

Zarządzenie nr 59.81.2019

Burmistrza Debrzna
z dnia 27 marca 2019 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 2019 r. poz. 351) w związku z art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie za 2018 rok .

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

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ


Wojciech Kallas

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
AKTYWA	99 283,20	95 890,76
A. Aktywa trwałe	81 856,67	72 035,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	81 856,67	72 035,14
1. Środki trwałe	81 856,67	72 035,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 790,00	47 355,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	22 183,49	19 147,36
e) inne środki trwałe	10 883,18	5 532,78
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	17 426,53	23 855,62
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	510,00	20 924,92
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	510,00	20 924,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	510,00	20 924,92
- do 12 miesięcy	510,00	20 924,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 916,53	2 930,70
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 916,53	2 930,70
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 916,53	2 930,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 916,53	2 930,70
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	99 283,20	95 890,76
PASYWA	99 283,20	95 890,76
A. Kapitał (fundusz) własny	55 827,42	38 274,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	123 544,41	55 827,42
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-67 716,99	-17 553,32
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 455,78	57 616,66
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 455,78	57 616,66
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12 390,90	18 794,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 390,90	18 794,78
- do 12 miesięcy	12 390,90	18 794,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 064,88	38 821,88
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 064,88	38 821,88
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	99 283,20	95 890,76

BURMISTRZ

Wojciech Kallas

18.03.2019

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI


mgr Anna Bloch

Dyrektor
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie
Wiesława Borowiec

**Rachunek zysków i strat
na dzień 31.12.2018**

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2017	2018
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 285 404,95	1 642 353,59
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 174 245,00	1 472 268,00
II.	ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	111 159,95	170 085,59
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 353 658,70	1 668 644,10
I	Amortyzacja	11 359,04	9 821,53
II	Zużycie materiałów i energii	301 850,57	446 143,75
III	Usługi obce	187 103,81	230 935,52
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 355,67	5 936,42
V	Wynagrodzenia	728 682,52	833 344,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 102,63	134 387,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 204,46	8 074,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-68 253,75	-26 290,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	201,98	8 478,93
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	201,98	8 478,93
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	201,98	8 478,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-68 051,77	-17 811,58
G	Przychody finansowe	334,78	258,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	334,78	258,26
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-67 716,99	-17 553,32
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-67 716,99	-17 553,32
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-67 716,99	-17 553,32

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

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

Data sporządzenia:
18.03.2019

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

18.03.2019

mgr Anna Bloch

BURMISTRZ

Wojciech Kallas

**Dyrektor
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie**

Wiesława Borowiec

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji :

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

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 : 843-15-26-596 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 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnątrzne 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 2018 r. są zgodne z wymogami Ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2019r. poz. 351) i Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25-10-1991r. (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115).

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 3 500,00 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 81 856,67 zł

na koniec roku 72 035,14 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 ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
x	Środki trwałe	490 293,37		74 078,53	416 214,84
1	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej	131 478,53		74 078,53	57 400,00
2	Środki transportu	262 085,97			262 085,97
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	96 728,87			96 728,87
x	Wartości niematerialne i prawne	16 172,71			16 172,71

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia pomniejszonych 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 ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
x	Środki trwałe	408 436,70	9 821,53	74 078,53	344 179,70
1	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej	8 610,00	1 435,00		10 045,00
2	Środki transportu	239 902,48	3 036,13		242 938,61
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	56 510,19	3 812,90		60 323,09
x	Wartości niematerialne i prawne	16 172,71			16 172,71

2) Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych finansowych i niefinansowych – w 2018 roku nie wystąpiły.

3) Dane o kosztach zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10 – 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 31.12.2018 roku wynosi : 11 922 230,58 zł.

- 6) *Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw , w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów 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 : 20 537,83 zł
Zwiększenia : 1 948,37 zł
Zmniejszenia : 3 474,46 zł
Stan na koniec roku obrotowego : 19 011,74 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 roku wystąpiła strata w kwocie 17553,32 , w związku z powyższym proponuje się , by wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego 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 – w 2018r. nie wystąpiły*
- 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 weksłowe) - nie występują.

17) W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) 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,
- c) 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 2018 roku.

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 2018 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

a) Dotacje ogółem – 1 472 268,00 zł, w tym :

- Dotacje organizatora na zadania bieżące	1 423 568,00 zł
* kultura - 1 282 216,00 zł	
* biblioteka - 141 352,00 zł	
- Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	9 600,00
- Dotacja Polsko – Amerykańskiej Fundacji Wolności	3 100,00
- Dofinansowanie Gminnej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do świetlic wiejskich	36 000,00

b) Przychody ze sprzedaży - 170 085,59 zł

- Przychody (sprzedaż biletów , wynajmy pomieszczeń, wpisowe za udział w imprezie kulturalnej, dofinansowanie do imprez kulturalnych, itp. ...) 67 326,16 zł
- Przychody (Ośrodek Rekreacyjno – Wypoczynkowy nad Jeziorem Żuczek) 66 102,42 zł
- Przychody świetlic wiejskich 36 657,01 zł

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 642 353,59 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 2018 rok na przychody ogółem składają się:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 642 353,59
- Przychody finansowe	258,26
- Pozostałe przychody operacyjne	8 478,93
<hr/>	
Razem przychody	1 651 090,78

Wynik finansowy netto stanowi różnicę kwot :

Przychody	1 651 090,78
Koszty działalności operacyjnej	- 1 668 644,10
Wynik finansowy	- - 17 553,32

Przychody (poz. 48 CIT8)	1 651 090,78
W tym:	
- Dotacje ogółem	1 472 268,00
- Dochody własne	170 085,59
- Przychody finansowe	258,26
- Inne przychody operacyjne	8 478,93
Razem	1 651 090,78

Koszty uzyskania przychodów (poz. 64 CIT8) 178 822,78

Różnica pomiędzy przychodami z poz. 48 CIT8 , kosztami uzyskania przychodu z poz. 64 CIT 8 i dochodami wolnymi od podatku (poz.40 CIT8/O) wynosi 0,00.

Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2018 rok wynosi 0,00 zł.

Strata w Rachunku zysków i strat wynosi 17 553,32 zł

- 7) Koszt 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.

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 .

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 zatrudnieniem z podziałem na grupy zawodowe. Ogółem w instytucji kultury w roku sprawozdawczym zatrudnionych było 19 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 15,25 etatu.*

Struktura zatrudnienia :

1. Dyrektor instytucji kultury – 1 etat
2. Główny księgowy – 1 etat
3. Kierownik ds. sportu – 1 etat
4. Kierownik ds. organizacji imprez – 1 etat
5. Obsługa sekretariatu – 1 etat
6. Bibliotekarz Debrzno – 2 etaty
7. Bibliotekarz filie – 1 etat (2 osoby)

8. Instruktor Debrzno – 2 etaty
9. Instruktor świetlice wiejskie – 1,75 etatu (4 osób)
10. Opiekun świetlicy wiejskiej – 0,5 etatu (1 osoba)
11. Sprzątaczką – 1 etat
12. Pracownik 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 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,*
- b) *inne usługi atestacyjne,*
- c) *usługi doradztwa podatkowego,*
- d) *pozostałe usługi*
- nie występuje

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.*

<i>Aktywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Rzeczowe aktywa trwałe	81 856,67	72 035,14
• Należności krótkoterminowe	510,00	20 924,92
• <u>Inwestycje krótkoterminowe</u>	<u>16 916,53</u>	<u>2930,70</u>
<u>Razem</u>	<u>99 283,20</u>	<u>95 890,76</u>

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Kapitał (fundusz własny)	55 827,42	38 274,10
• <u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	<u>43 455,78</u>	<u>57 616,66</u>
<u>Razem</u>	<u>99 283,20</u>	<u>95 890,76</u>

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 1 472 268,00

II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów :

Dochody własne CKST Debrzno 170 085,59

III. Inne przychody operacyjne 8 478,93

IV. Przychody finansowe 258,26

Na koszty działalności operacyjnej w 2018 r. 1 668 644,10 zł
składają się :

1. Amortyzacja - 9 821,53 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 446 143,75 zł

3. Usługi obce (obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych , komunalnych, itp.)
kwota 230 935,52 zł

4. Podatki i opłaty 5 936,42 zł

5. Wynagrodzenia 833 344,05 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 134 387,97 zł (*koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników*)
7. Pozostałe koszty rodzajowe 8 074,86 zł (*wykazuje się wszelkie 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 -17 553,32zł.

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 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 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,

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 18.03.2019

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

mgr Anna Błoch

Zatwierdził:

Dyrektor
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki
w Debrznie

Wiesława Borowiec

BURMISTRZ

Wojciech Kallas