

Zarządzenie nr 48.881.2018
Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno
z dnia 27 marca 2018 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 (Dz.U. z 2017 r.
poz. 1875 z późn. zm.).

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie za 2017 rok .

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) wprowadzenia do sprawozdania rocznego ,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r.
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Wojciech Kallas

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwale	93 215,71	81 856,67	A	Kapitał (fundusz) własny	123 544,41	55 827,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	153 047,98	123 544,41
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 trwale	93 215,71	81 856,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	93 215,71	81 856,67		– 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	50 225,00	48 790,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-29 503,57	-67 716,99
d)	środki transportu	25 219,63	22 183,49	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	17 771,08	10 883,18	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	43 455,78
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale 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		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 do 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 190 686,67	1 285 404,95
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 117 028,00	1 174 245,00
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	73 658,67	111 159,95
B	Koszty działalności operacyjnej	1 308 060,22	1 353 658,70
I	Amortyzacja	101 959,89	11 359,04
II	Zużycie materiałów i energii	241 180,35	301 850,57
III	Usługi obce	142 299,69	187 103,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 349,47	5 355,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	707 366,23	728 682,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	96 273,75	109 102,63
	– emerytalne	51 014,61	55 482,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 630,84	10 204,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-117 373,55	-68 253,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	87 501,24	201,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	87 501,24	201,98
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)	-29 872,31	-68 051,77
G	Przychody finansowe	368,74	334,78
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:	368,74	334,78
	– 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)	-29 503,57	-67 716,99
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-29 503,57	-67 716,99

1 2. 03. 2018

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

mgr Anna Bloch

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

1 2. 03. 2018

p.o. Dyrektora
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie

Wiesława Borowiec

(Data i podpis osoby, która została jednostką kieruje organem finansowy, wszystkich członków tego organu)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
za 2017 rok**

1. *Nazwa, siedziba i adres organizacji :*

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

2. *Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań) – nie dotyczy*

3. *Podstawowy przedmiot działalności wg PKD :*

9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

4. *Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON*

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 : 843-15-26-596 nadany przez Urząd Skarbowy w Człuchowie.

5. *Dane dotyczące członków zarządu – nie dotyczy.*

6. *Określenie celów statutowych organizacji :*

CKST realizuje zadania w dziedzinie :
 - Edukacja i upowszechnianie kultury.
 - Prowadzenie działalności bibliotecznej.
 - Prowadzenie działalności w zakresie sportu, turystyki i rekreacji.

7. *Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie – nie dotyczy*

8. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym :*

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

9. *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe – nie dotyczy*

10. 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.

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

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2017 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 10/2017 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.

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 trwale 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,
- 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.

Debrzno, dnia ...1.2..03..2018..

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Błoch

p.o. Dyrektora
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie
Wiesława Borowiec

INFORMACJA DODATKOWA
za 2017 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

- 1) Środki trwałe oraz i wartości niematerialne i prawne w bilansie :
- | | |
|------------------|--------------|
| na początek roku | 93 215,71 zł |
| na koniec roku | 81 856,67 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 : | 20 299,05 zł |
| Zwiększenia : | 238,78 zł |
| Zmniejszenia : | 0,00 zł |
| Stan na koniec roku obrotowego : | 20 537,83zł |
- 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 2017 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

a) Dotacje – 1 174 245,00 zł, w tym :

- na zadania bieżące otrzymane z Miasta i Gminy Debrzno	1 133 445,00
* kultura - 968 216,00 zł	
* biblioteka - 165 229,00 zł	
- Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	10 800,00
- Dotacja celowa – budżet obywatelski	30 000,00

b) Przychody ze sprzedaży - 111 159,95 zł

- | | |
|---|--------------|
| • Dofinansowanie Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wiejskich świetlic socjoterapeutycznych | 30 140,00 zł |
| • Dofinansowanie Fundacji LGD Naszyjnik Północy | 2 000,00 zł |
| • Pozostałe przychody (wynajmy pomieszczeń, wpisowe za udział w imprezie kulturalnej, dofinansowanie do imprez kulturalnych...) | 65 504,95 zł |
| • Przychody – Ośrodek Rekreacyjno – Wypoczynkowy nad Jeziorem Żuczek, ... | 13 515,00 zł |

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 285 404,95 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 2017 rok . na przychody ogółem składają się:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 285 404,95
- Przychody finansowe	334,78
- Pozostałe przychody operacyjne	201,98
Razem przychody	1 285 941,71

Wynik finansowy brutto stanowi różnicę kwot :

Przychody	1 285 941,71
Koszty	- 1 353 658,70
Wynik finansowy -	- 67 716,99

Przychody (poz. 39 CIT8)	1 285 431,71
W tym:	
- Dotacje z jednostki samorządowej i budżetu państwa	1 174 245,00
- Dochody własne (pomniejszone o należności krótkoterminowe-510,00zł)	110 649,95
- Przychody finansowe	334,78
- Inne przychody operacyjne	201,98
Razem	1 285 431,71

Obliczając koszty uzyskania przychodów kwotę kosztów ogółem pomniejszono o koszty związane z dotacją i zobowiązania :

Zobowiązania krótkoterminowe	- 43 455,78 (nie zapłacone w 2017r.)
Koszty związane z dotacją	- 1 174 245,00
Razem odliczenia	1 217 700,78

Koszty uzyskania przychodów w CIT 8 stanowią różnicę kwot :

Koszty ogółem	1 353 658,70
Odliczenia	1 217 700,78
Koszty uzyskania przychodów (poz.45 CIT8)	135 957,92

Różnica pomiędzy przychodami z poz. 39 CIT8 a kosztami uzyskania przychodu z poz. 45 CIT 8 i dochodami wolnymi od podatku (dotacja) (poz.40 CIT8/O) wynosi -24 771,21 zł.

Dotacja zwolniona z opodatkowania 1 174 245,00

Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2017 rok wynosi -24 771,21 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 trwale, odrębnie nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.*
- 9) *Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie dotyczy.*
- 10) *Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.*

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny - nie dotyczy.

IV

Informacje o:

- 1) *Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.*
Ogółem w instytucji kultury w 2017 roku zatrudnionych było 18 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 14,75 .
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 ds. organizacji imprez – 1 etat
 6. Bibliotekarz Debrzno – 2 etaty
 7. Bibliotekarz filie – 1 etat (2 osoby)
 8. Instruktor Debrzno – 3 etaty (3 osoby)
 9. Instruktor świetlice wiejskie – 1,25 etatu (3 osoby)
 10. Opiekun świetlicy wiejskiej – 0,5 etatu (1 osoba)
 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.*

Aktywa	Początek roku	Koniec roku
• Rzeczowe aktywa trwałe	93 215,71	81 856,67
• Należności krótkoterminowe	270,00	510,00
• <u>Inwestycje krótkoterminowe</u>	<u>30 058,70</u>	<u>16 916,53</u>
<u>Razem</u>	<u>123 544,41</u>	<u>99 283,20</u>

Pasywa	Początek roku	Koniec roku
• Kapitał (fundusz własny)	123 544,41	55 827,42
• <u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	<u>0,00</u>	<u>43 455,78</u>
<u>Razem</u>	<u>123 544,41</u>	<u>99 283,20</u>

Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Na koszty działalności operacyjnej w 2017 r. 1 353 658,70 zł
składają się :

1. Amortyzacja - 11 359,04 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 301 850,57 zł

3. Usługi obce (obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych , komunalnych, itp.)
kwota 187 103,81 zł

4. Podatki i opłaty 5 355,67 zł (w tym: opłaty zaiks)

5. Wynagrodzenia 728 682,52 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 109 102,63 zł (*koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników*)
7. Pozostałe koszty rodzajowe 10 204,46 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 netto ze sprzedaży produktów :
Dotacje ogółem **1 174 245,00**

II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów :

Dochody własne CKST Debrzno **111 159,95**

W tym :

- *Dofinansowanie Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wiejskich świetlic socjoterapeutycznych* 30 140,00 zł
- *Dofinansowanie Fundacji LGD Naszyjnik Północy* 2 000,00 zł
- *Pozostałe przychody (wynajmy pomieszczeń, wpisowe za udział w imprezie kulturalnej, dofinansowanie do imprez kulturalnych...)* 65 504,95 zł
- *Dochody Ośrodka Rekreacyjno – Wypoczynkowego nad Jeziorem Żuczek, ...* 13 515,00 zł

III. Inne przychody operacyjne **201,98**

IV. Przychody finansowe **334,78** (uzyskane odsetki bankowe)

Wynik finansowy netto za rok obrotowy wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy . W 2017 roku strata netto wynosi -67 716,99 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 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 odstępianie 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

12. 03. 2018

Sporządził :

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

Anna Błoch
mgr Anna Błoch

p.o. Dyrektora
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie

Wiesław Borowiec
Wiesław Borowiec