

z dnia 25 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie za 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

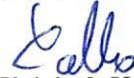
§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2023 r. samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 2) Rachunek Zysków i Strat sporządzony na 31 grudnia 2023 r.;
- 3) Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Debrzna



Wojciech Kallas

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie
 UL. WOJSKA POLSKIEGO 2, 77-310 DEBRZNO
 Tel.: 598335165, NIP: 843-15-26-596
 Gospodarczy Bank Wielkopolski SA w Poznaniu Bank
 Spółdzielczy Człuchów,
 90932600060081072620000010

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
|--|--|---|---------------|
| NIP | 8431526596 | | |
| Nazwa firmy | Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie | | |
| Siedziba | | | |
| Województwo pomorskie | Powiat człuchowski | | |
| Gmina Debrzno | Miejscowość DEBRZNO | | |
| Adres | | | |
| Kod kraju PL | Województwo pomorskie | Powiat człuchowski | Gmina Debrzno |
| Ulica UL. WOJSKA POLSKIEGO | Nr domu 2 | Nr lokalu | |
| Miejscowość DEBRZNO | Kod pocztowy 77-310 | Poczta DEBRZNO | |
| Podstawowa działalność | 9004Z | | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | Data od | 01.01.2023 | |
| | Data do | 31.12.2023 | |
| Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | | | NIE |
| Założenie kontynuacji działalności | Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości | TAK | |
| | Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie | TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) | |
| Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | | | |
| <p>Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z wymogami Ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 295) i Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 87)</p> <p>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.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.</p> | | | |
| <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:</p> <ul style="list-style-type: none"> " Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, " Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Kontrola i ewidencja tych środków prowadzona jest w sposób umożliwiający ich identyfikację oraz miejsce użytkowania " Zapasy materiałów - według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty, " Należności i zobowiązania - w kwocie nominalnej wymagającej zapłaty, " Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne - w wartości nominalnej, " Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 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. | | | |
| ustalenia wyniku finansowego | | | |
| <p>Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy na koncie "Wynik finansowy". Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami okresu poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów. Polega to na przeksięgowaniu na konto "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych, tj. kont przychodów i kosztów.</p> | | | |
| ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego | | | |
| <p>Sprawozdanie sporządza się za rok obrotowy za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.</p> <p>Sprawozdanie finansowe obejmuje:</p> <p>1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.</p> | | | |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

2) Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

3) Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.

pozostałe

Sprawozdanie sporządza się za rok obrotowy za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje :

1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

2) Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

3) Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie
 UL. WOJSKA POLSKIEGO 2, 77-310 DEBRZNO
 Tel.: 598335165, NIP: 843-15-26-596
 Gospodarczy Bank Wielkopolski SA w Poznaniu Bank
 Spółdzielczy Człuchów,
 90932600060081072620000010

Bilans
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Aktywa razem | 838 376,28 | 859 960,85 | 0,00 |
| Aktywa trwałe | 607 530,42 | 676 629,88 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 607 530,42 | 676 629,88 | 0,00 |
| Środki trwałe | 607 530,42 | 676 629,88 | 0,00 |
| Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Budynki, lokale, prawa do lokali | 497 823,81 | 534 182,37 | 0,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 8 638,21 | 10 345,53 | 0,00 |
| Środki transportu | 7 266,30 | 9 333,51 | 0,00 |
| Inne środki trwałe | 93 802,10 | 122 768,47 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe | 230 845,86 | 183 330,97 | 0,00 |
| Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 33 405,76 | 25 769,49 | 0,00 |
| Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 33 405,76 | 25 769,49 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 33 405,76 | 25 769,49 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 33 405,76 | 25 769,49 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 197 440,10 | 157 561,48 | 0,00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 197 440,10 | 157 561,48 | 0,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 197 440,10 | 157 561,48 | 0,00 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 197 440,10 | 157 561,48 | 0,00 |
| – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 838 376,28 | 859 960,85 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) własny | 541 360,17 | 545 314,22 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 545 314,22 | 219 899,53 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto | -3 954,05 | 325 414,69 | 0,00 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 297 016,11 | 314 646,63 | 0,00 |
| Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 34 451,89 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 34 451,89 | 0,00 | 0,00 |
| kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 34 451,89 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 34 451,89 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 262 564,22 | 314 646,63 | 0,00 |
| Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie
 UL. WOJSKA POLSKIEGO 2, 77-310 DEBRZNO
 Tel.: 598335165, NIP: 843-15-26-596
 Gospodarczy Bank Wielkopolski SA w Poznaniu Bank
 Spółdzielczy Człuchów,
 90932600060081072620000010

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 575 790,20 | 2 386 716,56 | 0,00 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 221 200,00 | 2 128 359,96 | 0,00 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 354 590,20 | 258 356,60 | 0,00 |
| Koszty działalności operacyjnej | 2 712 866,73 | 2 204 447,11 | 0,00 |
| Amortyzacja | 69 099,46 | 58 035,54 | 0,00 |
| Zużycie materiałów i energii | 577 794,10 | 469 818,50 | 0,00 |
| Usługi obce | 486 879,70 | 434 168,77 | 0,00 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 92 591,56 | 60 202,00 | 0,00 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wynagrodzenia | 1 276 267,55 | 1 023 991,36 | 0,00 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 208 433,70 | 168 816,94 | 0,00 |
| – emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1 800,66 | 437,86 | 0,00 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -137 076,53 | 171 245,59 | 0,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 131 568,35 | 152 688,88 | 0,00 |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -5 508,18 | 323 934,47 | 0,00 |
| Przychody finansowe | 1 554,13 | 1 480,22 | 0,00 |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki, w tym: | 1 554,13 | 1 480,22 | 0,00 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

| Pozycja | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -3 954,05 | 325 414,69 | 0,00 |
| Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | -3 954,05 | 325 414,69 | 0,00 |

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji :

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
z siedzibą w Debrznie
ul. Wojska Polskiego 2
77-310 Debrzno

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD :
9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Określenie celów statutowych organizacji :

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie realizuje zadania w dziedzinie :

- Edukacja i upowszechnianie kultury.
- Prowadzenie działalności bibliotecznej.
- Prowadzenie działalności w zakresie sportu, turystyki i rekreacji.

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.

Organ rejestrowy : Urząd Miasta i Gminy Debrzno
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury , wpis 01.07.2004 , poz. nr 1.
Nazwa skrócona : CKST Debrzno
REGON : 771624060
NIP : 8431526596 nadany przez Urząd Skarbowy w Człuchowie.

- 2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie – nie dotyczy*
- 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym :*

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

- 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe – nie dotyczy*
- 5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.*

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości .
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez CKST Debrzno działalności.

6. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.*

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z wymogami Ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 295) i Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

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.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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,
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Kontrola i ewidencja tych środków prowadzona jest w sposób umożliwiający ich identyfikację oraz miejsce użytkowania
- Zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- Należności i zobowiązania – w kwocie nominalnej wymagającej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

- 1) Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :
- | | |
|------------------|-----------------|
| na początek roku | 1 107 142,55 zł |
| na koniec roku | 1 062 853,67 zł |

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

| | Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym | Stan aktywów na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku | | Stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|---|--|-------------------------------|------------------------------|--------------|--|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| x | Środki trwałe | 1 107 142,55 | 0,00 | 44 288,88 | 1 062 853,67 |
| 1 | Budynki i lokale | 379 998,00 | 0,00 | 0,00 | 379 998,00 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 221 049,53 | 0,00 | 0,00 | 221 049,53 |
| 3 | Maszyny , urządzenia | 12 195,12 | 0,00 | 0,00 | 12 195,12 |
| 4 | Urządzenia techniczne | 31 300,81 | 0,00 | 0,00 | 31 300,81 |
| 5 | Środki transportu | 267 144,97 | 0,00 | 0,00 | 267 144,97 |
| 6 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie | 195 454,12 | 0,00 | 44 288,88 | 151 165,24 |
| x | Wartości niematerialne i prawne | 16 172,71 | 0,00 | 0,00 | 16 172,71 |

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

Umorzenie środków trwałych

| | Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym | Stan aktywów na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku | | Stan aktywów na koniec roku obrotowego |
|---|--|-------------------------------|------------------------------|--------------|--|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| x | Środki trwałe | 430 512,67 | 69 099,46 | 48 288,88 | 455 323,25 |
| 1 | Budynki, lokale | 56 999,70 | 37 999,80 | 0,00 | 94 999,50 |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 865,46 | 5 526,24 | 7 167,48 | 8 224,22 |
| 3 | Umorzenie maszyn i urządzeń | 1 849,59 | 1 707,32 | 0,00 | 3 556,91 |
| 4 | Urządzenia techniczne | 1 829,27 | 4 959,35 | 0,00 | 6 788,62 |
| 5 | Środki transportu | 257 811,46 | 2 067,21 | 0,00 | 259 878,67 |
| 6 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości , wyposażenie | 102 157,19 | 16 839,54 | 37 121,40 | 81 875,33 |
| x | Wartości niematerialne i prawne | 16 172,71 | 0,00 | 0,00 | 16 172,71 |

- 2) *Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych finansowych i niefinansowych – w 2023 roku nie wystąpiły.*
- 3) *Dane o kosztach zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – nie dotyczy*
- 4) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy*
- 5) *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu- wartość środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia na 31.12.2023 roku wynosi : 12 957 156,98 zł.*
- 6) *Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw , w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przysługują – nie dotyczy*
- 7) *Dane o odpisach aktualizujących należności, wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach i wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:*
Stan na początek roku obrotowego : 6 447,46 zł
Zwiększenia : 3 130,69 zł
Zmniejszenia : 1 996,77 zł
Stan na koniec roku obrotowego : 7 581,38 zł
- 8) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy*
- 9) *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym - nie wystąpiły*
- 10) *Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy :*
Na koniec 2023 roku wystąpiła strata w kwocie 3954,05 zł, w związku z powyższym proponuje się pokrycie straty z zysków z lat ubiegłych przekazanych na fundusz podstawowy instytucji.
- 11) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.*
- 12) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty - zobowiązania długoterminowe nie występują . Występują zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku .*
- 13) *Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń – nie dotyczy.*
- 14) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie :*

| | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana wartości | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|--|-----------------------|-----------------|--------------|--------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| x | Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych | 312 429,15 | 122 586,10 | 59 238,59 | 262 564,22 |
| 1 | Inne rozliczenia międzyokresowe (należności) | 2 217,48 | 0,00 | 2 217,48 | 0,00 |

- 15) W przypadku , gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż w jednej pozycji bilansu , jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie dotyczy.
- 16) Zobowiązania warunkowe (w tym również udzielone przez firmę gwarancje i poręczenia, także wekslowe) - nie występują.
- 17) W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w roku sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia i w ciągu roku obrotowego – nie wystąpiła w/w wycena w 2021 roku.
- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT : na 31.12.2023 roku CKST Debrzno nie posiada środków pieniężnych na rachunku VAT.

2.

- 1) *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*
 CKST Debrzno prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.
 W 2023 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

| | |
|--|---------------------|
| a) Dotacje – 2 221 200,00 zł, w tym : | |
| - Dotacje organizatora na zadania bieżące | - 2 207 510,00 |
| * kultura - 2 023 550,00 zł | |
| * biblioteka - 183 960,00 zł | |
| • Dotacja – zakup nowości wydawniczych | - 13 690,00 |
| R A Z E M | 2 221 200,00 |

b) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY :

| | | |
|---|---|-------------------|
| ➤ Dochody własne z tytułu usług (<i>wynajmy pomieszczeń, usługi, zajęcia muzyczne, ...</i>) | - | 31 683,59 |
| ➤ Dochody Kina za Rogiem | - | 52 384,67 |
| ➤ Dochody Ośrodka Rekreacyjno-Wypoczynkowego nad Jeziorem Żuczek | - | 233 048,20 |
| ➤ Dochody świetlic wiejskich | - | 25 208,73 |
| ➤ Projekt- Tak po prostu... spotkajmy się w bibliotece | - | 11 826,00 |
| ➤ Dochody własne biblioteka (<i>usługi ksero</i>) | - | 439,01 |
| RAZEM przychody ze sprzedaży | | 354 590,20 |

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 2 575 790,20 zł

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

W Rachunku Zysków i Strat za 2023 rok na przychody ogółem składają się:

| | |
|--|---------------------|
| - Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 2 575 790,20 |
| - Przychody finansowe | 1 554,13 |
| - Pozostałe przychody operacyjne | 131 568,35 |
| Razem przychody | 2 708 912,68 |

Wynik finansowy netto stanowi różnicę kwot :

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Przychody | 2 708 912,68 |
| Koszty działalności operacyjnej | - 2 712 866,73 |
| Wynik finansowy - | - 3 954,05 |

PRZYCHODY PODATKOWE :

- 1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - *wolne od podatku na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 ustawy* 2 221 200,00
- 2) Pozostałe dotacje 11 826,00
- 3) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów 342 764,20
- 4) Pozostałe przychody operacyjne 131 568,35
- 5) Przychody finansowe 1 554,13
| **Razem przychody podatkowe w poz.53 CIT 8** | **2 708 912,68** |

KOSZTY PODATKOWE :

1) Koszty działalności operacyjnej z Rachunku Zysków i Strat 2 712 866,73

Koszty podatkowe 2 643 767,27 zł

2 712 866,73 – 69 099,46 (odpisy amortyzacyjne środków trwałych nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów)

KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW :

| | |
|---|-------------------|
| - Koszty podatkowe | 2 643 767,27 |
| - Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych | - 2 221 200,00 |
| <u>Koszty uzyskania przychodów (poz.63 i 77 CIT 8)</u> | <u>422 567,27</u> |

Dochód z CIT 8 poz. 85 : 2 286 345,61

(Przychód podatkowy 2 708 912,88 minus koszty uzyskania przychodów 422 567,27 = 2 286 345,61)

DOCHODY WOLNE:

| | |
|---|---------------------|
| - Dochody wolne od podatku w części przeznaczonych na cele statutowe poz.14 CIT 8/O poz. 14 | 65 145,61 |
| - Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych CIT 8/O poz.40 | 2 221 200,00 |
| <u>DOCHODY WOLNE</u> | <u>2 286 345,61</u> |

PODSTAWA OPODATKOWANIA :

Dochód poz. 85 CIT 8 : 2 286 345,61 minus dochody wolne - 2 286 345,61 = 0,00

Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2023 rok wynosi 0,00 zł.

Strata w Rachunku zysków i strat wynosi 3 954,05 zł, dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy do wydatkowania w przyszłości na cele statutowe 65 145,61.

Różnicę pomiędzy wynikiem finansowym bilansowym a podatkowym, stanowią odpisy amortyzacyjne środków trwałych w kwocie 69 099,66 zł.

- 7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie wystąpiły.
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie nakłady na ochronę środowiska – nie wystąpiły.
- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych- kursy przyjęte do ich wyceny - nie dotyczy.

4.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

5.

Informacje o:

- 1) *Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy*
- 2) *Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE)nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.*
- 3) *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.*
Ogółem w instytucji kultury w roku sprawozdawczym zatrudnionych było 15 pracowników, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 13,7 etatu.
Struktura zatrudnienia :
 1. Dyrektor instytucji kultury – 1 etat
 2. Główny księgowy – 1 etat
 3. Kierownik ds. sportu – 1 etat
 4. Kierownik ds. promocji i organizacji imprez – 1 etat
 5. Bibliotekarz Debrzno – 2 etaty
 6. Bibliotekarz filie – 0,5 etatu (1 osoba)
 7. Instruktor Debrzno – 1 etat
 8. Animator kultury – 2 etaty
 9. Instruktor świetlice wiejskie – 1 etat (2 osoby)
 10. Sprzątaczką – 1 etat
 11. Robotnik gospodarczy – 2 etaty
- 4) *Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy*
- 5) *Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu*

tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – nie dotyczy

b) inne usługi atestacyjne – nie występują

c) usługi doradztwa podatkowego – nie występują

d) pozostałe usługi - nie występują

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie wystąpiły

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny- nie dokonano zmian

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

| Aktywa | Początek roku | Koniec roku |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| • Rzeczowe aktywa trwałe | 676 629,88 | 607 530,42 |
| • Należności krótkoterminowe | 25 769,49 | 33 405,76 |
| • <u>Inwestycje krótkoterminowe</u> | <u>157 561,48</u> | <u>197440,10</u> |
| Razem | 859 960,85 | |

| Pasywa | Początek roku | Koniec roku |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| • Kapitał (fundusz własny) | 545 314,22 | 541 360,17 |
| • <u>Rozliczenia międzyokresowe</u> | <u>314 646,63</u> | <u>262 564,22</u> |
| Razem | 859 960,85 | 803 924,39 |

Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

| | |
|---|--------------|
| I. Przychód netto ze sprzedaży produktów : | |
| Dotacje ogółem | 2 575 790,20 |
| II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów : | |
| Dochody własne CKST Debrzno | 342 764,20 |
| III. Pozostałe przychody operacyjne | 131 568,35 |
| IV. Przychody finansowe | 1 554,13 |

Na koszty działalności operacyjnej w 2023 r. w kwocie 2 712 866,73 zł składają się :

1. Amortyzacja - 69 099,46 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 577 794,10 zł
3. Usługi obce (*obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług kulturalnych, telekomunikacyjnych, transportowych , remontowych, informatycznych, itp.*) kwota 486 879,70 zł
4. Podatki i opłaty 92 591,56 zł (*podatek od nieruchomości, podatek vat niepodlegający odliczeniu od vat należnego*)
5. Wynagrodzenia 1 276 267,55 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 208 433,70 zł (*koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników, PPK pracodawcy*)
7. Pozostałe koszty rodzajowe 1 800,66 zł (*inne koszty nie zaliczone do wymienionych poprzednio – podróże służbowe, ...*)
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów 0,00 zł

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W roku sprawozdawczym strata netto wynosi - 3 954,05 zł.

7.

- 1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym :*
 - a) *Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia*
 - b) *Procentowym udziale*
 - c) *Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*
 - d) *Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych*

- e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia – nie dotyczy
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy
 - 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien także zawierać informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy
 - 4) Jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informację o:
 - a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- nie dotyczy – jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne - nie dotyczy
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne - nie dotyczy
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji – nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia – nie dotyczy

9.

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

10.

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 14.03.2024

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Błoch

DYREKTOR
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki

Ola Karowska

BURMISTRZ

Wojciech Kalla

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. w związku powyższym CKSiT przedstawiło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.