

**Uchwała Nr 28.XXIX.2016
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 29 kwietnia 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) uchwala 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.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
w Debrznie



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 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 01.01.2015 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.

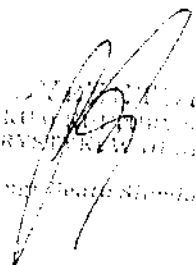
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod :

- 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.


CENTRUM KULTURY, SPORTU I TURYSTYKI
W DEBRZNIE
mgr Beata Siermińska


CENTRUM KULTURY, SPORTU I TURYSTYKI
W DEBRZNIE
mgr Beata Siermińska

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 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 – 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>	<i>1 395 821,37</i>
<i>Koszty związane z dotacją</i>	<i>- 1 258 260,27</i>
Koszty uzyskania przychodów (poz.31 CIT8)	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 działalnością 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 informacji 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 :

GLÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Błoch

Zatwierdził:

DEBRZNO, 17 MAR 2016 ROKU
DEBRZNO

mgr Artur Staniński

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	21.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	106 337,47	119 852,60	A	Kapitał (fundusz) własny	156 994,10	165 226,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	95 219,54	156 994,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	106 337,47	119 852,60	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	106 337,47	119 852,60		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 400,00	57 400,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	61 774,56	8 232,12
d)	środki transportu	0,00	34 276,32	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	48 937,47	28 176,28	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 723,87	28 788,27
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności 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	100 380,50	74 161,89	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	1 752,98	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 482,49	g)	z tytułu podatków, ceł, 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	25 600,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	206 717,97	194 014,49			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	206 717,97	194 014,49

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

17. 03. 2016

mgr Anna Błoch

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

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Katarzyna Głomion

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

RADZĄCY
RADY MIASTKIEJ

Zdzisław March

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2015 do 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 357 060,10	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	1 295 998,30	1 395 821,37
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		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	61 061,80	7 808,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	61 061,80	7 808,94
G	Przychody finansowe	682,76	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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	61 744,56	8 232,12
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	61 744,56	8 232,12

17.03.2016

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Bloch

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIĘDZYSKIEJ

Zdzisław Marek

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Beata Słomion

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