



Projekt Nr ...30

[Signature]
.....
Sporządził

.....
Sprawdził

.....
Radca Prawny

BURMISTRZ
[Signature]
.....
Zatwierdził

Uchwała Nr²⁸XXIX.2016
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie za 2015 rok.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie za 2015 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej 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.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno za 2015 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 Czhuchowie.

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 01.01.2015 do 31.12.2015.

- 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 2015 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 17.03.2016 r.

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Beata Słomion



INFORMACJA DODATKOWA

za 2015 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1) *Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :*

na początek roku 106 337,47 zł
na koniec roku 119 852,60 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 : 18 301,93 zł

Zwiększenia : 1 063,75 zł

Zmniejszenia : 0,00 zł

Stan na koniec roku obrotowego : 19 365,68 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 weksłowe) - nie występują.

II

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
W 2015 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

a) Dotacje – 1 258 260,27 zł, w tym :

- | | |
|--|--------------|
| - na zadania bieżące otrzymane z Miasta i Gminy Debrzno | 1 248 000,00 |
| * kultura - 1 066 000,00 zł | |
| * biblioteka - 182 000,00 | |
| - Dotacja Fundacji Działaj Lokalnie – projekt | 2 360,27 |
| - Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych | 7 900,00 |

b) Przychody ze sprzedaży - 145 370,04 zł

- Dofinansowanie Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wiejskich świetlic socjoterapeutycznych 56 000,00 zł
- Pozostałe przychody (wynajmy pomieszczeń, sprzedaż książek, wpisowe za udział w imprezie kulturalnej, przychody za usługi- Jezioro Żuczek, usługi ksero, ...) 89 370,04 zł

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 403 630,31 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 2015 rok . na przychody ogółem składają się:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 403 630,31
- Przychody finansowe	+ 423,18

Razem przychody	1 404 053,49
------------------------	---------------------

Wynik finansowy brutto stanowi różnicę kwot :

Przychody	1 404 053,49
Koszty	- 1 395 821,37
Wynik finansowy	8 232,12

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

Koszty uzyskania przychodów w CIT 8 stanowią różnicę kwot :

<i>Koszty ogółem</i>	1 395 821,37
<i>Koszty związane z dotacją</i>	- 1 258 260,27
<i>Koszty uzyskania przychodów (poz.31 CIT8)</i>	137 561,10

Przychody (poz. 34 CIT8)	1 403 630,31
Koszty poniesione z dotacji	1 258 260,27
Przychody przeznaczone na cele statutowe	7 808,94
Koszty uzyskania przychodu wynoszą (poz.40 CIT8)	137 561,10
Razem odliczenia	1 403 630,31

Różnica pomiędzy przychodami z poz. 34 CIT8 a kosztami uzyskania przychodu z poz. 40 CIT 8 i dochodami wolnymi od podatku przeznaczonymi na cele statutowe (poz.11 CIT8/O) wynosi 0,00 zł.

Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2015 rok wynosi 0,00 zł.

Wszystkie przychody Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno przeznacza 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 działalności 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 2015 roku zatrudnionych było 24 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 19,25 .
 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 (5 osób)
 7. Instruktor – 5,25 etatu (7 osób)
 8. Opiekun świetlicy – 1 etat (2 osoby)
 9. Sprzątaczką – 1 etat
 10. Pracownik gospodarczy – 4 etaty (4 osoby)
- 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 2014 i 2015 są porównywalne.

<i>Aktywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Rzeczowe aktywa trwałe	106 337,47	119 852,60
• Należności krótkoterminowe	210,00	1 752,98
• Inwestycje krótkoterminowe	100 170,50	46 808,91
• <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>0,00</u>	<u>25 600,00</u>
Razem	206 717,97	194 014,49

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Kapitał (fundusz własny)	156 994,10	165 226,22
• Zobowiązania krótkoterminowe	49 723,87	28 788,27
• Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
• Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	206 717,97	194 014,49

Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Na koszty działalności operacyjnej w 2015 r. 1 395 821,37 zł
składają się :

1. Amortyzacja - 12 053,42 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 258 693,49 zł

3. Usługi obce (obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych , komunalnych, itp.)
kwota 179 663,01 zł

4. Podatki i opłaty 3 265,47 zł (w tym: podatek od nieruchomości, przeksięgowanie vat naliczonego ale nie podlegającego zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego)

5. Wynagrodzenia 815 523,51 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 117 646,13 zł (*koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników*)

7. Pozostałe koszty rodzajowe 8 976,34 zł (*wykazuje się wszelkie inne koszty nie zaliczone do wymienionych poprzednio – podróże służbowe*)

8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów - 0,00 zł

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

I. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów :
Dotacje ogółem 1 258 260,27

II. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów :

Dochody własne CKST Debrzno 145 370,04

W tym :

- Dofinansowanie Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wiejskich świetlic socjoterapeutycznych 56 000,00 zł
- Pozostałe przychody (wynajmy pomieszczeń, sprzedaż książek, wpisowe za udział w imprezie kulturalnej, przychody za usługi- Jezioro Żuczek, usługi ksero, ...) 89 370,04 zł

III. Inne przychody operacyjne 0,00

IV. Przychody finansowe 423,18 (uzyskane odsetki bankowe)

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W 2015 rok zysk netto wynosi 8 232,12 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 powiązanymi – 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 :
- Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - 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

- jeżeli połączenie rozliczono metodą nabycia
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaju udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - 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
- jeżeli połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów :
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - 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 17.03.2016

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Bloch

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Beata Stomion
Zapewnił:

**CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE**

77-310 DEBRZNO, ul. Wolności 2
tel./fax 059 833 51 65
NIP 8431526596 REGON 771624060

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015

jednostka obliczeniowa: zł

				31.12.2015			
A	Aktiva trwałe	106 337,47	119 852,60	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	95 210,54	158 994,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) rezerwy, w tym:		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				- nadwyżka z tytułu sprzedaży (wynik z tytułu nad wartości sprzedanych aktywów)		
2	Wartość firmy				- nadwyżka z tytułu sprzedaży (wynik z tytułu nad wartości sprzedanych aktywów)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) aktualizacji		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości aktywów		
II	Rzeczne aktywa trwałe	106 337,47	119 852,60	IV	Zysk (strata) z tytułu aktualizacji		
1	Środki trwałe	106 337,47	119 852,60		- z tytułu aktualizacji wartości aktywów		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- z tytułu aktualizacji wartości aktywów		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 400,00	57 400,00	V	Zysk (strata) netto	81 774,56	8 232,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	81 774,56	8 232,12
d)	środki transportu	0,00	34 276,32	VII	Odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	48 937,47	28 176,28		- z tytułu aktualizacji wartości aktywów		
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Wależności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	49 723,87	28 788,27
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 723,87	28 788,27
B	Aktywa obrotowe	210,00	1 752,49	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 144,10	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	11 144,10	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	210,00	1 752,49	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 482,49	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 579,77	23 588,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 482,49	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 200,00
	– do 12 miesięcy	0,00	1 482,49	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	210,00	270,49				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	210,00	270,49				
	– do 12 miesięcy	210,00	270,49				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	100 170,50	46 808,91			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 170,50	46 808,91			
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	100 170,50	46 808,91			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 170,50	46 808,91			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	25 000,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
						194 014,49

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

1 7. 03. 2015

mgr Anna Bloch

(i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

1 7. 03. 2015

mgr Beata Słomion

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 do 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 242 950,00	1 403 630,31
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 242 950,00	1 258 260,27
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	114 110,10	145 370,04
B	Koszty działalności operacyjnej	1 395 621,37	1 395 621,37
I	Amortyzacja	7 880,84	12 053,42
II	Zużycie materiałów i energii	236 948,49	258 693,49
III	Usługi obce	118 929,72	179 663,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 059,73	3 265,47
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	771 736,82	815 523,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	118 294,66	117 646,13
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 148,04	8 976,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
D	Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	7 806,94	7 806,94
G	Przychody finansowe	423,18	423,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	682,76	423,18
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	232,42	232,42

17.03.2015

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

(Data i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych)

17.03.2015

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Daria Szymion

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