

**Zarządzenie nr 45.649.2017**  
Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno  
z dnia 13 marca 2017 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 (Dz. U. z 2016r. poz. 1047) w związku z art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446,1579 i 1948 ) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie za 2016 rok .

§ 2. Sprawozdanie finansowe stanowiące załączniki do niniejszego sprawozdania składa się z :

- 1) wprowadzenia do sprawozdania rocznego ,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r.
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
  
Wojciech Kallas

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Debrzno za 2016 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 01.01.2016 do 31.12.2016r.

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 2016 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.

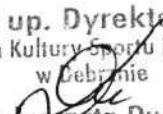
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod :

- 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 07.03.2017

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

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2016 .....

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	119 852,60	93 215,71	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	165 226,22	123 544,41
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	156 994,10	153 047,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	119 852,60	93 215,71	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	119 852,60	93 215,71				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 400,00	50 225,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	8 232,12	-29 503,57
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu	34 276,32	25 219,63	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	28 788,27	0,00
e)	inne środki trwałe	28 176,28	17 771,08	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	28 788,27	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	28 788,27	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>74 161,89</b>	<b>30 328,70</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 752,98</b>	<b>270,00</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 588,27	
1	Należności od jednostek powiązanych	1 482,49	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 200,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 482,49	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	1 482,49		3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	270,49	270,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	270,49	270,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy	270,49	270,00		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>46 808,91</b>	<b>30 058,70</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 808,91	30 058,70				
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	46 808,91	30 058,70				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 808,91	30 058,70				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 600,00</b>					
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>194 014,49</b>	<b>123 544,41</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>194 014,49</b>	<b>123 544,41</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
CENTRUM KULTURY, SPORTU  
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

07.03.2017

*Anna Bloch*  
mgr Anna Bloch

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

Z up. Dyrektora  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
w Debrznie

07.03.2017

*Małgorzata Budzisz*  
Małgorzata Budzisz

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 403 630,31</b>	<b>1 190 686,67</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 258 260,27	1 117 028,00
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	145 370,04	73 658,67
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 395 821,37</b>	<b>1 308 060,22</b>
I	Amortyzacja	12 053,42	101 959,89
II	Zużycie materiałów i energii	258 693,49	241 180,35
III	Usługi obce	179 663,01	142 299,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 265,47	9 349,47
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	815 523,51	707 366,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 646,13	96 273,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 976,34	9 630,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>7 808,94</b>	<b>-117 373,55</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>87 501,24</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		87 501,24
<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>7 808,94</b>	<b>-29 872,31</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>423,18</b>	<b>368,74</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	423,18	368,74
	– 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 gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>8 232,12</b>	<b>-29 503,57</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</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>8 232,12</b>	<b>-29 503,57</b>
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>8 232,12</b>	<b>-29 503,57</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
CENTRUM KULTURY, SPORTU  
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

07.03.2017

*mgr Anna Błoch*

Z up. Dyrektora  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
w Debrznie

07.03.2017

*Małgorzata Kędzior*

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

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

INFORMACJA DODATKOWA  
za 2016 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

- 1) Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :
- |                  |               |
|------------------|---------------|
| na początek roku | 119 852,60 zł |
| na koniec roku   | 93 215,71 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 : | 19 365,68 zł |
| Zwiększenia :                      | 933,37 zł    |
| Zmniejszenia :                     | 0,00 zł      |
| Stan na koniec roku obrotowego :   | 20 299,05 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 2016 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

**a) Dotacje – 1 117 028,00 zł, w tym :**

- na zadania bieżące otrzymane z Miasta i Gminy Debrzno	1 107 228,00
* kultura - 941 999,00 zł	
* biblioteka - 165 229,00 zł	
- Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	9 800,00

**b) Przychody ze sprzedaży - 73 658,67 zł**

- Dofinansowanie Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wiejskich świetlic socjoterapeutycznych 24 520,00 zł
- Pozostałe przychody ( wynajmy pomieszczeń, sprzedaż biletów wstępu, wpisowe za udział w imprezie kulturalnej, przychody za usługi- Jezioro Żuczek, usługi ksero, ... ) 49 138,67 zł

**Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 190 686,67 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	1 190 686,67
- Przychody finansowe	368,74
- Pozostałe przychody operacyjne	87 501,24
<hr/>	
<b>Razem przychody</b>	<b>1 278 556,65</b>

**Wynik finansowy brutto stanowi różnicę kwot :**

<b>Przychody</b>	1 278 556,65
<b>Koszty</b>	- 1 308 060,22
<b>Wynik finansowy</b>	- 29 503,57

<b>Przychody (poz. 35 CIT8)</b>	<b>1 278 556,65</b>
W tym:	
- Dotacje	1 117 028,00
- Dochody własne	73 658,67
- Przychody finansowe	368,74
- Inne przychody operacyjne	87 501,24
<b>Razem odliczenia</b>	<b>1 278 556,65</b>

*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>1 308 060,22</i>
<i>Koszty związane z dotacją</i>	<i>- 1 117 028,00</i>
<i>Koszty uzyskania przychodów (poz.41 CIT8)</i>	<i>191 032,22</i>

Różnica pomiędzy przychodami z poz. 35 CIT8 a kosztami uzyskania przychodu z poz. 41 CIT 8 i dochodami wolnymi od podatku (dotacja) (poz.39 CIT8/O) wynosi -29 503,57 zł.  
Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2016 rok wynosi -29 503,57 zł.

- 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) *Przebiegiem w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.*  
 Ogółem w instytucji kultury w 2016 roku zatrudnionych było 20 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 16,25 .  
 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. Kierownik biblioteki – 1 etat
  6. Bibliotekarz Debrzno – 2 etaty
  7. Bibliotekarz filie – 1 etat (2 osoby)
  8. Instruktor Debrzno – 4 etaty (4 osoby)
  9. Instruktor świetlice wiejskie – 1,25 etatu (3 osoby)
  10. Opiekun świetlicy wiejskiej – 1 etat (2 osoby)
  11. Sprzątaczką – 1 etat
  12. Pracownik gospodarczy – 1 etat
- 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 2015 i 2016 są porównywalne.*

<i>Aktywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Rzeczowe aktywa trwałe	119 852,60	93 215,71
• Należności krótkoterminowe	1 752,98	270,00
• Inwestycje krótkoterminowe	46 808,91	30 058,70
• <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>25 600,00</u>	<u>0,00</u>
Razem	194 014,49	123 544,41

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Kapitał (fundusz własny)	165 226,22	123 544,41
• Zobowiązania krótkoterminowe	28 788,27	0,00
Razem	194 014,49	123 544,41

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

Na koszty działalności operacyjnej w 2016 r. **1 308 060,22 zł** składają się :

1. Amortyzacja - 101 959,89 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 241 180,35 zł

3. Usługi obce ( obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych , komunalnych, itp.)  
kwota 142 299,69 zł

4. Podatki i opłaty 9 349,47 zł ( w tym: przeksięgowanie vat naliczonego ale nie podlegającego zwrotowi, opłaty zaiks)

5. Wynagrodzenia 707 366,23 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 96 273,75 zł (koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników)

7. Pozostałe koszty rodzajowe 9 630,84 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	<b>1 117 028,00</b>
II. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów :	
Dochody własne CKST Debrzno	<b>73 658,67</b>
W tym :	
• Dofinansowanie Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wiejskich świetlic socjoterapeutycznych	24 520,00 zł
• Pozostałe przychody ( wynajmy pomieszczeń, sprzedaż biletów, wpisowe za udział w imprezie kulturalnej, przychody za usługi- Jezioro Zuczek, usługi ksero, ... )	49 138,67 zł
III. Inne przychody operacyjne	<b>87 501,24</b>
(Wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych )	
IV. Przychody finansowe	<b>368,74</b> (uzyskane odsetki bankowe)

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W 2016 roku strata netto wynosi 29 503,57 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 :*
  - a) *Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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 własnego z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów trwałych,
  - przeciętne roczne zatrudnienie - nie dotyczy

## VII

W przypadku sprawozdania sporządzanego za okres , w którym nastąpiło połączenie

- 1) jeżeli połączenie rozliczono metodą nabycia
  - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaju udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) 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
- 2) jeżeli połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów :
  - a) nazwę (firmę) 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,
    - 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 07.03.2017

Sporządził :

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

Zatwierdził:

Z up. Dyrektora  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
w Debrznie  
*Dudzić*  
Małgorzata Dudzić