naliczone, związane ze stosunkiem pracy; wynagrodzenia chorobowe, wynagrodzenia osób doraźnie zatrudnionych na podstawie umów-zleceń i umów o dzieło w wielkościach brutto)

7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 70.476,43 zł (koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników)

Punkt 4.

Informacje o:

- 1) *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Przeciętne zatrudnienie w CKST Debrzno w 2009 r. - 15,4 etatu*
- 2) *Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.*
 * Wynagrodzenia w CKST - 478573,52 zł
 W tym :
 Zatrudnieni na umowę o pracę na czas nieokreślony - 429.941,52 zł
 Umowy zlecenia i o dzieło - 48.632,00 zł
 * Pochodne wypłaconych od wynagrodzeń - 70.476,43 zł
- 3) *Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania i terminów spłaty – nie występują.*

Punkt 5.

- 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*
Zasady rachunkowości w roku obrotowym 2009 roku nie uległy zmianom.
- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2009*

Aktywa	Początek roku	Koniec roku
• Rzeczowe aktywa trwałe	13.306,46	1.765.906,24
• Należności krótkoterminowe	0,00	1.749,74
• Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	11.555,45	17.467,74
• <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>299,88</u>	<u>0,00</u>
Razem	25.161,79	1.785.123,72

Aktywa na początek roku zamknęły się kwotą 25.161,79 zł

Aktywa na koniec okresu stanowiły kwotę 1.785.123,72 zł

Punkt 2.

- 1) *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – nie dotyczy.
CKST Debrzno prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.*
- 2) *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występuje*
- 3) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje*
- 4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania 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 2009 rok , wykazane zostały koszty ogółem w wysokości 1.081.094,66 zł. natomiast w pozycji 31 zeznania CIT-8 koszty uzyskania przychodów wynoszą 105.460,08 zł.

Różnica między kosztami działalności operacyjnej wykazanymi w Rachunku Zysków i Strat a kosztami uzyskania przychodów jest to kwota naliczonej amortyzacji w kwocie 201.228,58 i uzyskanej dotacji w wysokości 774.406,00zł stanowiąca przychód zwolniony z podatku.

- 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.*

Punkt 3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Punkt 1.

- 1) Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :
na początek roku 13.306,46 zł
na koniec roku 1.765.906,24 zł
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – 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 występuje.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
- 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 sporządzacie zestawienia zmian w kapitale własnym - nie występuje
- 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 - nie występują
- 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 – nie występuje.
- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty - zobowiązania długoterminowe w 2009 r. nie występują
- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie występują
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy.
- 13) Zobowiązania warunkowe (w tym również udzielone przez firmę gwarancje i poręczenia, także weksłowe) - nie występują.

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczonych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 38 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 29 i 41 CIT-8/O

		zł	gr
42.	Odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy		
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.20 CIT-8/O			
43.	Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy		
Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.20 CIT-8/O			
44.	Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw		
45.	Ogółem odliczenia darowizn		0,00
Suma kwot z poz.42, 43 i 44. Suma kwot z poz.42 i 43 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.20 CIT-8/O – art.15 ust.1a ustawy			
46.	Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy		
W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów			
46.	Inne odliczenia niż wymienione w poz.42 - 44 i 46	47. Tytuł (wymienić):	
49.	Razem odliczenia od dochodu		0,00
Suma kwot z poz.41, 45, 46 i 48. Kwotę tę należy wpisać w poz.41 CIT-8.			

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.38 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz.20 i 49 CIT-8/O.

		zł	gr
50.	Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy		
51.	Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R.M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63, ze zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639)		
52.	Razem odliczenia od dochodu		0,00
Suma kwot z poz.50 i 51. Kwotę należy wpisać w poz.42 CIT-8.			

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.44 CIT-8.

		zł	gr
53.	Wydatki na nabycie nowej technologii		
Kwotę tę należy wpisać w poz.46 CIT-8			

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.54 CIT-8.

		zł	gr
54.	Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		
55.	Inne odliczenia od podatku		
57.	Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253, ze zm.)	56. Numer decyzji Ministra Finansów	
		58. Data decyzji Ministra Finansów	
60.	Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	59. Data rozporządzenia	
	61. Tytuł rozporządzenia (wymienić)		
63.	Obniżki z innych tytułów	62. Tytuł (wymienić):	
64.	Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		0,00
Suma kwot z poz.54, 55, 57, 60 i 63. Kwotę tę należy wpisać w poz.55 CIT-8			

1. Numer Identyfikacji Podatkowej 8 4 3 1 5 2 6 5 9 6	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8/O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

4. Od (dzień - miesiąc - rok) za rok podatkowy 01 - 01 - 2009	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31 - 12 - 2009
--	---

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie
7. REGON 771624060

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU

		zł	gr
8.	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4a-4p, 4u, 5, 5a, 2f, 2g, 2h, 2i, 2j, 2k, 2l, 2m, 2n, 2o, 2p, 2q, 2r, 2s, 2t, 2u, 2v, 2w, 2x, 2y, 2z)		
9.	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy w części przeznaczony na cele statutowe	13552,47	
10.	Dochody organizacji pożytku publicznego wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczony na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej		
11.	Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyl do dnia 31 grudnia 2000 r.		
12.	Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz.8-11	774406,00	
13.	Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy		
14.	Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.)		
15.	Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:		
16.	nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art.6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz.U. Nr 188, poz.1840, ze zm.)		
17.	korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art.5 ustawy wymienionej w poz.15)		
18.	Dochody zwolnione od podatku na podstawie art.20 ust.3 ustawy		
19.	inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw		
20.	Razem dochody wolne	787958,47	
Suma kwot z poz. od 8 do 17 i 19. Kwotę należy wpisać w poz.40 CIT-8.			

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz.41) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz.20 CIT-8/O.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty		Kwota straty odliczona w latach poprzednich		Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym		Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz.24, 28, 32, 36 i 40
	zł	gr	zł	gr	zł	gr	
21.	22.		23.		24.		
25.	25.		27.		28.		
29.	30.		31.		32.		
33.	34.		35.		36.		
37.	38.		39.		40.		
					41.		0,00

I. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	92	
Od sumy kwot z poz. 51 i 59 odejmij sumę kwot z poz. 80 lub 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0		0
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	93	
Od kwoty z poz. 92 lub 91 odejmij sumę kwot z poz. 80 i 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0		0

J. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, części J nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	94	
Kwota do zapłaty **)	95	
Od sumy kwot z poz. 56 i 58 odejmij kwotę z poz. 94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0		0
Nadpłata	96	
Od kwoty z poz. 94 odejmij sumę kwot z poz. 56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0		0

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w roku podatkowym na inne cele niż określone w art.17 ust.1b ustawy, w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) – art.25 ust.4 ustawy	97	
Podatek należny według stawki z poz.53, obliczony od kwoty z poz.97 **)	98	0
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy **)	99	
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego		
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy **)	100	

L. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

101. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

ANNA BŁOCH

102. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką

103. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)

09 - 04 - 2010

104. Podpis, pieczętka i telefon osoby wymienionej w poz.101

TEL.059 8335 165

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

mgr Anna Błoch

VI. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

105. Uwagi urzędu skarbowego

106. Identyfikator przyjmującego formularz

107. Podpis przyjmującego formularz

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	47	
Kwota zaliczonych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	48	
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	49	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	50	
Suma kwot z poz.47 - 49		0,00

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz.44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.44 pomniejszoną o kwotę z poz.46 i powiększoną o kwotę z poz.50. Jeżeli kwota z poz.44 równa się 0, a kwota z poz.45 jest mniejsza od kwoty z poz.50, od kwoty z poz.50 należy odjąć kwotę z poz.45. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0	51	0
Strata	52	0,00
Od sumy kwot z poz.45 i 46 należy odjąć sumę kwot z poz.44 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0		

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz.57 i 58. Poz.56 i 58 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych

Stawka podatku - art.19 ustawy	53		%
Podatek należny według stawki z poz.53, obliczony od kwoty z poz.51	54	0,00	
Odliczenia od podatku	55		
Należy wpisać kwotę z poz.54 załącznika CIT-8/D. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.54.			
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz.4 i 5	56	0	
Od kwoty z poz.54 należy odjąć kwotę z poz.55.			
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy	57. Rok 3:	58	

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1 I 1a USTAWY *)

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części G nie wypełnia się.

Miesiące	1	2	3	4	5	6
niezależna zaliczka	59.	60.	61.	62.	63.	64.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
niezależna zaliczka	65.	66.	67.	68.	69.	70.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
niezależna zaliczka	71.	72.	73.	74.	75.	76.
Miesiące	19	20	21	22	23	Razem
niezależna zaliczka	77.	78.	79.	80.	81.	82.

H. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK KWARTALNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1b I 1c USTAWY *)

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1 lub wypełniono część G, części H nie wypełnia się

Kwartały	1	2	3	4	5	6
niezależna zaliczka	83.	84.	85.	86.	87.	88.
Kwartały	7	8				Razem
niezależna zaliczka	89.	90.				91.

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	27.	
Razem przychodów z których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy		893418,55
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	28.	
Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz. 28	29.	
Razem przychody	30.	893418,55
Suma kwot z poz. 27, 28 i 29.		

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 27	31.	105460,08
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 28	32.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 29	33.	
Razem koszty uzyskania przychodów	34.	105460,08
Suma kwot z poz. 31, 32 i 33		

D.3. DOCHÓD / STRATA

Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)	35.	787958,47
Od kwoty z poz. 30 należy odjąć kwotę z poz. 34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0		
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)	36.	0,00
Od kwoty z poz. 34 należy odjąć kwotę z poz. 30. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0		
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 28, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	37.	
Dochód Jeżeli w poz. 36 wpisano 0, do kwoty z poz. 35 należy dodać kwotę z poz. 37. Jeżeli kwota z poz. 36 jest większa od 0, a kwota z poz. 37 jest większa od kwoty z poz. 36, od kwoty z poz. 37 należy odjąć kwotę z poz. 36. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0	38.	787958,47
Strata Jeżeli kwota z poz. 36 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz. 37, od kwoty z poz. 36 należy odjąć kwotę z poz. 37. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0	39.	0,00

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

Razem dochody (przychody) wolne	40.	787958,47
Należy wpisać kwotę z poz. 20 załącznika CIT-8/O.		
Razem odliczenia od dochodu	41.	
Należy wpisać kwotę z poz. 49 załącznika CIT-8/O		
Odliczona kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 38 pomniejszonej o kwotę z poz. 40		
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	42.	
Należy wpisać kwotę z poz. 52 załącznika CIT-8/O.		
Odliczona kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 38 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 40 i 41.		
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	43.	787958,47
Suma kwot z poz. 40, 41 i 42.		

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania	44.	0,00
Jeżeli kwota z poz. 38 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 38 pomniejszoną o kwotę z poz. 43. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata	45.	0,00
Od sumy kwot z poz. 39 i 43 należy odjąć kwotę z poz. 38. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 44		
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii	46.	
Należy wpisać kwotę z poz. 53 załącznika CIT-8/O.		

Rachunek zysków i strat

za 01-01-2009 do 31-12-2009

Rachunek zysków i strat wersja porównawcza -
Załącznik do Lichwy nr.../2010 Rady
Miejscowej w Debrznie z dnia... 2010 roku

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	892912,12
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		774406,00
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		118506,12
B. Koszty działalności operacyjnej	822591,57	1081094,66
I. Amortyzacja	0,00	201228,58
II. Zużycie materiałów i energii	164635,12	175431,60
III. Usługi obce	122573,71	126977,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15874,67	19193,21
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	444737,30	478573,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67590,96	70476,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7179,81	9213,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-822591,57	-188182,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	832779,99	201228,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	721124,00	
III. Inne przychody operacyjne	111655,99	201228,58
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)	10188,42	13046,04
G. Przychody finansowe	275,52	506,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	275,52	506,43
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	10463,94	13552,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	10463,94	13552,47
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	10463,94	13552,47

Miejscowość: Debrzno

dnia: 09-04-2010

Zatwierdził: Dyrektor: Beata Słomion

porządził: Główna Księgowa: Anna Bloch

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Bloch