

Załącznik do Uchwały Nr XXV/134/2012

Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 06 czerwca 2012

Debrzno, dnia 21.03.2012 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

za okres 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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

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

Z up. Dyrektora
Centrum Kultury Sportu i Turystyki
w Debrznie
Matgorzata Dudzic
Małgorzata Dudzic

Nazwa przedsiębiorstwa

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie

ul. Wojska Polskiego 2

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

REGON 771624060

BILANS

za okres 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

sporządzony na dzień 31-12-2011

z dnia 21 marca 2012 r.

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	2597454,46	2644110,78	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	2608545,07	2600081,65
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2600546,78	2731260,93
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 trwałe (1 do 3)	2597454,46	2644110,78	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	2597454,46	2644110,78	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	882763,00	882763,00	VIII. Zysk (strata) netto	7998,29	-131179,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1714691,46	1756997,03	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			
d) środki transportu	0,00	4350,75			
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)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
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					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	957036 ,40	1012377 ,29
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	830000 ,00	864068 ,55
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	127036 ,40	148308 ,74
B. Koszty działalności operacyjnej	1002141 ,36	1144511 ,74
I. Amortyzacja	52535 ,12	127870 ,09
II. Zużycie materiałów i energii	176487 ,40	200345 ,37
III. Usługi obce	128974 ,13	102529 ,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23860 ,51	23673 ,45
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	532945 ,26	598104 ,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78976 ,19	82578 ,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8362 ,75	9410 ,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-45104 ,96	-132134 ,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	52535 ,12	0 ,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	52535 ,12	0 ,00
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)	7430 ,16	-132134 ,45
G. Przychody finansowe	568 ,13	955 ,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	568 ,13	955 ,17
- 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)	7998 ,29	-131179 ,28
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	7998 ,29	-131179 ,28
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	7998 ,29	-131179 ,28

Miejscowość Debrzno

, dnia 21-03-2012

Zatwierdził: z up. Dyrektora : Małgorzata Dudzic

Sporządził: Główna Księgowa : Anna Bloch

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

Z up. Dyrektora
Centrum Kultury Sportu i Turystyki
w Debrznie
Małgorzata Dudzic
Małgorzata Dudzic

INFORMACJA DODATKOWA za 2011 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Punkt 1.

- 1) *Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :*
na początek roku 2.597.454,46 zł
na koniec roku 2.644.110,78 zł
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- 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 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 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 - 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 dotyczy.*
- 10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty - zobowiązania długoterminowe w 2011 r. nie występują*
- 11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy*
- 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.*

Punkt 2.

- 1) *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (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 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 2011 rok , wykazane zostały koszty ogółem w wysokości 1.145.466,91 zł, natomiast w pozycji 31 zeznania CIT-8 koszty uzyskania przychodów wynoszą 153.528,27 zł.

Różnica między sumą kosztów działalności operacyjnej i finansowej wykazanymi w Rachunku Zysków i Strat a kosztami uzyskania przychodów jest to kwota naliczonej amortyzacji w kwocie 127.870,09 i uzyskanej dotacji w wysokości 864.068,55 zł 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 .

Punkt 4.

Informacje o:

1) *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:*

Przeciętne zatrudnienie w CKST Debrzno w 2011 r. - 16,5 etatu

2) *Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.*

** Wynagrodzenia w CKST - 598.104,67 zł*

W tym :

Zatrudnieni na umowę o pracę na czas nieokreślony - 516.510,45 zł

Umowy zlecenia i o dzieło - 81.594,22 zł

** Pochodne wypłaconych od wynagrodzeń 82.578,60 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 2011 roku nie uległy zmianom.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2011*

<i>Aktywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Rzeczowe aktywa trwałe	2.597.454,46	2.644.110,78
• Należności krótkoterminowe	2.088,80	8.118,92
• Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	24.893,35	22.053,54
• <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>1.515,53</u>	<u>8.536,20</u>
Razem	2.625.952,14	2.682.819,44

Aktywa na początek roku zamknęły się kwotą 2.625.952,14 zł

Aktywa na koniec okresu stanowiły kwotę 2.682.819,44 zł

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Fundusz własny CKST Debrzno	2.600.546,78	2.731.260,93
• Wynik finansowy roku obrotowego	7.998,29	-131.179,28
• Zobowiązania krótkoterminowe	17.407,07	64.798,43
• Rozliczenia międzyokresowe	0,00	17.939,36
<hr/> Razem	<hr/> 2.625.952,14	<hr/> 2.682.819,44

Pasywa na początek roku zamknęły się kwotą 2.625.952,14 zł

Pasywa na 31.12.2011 wyniosły 2.682.819,44 zł

Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Na koszty działalności operacyjnej w 2011 r. 1.114.511,74 zł
składają się :

1. Wartość sprzedanych towarów - nie występuje

2. Amortyzacja - 127.870,09 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, cieplnej.)

ogółem 200.345,37 zł

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

kwota 102.529,04 zł

5. Podatki i opłaty 23.673,45 zł (w tym: podatek od nieruchomości, przeksięgowanie vat naliczonego ale nie podlegającego zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego)

6. Wynagrodzenia 598.104,67 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 82.578,60 zł (koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników)

8. Pozostałe koszty 9.410,52 zł (wykazuje 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 :

• Dotacja z M i Gm. Debrzno Kultura	693.068,55 zł
• Dotacja z MiG. Debrzno Biblioteka	171.000,00 zł
<hr/>	
R a z e m dotacje	864.068,55 zł
<hr/>	

II. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów :

Dochody własne CKST Debrzno **148.308,74 zł**

W tym:

- dochody własne z działalności statutowej CKST- przychody z wynajmu pomieszczeń , darowizn , dofinansowania , sponsoringu do imprez kulturalnych i sportowych, wykonywanie usług kulturalnych, sprzedaż biletów wstępu , akredytacja, wpisowe itp. - 106.930,69 zł
- dofinansowanie z Komisji AA - 36.000,00 zł
- dofinansowanie z Biblioteki Narodowej - 3.700,00 zł
- dofinansowanie Fundacji Orange - 1.678,05 zł

III. Inne przychody operacyjne - nie występują

IV. Przychody finansowe **955,17 zł**
(uzyskane odsetki bankowe)

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W 2011 rok strata netto wynosi -131.179,28 zł.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie zatrudniało na dzień 31.12.2011 roku 22 pracowników w ramach 16,5 etatu .

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

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.

Debrzno, dnia 21.03.2012

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

Bloch
mgr Anna Bloch

Zatwierdził:

Z up. Dyrektora
Centrum Kultury Sportu i Turystyki
w Debrznie
Dudzic
Małgorzata Dudzic