

## UCHWAŁA Nr 17.LV.2014

Rady Miejskiej w Debrznie , z dnia 31 marca 2014 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 2013, poz. 330, 613, 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 ) , Rada Miejska w Debrznie uchwała co następuje :

### § 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie za 2013 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.



Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 31 marca 2014r.

Debrzno , dnia 10.03.2014 r.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO**  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno za 2013 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 01.01.2013 do 31.12.2013.

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 2013 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 :

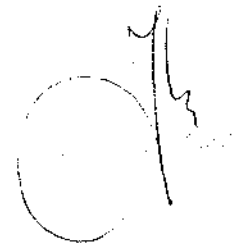
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej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

MENTOR  
CENTRUM KULTURY SPORTU  
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

*mgr Beata Szymion*



INFORMACJA DODATKOWA  
za 2013 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

- 1) Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :
- |                  |                 |
|------------------|-----------------|
| na początek roku | 3 070 252,07 zł |
| na koniec roku   | 68 343,80 zł    |

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i wartość środków trwałych (gruntów i budynków) przekazanych do Miasta i Gminy Debrzno.

- 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 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. Zysk bilansowy za rok 2013 w kwocie 37518,56zł Kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na Fundusz Instytucji Kultury
- 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 – nie dotyczy.
- 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 2013 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

**a) Dotacje – 1 167 501,79 zł, w tym :**

- na zadania bieżące otrzymane z Miasta i Gminy Debrzno	<b>1 092 233,22</b>
* kultura - 918 657,22	
* biblioteka - 173 576,00	
- Dotacja celowa z Miasta i Gminy Debrzno	<b>15 375,00</b>
- Dotacja unijna na realizację małych projektów	<b>53 002,78</b>
- Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek	<b>4 800,00</b>
- Dotacja z Fundacji Orange dla bibliotek	<b>2 090,79</b>

**b) Przychody ze sprzedaży 127 214,91 zł, w tym :**

- wynajmy pomieszczeń	48 776,29
- wpisowe (akredytacja)	11 281,60
- sprzedaż biletów wstępu	4 074,46
- usługi telekomunikacyjne Cierznie i Uniechów	4 604,42
- usługi ksero, wypożyczenie sprzętu	2 478,14
- prowadzenie zajęć w wiejskich świetlicach socjoterapeutycznych	56 000,00

**Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 294 716,70**

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 2013rok . na przychody ogółem składają się:**

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 294 716,70
- Przychody finansowe	+ 652,88

---

Razem przychody 1 295 369,58

---

**Wynik finansowy brutto stanowi różnicę kwot :**

<b>Przychody</b>	1 295 369,58
<b>Koszty</b>	- 1 257 851,02
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>37 518,56</b>

**Obliczając koszty uzyskania przychodów kwotę kosztów ogółem pomniejszono o następujące pozycje :**

1) Koszty poniesione z dotacji	1 167 501,79
2) Zysk netto przeznaczony na cele statutowe	+ 37 518,56
<b>Razem</b>	<b>1 205 020,35</b>

**Koszty uzyskania przychodów w CIT 8 stanowią różnicę kwot :**

Przychody ogółem	1 257 851,02
Odliczenia (dotacja plus zysk netto)	- 1 167 501,79
<b>Koszty uzyskania przychodów (poz.31 CIT8)</b>	<b>90 349,23</b>

<b>Przychody (poz. 27 CIT8)</b>	<b>1 295 369,58</b>
Koszty poniesione z dotacji (poz.	1 167 501,79
Zysk netto przeznaczony na cele statutowe	37 518,56
Koszty uzyskania przychodu wynoszą ( poz.31 CIT8)	90 349,23
<b>Razem odliczenia</b>	<b>1 295 369,58</b>

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 2013 rok wynosi 0,00 zł.

Wszystkie przychody Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno przeznacza na działalność statutową.

- 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 2013 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 2012 i 2013 są porównywalne.

<i>Aktywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Rzeczowe aktywa trwałe	3 070 252,07	68 343,80
• Należności krótkoterminowe	17 693,94	27 858,31
• Inwestycje krótkoterminowe	8 982,54	73 502,14
• <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>215,31</u>	<u>1 731,01</u>
Razem	3 097 143,86	171 435,26

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Kapitał (fundusz własny)	3 057 847,15	82 719,54
• Zobowiązania krótkoterminowe	27 648,47	46 414,57
• Rozliczenia międzyokresowe	11 648,24	42 301,15
Razem	3 097 143,86	171 435,26

### **Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Na koszty działalności operacyjnej w 2013 r. 1 257 851,02 zł  
składają się :

1. Amortyzacja - 4 637,10 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 312 778,32 zł

3. Usługi obce ( obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych , komunalnych, itp.)  
kwota 115 816,04 zł

4. Podatki i opłaty 27 799,17 zł ( w tym: podatek od nieruchomości, przeksięgowanie vat naliczonego ale nie podlegającego zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego)

5. Wynagrodzenia 688 846,23 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 102 789,84 zł *(koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników)*

7. Pozostałe koszty rodzajowe 5 184,32 zł *(wykazuje 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	<b>1 167 501,79</b>
II. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów :	
Dochody własne CKST Debrzno	<b>127 214,91</b>
III. Inne przychody operacyjne	<b>0,00</b>
IV. Przychody finansowe	<b>652,88</b>
(uzyskane odsetki bankowe)	

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W 2013 rok zysk netto wynosi 37 518,56 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 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 własnychpołączonych 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 10.03.2014

Sporządził :

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

Zatwierdził:

*[Signature]*  
CENTRUM KULTURY, SPORTU  
I TURYSTYKI W DEBRZNIE  
mgr [Signature]

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

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

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013

jednostka obliczeniowa: zł

A Aktywa trwałe		B Zobowiązania i rezerwy			
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 077 448,80	45 200,98
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		
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 070 252,07	68 343,80	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1 Środki trwałe	3 070 252,07	68 343,80	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	882 763,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto	-19 601,45	37 518,56
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 171 140,68	44 900,00	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			X Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 298,71	88 715,72
d) środki transportu	3 642,49	0,00	I Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	12 705,90	23 443,80	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2 Środki trwałe w budowie			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<b>III Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1 Od jednostek powiązanych			3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	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	27 648,47	46 414,57
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	27 648,47	46 414,57
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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		

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2013 do 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wzrost / zmniejszenie			
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 170 144,81</b>	<b>1 294 716,70</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 051 183,17	1 167 501,79
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	118 961,64	127 214,91
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 190 682,20</b>	<b>1 257 851,02</b>
I	Amortyzacja	66 723,66	4 637,10
II	Zużycie materiałów i energii	320 630,43	312 778,32
III	Usługi obce	122 008,90	115 816,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 874,28	27 799,17
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	584 835,01	688 846,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 098,54	102 789,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 511,38	5 184,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 20 537,39</b>	<b>36 865,68</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 20 537,39</b>	<b>36 865,68</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>935,94</b>	<b>652,88</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	935,94	652,88
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej i finansowej (F + G - H)</b>	<b>- 19 601,45</b>	<b>37 518,56</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (JI - JII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>- 19 601,45</b>	<b>37 518,56</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>- 19 601,45</b>	<b>37 518,56</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
CENTRUM KULTURY, SPORTU  
I TURYSTYKI W DEBRZNI

10.01.2014

mgr Anna Błoch

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

10.01.2014

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