

# BURMISTRZ DEBRZNA

## ZARZĄDZENIE NR 81.383.2020 BURMISTRZA DEBRZNA

z dnia 9 kwietnia 2020 r.

### w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2019 r. samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.;
- 2) Rachunek Zysków i Strat sporządzony na 31 grudnia 2019 r.;
- 3) Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Debrzna



Wojciech Kallas

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 31/12/2019
<b>AKTYWA</b>	<b>95 890,76</b>	<b>50 692,57</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>72 035,14</b>	<b>17 831,10</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>72 035,14</b>	<b>17 831,10</b>
1. Środki trwałe	72 035,14	17 831,10
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 355,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	19 147,36	16 111,22
e) inne środki trwałe	5 532,78	1 719,88
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>23 855,62</b>	<b>32 861,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>20 924,92</b>	<b>25 329,71</b>
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

## Sprawozdanie na dzień 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 31/12/2019
- - - 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	20 924,92	25 329,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 924,92	25 329,71
- do 12 miesięcy	20 924,92	25 329,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, 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	2 930,70	7 531,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 930,70	7 531,76
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	2 930,70	7 531,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 930,70	7 531,76
- 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	95 890,76	50 692,57
PASYWA	95 890,76	50 692,57
A. Kapitał (fundusz) własny	38 274,10	49 120,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	55 827,42	-7 645,90
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	-17 553,32	56 766,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 616,66	1 571,75
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 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2019	Wartość na dzień 31/12/2019
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	57 616,66	1 571,75
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	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
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	57 616,66	1 571,75
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:	18 794,78	1 571,75
- do 12 miesięcy	18 794,78	1 571,75
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 821,88	0,00
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	95 890,76	50 692,57

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
CENTRUM KULTURY, SPORTU  
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

*mgr Anna Bloch*

Dyrektor  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyk  
w Debrznie  
Wiesława Borowiec

## Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2019-01-01 - 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 31/12/2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 642 353,59	1 804 153,09
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 472 268,00	1 667 872,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	170 085,59	136 281,09
B. Koszty działalności operacyjnej	1 668 644,10	1 811 567,40
I. Amortyzacja	9 821,53	8 534,04
II. Zużycie materiałów i energii	446 143,75	389 852,98
III. Usługi obce	230 935,52	465 602,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 936,42	1 017,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	833 344,05	811 152,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	134 387,97	128 632,52
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 074,86	6 776,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-26 290,51	-7 414,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 478,93	59 993,08
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 811,58	52 578,77
G. Przychody finansowe	258,26	4 187,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	258,26	4 187,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 553,32	56 766,72
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

## Sprawozdanie za okres 2019-01-01 - 2019-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2018	Wartość na dzień 31/12/2019
- K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-17 553,32	56 766,72

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

Dyrektor  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
w Debznie  
*Wiesława Borowiec*  
Wiesława Borowiec

## INFORMACJA DODATKOWA Centrum Kultury, Sportu i Turystyki za 2019 rok

### 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

4. *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne 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 2019 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 3500,00 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 72 035,14 zł
- na koniec roku 17 831,10 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	416 214,84	5 059,00	57 400,00	363 873,84
1	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej	57 400,00	0,00	57 400,00	0,00
2	Środki transportu	262 085,97	5 059,00	0,00	267 144,97
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	96 728,87	0,00	0,00	96 728,87
x	Wartości niematerialne i prawne	16 172,71	0,00	0,00	16 172,71

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia 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	344 179,70	59 263,04	57400,00	346 042,74
1	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej	10 045,00	47 355,00	57400,00	0,00
2	Środki transportu	242 938,61	8 095,14	0,00	251 033,75
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	91 196,09	3 812,90	0,00	95 008,99
x	Wartości niematerialne i prawne	16 172,71	0,00	0,00	16 172,71

- 2) Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych finansowych i niefinansowych – w 2019 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 31.12.2019 roku wynosi : 11 947 224,99 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 : 19 011,74 zł  
Zwiększenia : 695,51 zł  
Zmniejszenia : 4 038,86 zł  
Stan na koniec roku obrotowego : 15 668,39 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 wystąpił zysk w kwocie 56 766,72, w związku z powyższym proponuje się, by wpłynął na zwiększenie 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 2019r. 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 2019 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 2019 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

a) Dotacje ogółem – 1 667 872,00 zł, w tym :	
- Dotacje organizatora na zadania bieżące	1 655 872,00 zł
* kultura - 1 514 520,00 zł	
* biblioteka - 141 352,00 zł	
- Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	12 000,00
b) Przychody ze sprzedaży - 136 281,09 zł	
• Przychody (wynajmy pomieszczeń, wpisywe za udział w zajęciach, ...)	18 420,50 zł
• Przychody – Kino za Rogiem	32 823,50 zł
• Przychody ( Ośrodek Rekreacyjno – Wypoczynkowy nad Jeziorem Żuczek )	59 082,95 zł
• Przychody świetlic wiejskich	25 954,14 zł

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 804 153,09 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, strat) :

W Rachunku Zysków i Strat za 2019 rok na przychody ogółem składają się:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 804 153,09
- Przychody finansowe	4 187,95
- Pozostałe przychody operacyjne	59 993,08
<b>Razem przychody</b>	<b>1 868 334,12</b>

Wynik finansowy netto stanowi różnicę kwot :

Przychody	1 868 334,12
Koszty działalności operacyjnej	- 1 811 567,40
<b>Wynik finansowy -</b>	<b>56 766,72</b>

PRZYCHODY PODATKOWE :

1) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje <i>(w Rachunku Zysków i Strat : poz. Przychody netto ze sprzedaży produktów)</i>	1 667 872,00
2) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	136 281,09
3) Pozostałe przychody operacyjne	59 993,08
4) Przychody finansowe	4 187,95
<b>Razem przychody podatkowe w poz.49 CIT 8</b>	<b>1 868 334,12</b>

KOSZTY PODATKOWE :

1) Koszty działalności operacyjnej z Rachunku Zysków i Strat	1811 567,40
2) Koszty zarachowane w 2018 roku a poniesione w 2019 roku <i>(składki ZUS i spłata zobowiązań)</i>	57 616,66
<b>Razem koszty podatkowe</b>	<b>1 869 184,06</b>

KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW :

Koszty podatkowe	1 869 184,06
Dotacje od organizatora oraz inne dotacje	- 1 667 872,00
<b>Różnica</b>	<b>201 312,06</b>

Koszty uzyskania przychodów (poz.59 CIT8) 201 312,06

Dochód z CIT 8 poz. 81 : 1 667 022,06

*(Przychód podatkowy 1 868 334,12 minus Koszty uzyskania przychodów 201 312,06 = 1 667 022,06 )*

DOCHODY WOLNE:

- Dotacje od organizatora oraz inne dotacje CIT/O poz.75 - 1 667 872,00

PODSTAWA OPODATKOWANIA :

Dochód poz.81 CIT8 : 1 667 022,06 minus dochody wolne (dotacje) - 1 667 872,00 = -849,94

Różnica pomiędzy przychodami z poz. 49 CIT8 (1 868 335,12) kosztami uzyskania przychodu z poz. 59 CIT 8 (201312,06) i dochodami wolnymi od podatku poz.40 CIT8/O (1 667 872,00 ) jest stratą i wynosi minus 849,94 zł

Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2019 rok wynosi 0,00 zł.

Zysk w Rachunku zysków i strat wynosi 56 766,72 zł

Różnicę pomiędzy wynikiem finansowym bilansowym a podatkowym stanowią koszty zarachowane w 2018 roku a poniesione w 2019 roku w kwocie 57 616,66 stanowiące koszty podatkowe 2019 roku.

- 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 zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.*  
 Ogółem w instytucji kultury w roku sprawozdawczym zatrudnionych było 19 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 16,25 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. Kierownik ds. administracji i turystyki – 1 etat
6. Obsługa sekretariatu – 1 etat
7. Bibliotekarz Debrzno – 2 etaty
8. Bibliotekarz filie – 1 etat (2 osoby)
9. Instruktor Debrzno – 2 etaty
10. Instruktor świetlice wiejskie – 1,75 etatu (4 osób)
11. Opiekun świetlicy wiejskiej – 0,5 etatu (1 osoba)
12. Sprzątaczką – 1 etat
13. Robotnik gospodarczy – 2 etaty

- 4) *Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy*
- 5) *Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.*

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

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- 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	72 035,14	17 831,10
• Należności krótkoterminowe	20 924,92	25 329,71
• Inwestycje krótkoterminowe	2 930,70	7 531,76
<u>Razem</u>	<u>95 890,76</u>	<u>50 692,57</u>

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Kapitał (fundusz własny)	38 274,10	49 120,82
• Zobowiązania krótkoterminowe	57 616,66	1 571,75
<u>Razem</u>	<u>95 890,76</u>	<u>50 692,57</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	1 667 872,00
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów :	
Dochody własne CKST Debrzno	136 281,09
III. Inne przychody operacyjne	59 993,08
IV. Przychody finansowe	4 187,95

Na koszty działalności operacyjnej w 2019 r. 1 811 567,40 zł  
składają się :

1. Amortyzacja - 8 534,04 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 389 852,98 zł

3. Usługi obce ( obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych , remontowych, komunalnych, informatycznych, itp.)  
kwota 465 602,35 zł

4. Podatki i opłaty 1 017,00 zł

5. Wynagrodzenia 811 152,10 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 128 632,52 zł (koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników)

7. Pozostałe koszty rodzajowe 6 776,41 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 zysk netto wynosi 56 766,72 zł.

## 7.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym :
  - a) Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
  - b) Procentowym udziale
  - c) Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych
  - e) Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) Zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia – nie dotyczy

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

5) *informacje o:*

- a) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*
- 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

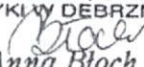
## 9.

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 13.03.2019

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

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. w związku powyższym CKSiT przedstawiło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

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