

**ZARZĄDZENIE NR 78.1082.2023  
BURMISTRZA DEBRZNA**

z dnia 19 kwietnia 2023 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 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2022 r. samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 2) Rachunek Zysków i Strat sporządzony na 31 grudnia 2022 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę			
NIP	8431526596		
Nazwa firmy	Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie		
Siedziba			
Województwo pomorskie	Powiat człuchowski		
Gmina Debrzno	Miejscowość DEBRZNO		
Adres			
Kod kraju PL	Województwo pomorskie	Powiat człuchowski	Gmina Debrzno
Ulica	WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu 2	Nr lokalu
Miejscowość DEBRZNO	Kod pocztowy 77-310	Poczta DEBRZNO	
Podstawowa działalność	9004Z		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	01.01.2022	
	Data do	31.12.2022	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe			NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie	TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:			
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 są zgodne z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz.U. z 2021r. poz 217) i Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Tekst jednolity Dz.U.2020 poz. 194)			
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.			
Rok obrotowy 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,			
- Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 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.			
ustalenia wyniku finansowego			
Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy na koncie "WYNIK FINANSOWY".		Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. polega to na przeksięgowaniu na konto "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych tj. kont przychodów i kosztów.	
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego			
Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy za okres od 01.01.2022-31.12.2022 r.			
Sprawozdanie finansowe obejmuje:			
1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022			
2) Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2022			
3) Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.			

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

pozostałe

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy za okres od 01.01.2022-31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022

2) Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2022

3) Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie  
 UL. WOJSKA POLSKIEGO 2, 77-310 DEBRZNO  
 Tel.: 598335165, NIP: 843-15-26-596  
 Gospodarczy Bank Wielkopolski SA w Poznaniu Bank  
 Spółdzielczy Człuchów,  
 90932600060081072620000010

## Bilans

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	859 960,85	661 693,50	0,00
Aktywa trwałe	676 629,88	414 993,82	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	676 629,88	414 993,82	0,00
- naki trwałe	676 629,88	414 993,82	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	534 182,37	374 109,41	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	10 345,53	12 052,85	0,00
Środki transportu	9 333,51	10 538,88	0,00
Inne środki trwałe	122 768,47	18 292,68	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
- jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	183 330,97	246 699,68	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	25 769,49	31 479,05	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	25 769,49	31 479,05	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 769,49	31 479,05	0,00
– do 12 miesięcy	25 769,49	31 479,05	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	157 561,48	215 220,63	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 561,48	215 220,63	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	157 561,48	215 220,63	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	157 561,48	215 220,63	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	859 960,85	661 693,50	0,00
Kapitał (fundusz) własny	545 314,22	219 899,53	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	219 899,53	68 753,69	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	325 414,69	151 145,84	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	314 646,63	441 793,97	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
– e zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	186 686,31	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	186 686,31	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	154 602,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
– e zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	32 084,31	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	32 084,31	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	314 646,63	255 107,66	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

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

DYREKTOR  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
w Debrznie  
*Karowska*

Ola Karowska

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.



Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie  
 UL. WOJSKA POLSKIEGO 2, 77-310 DEBRZNO  
 Tel.: 598335165, NIP: 843-15-26-596  
 Gospodarczy Bank Wielkopolski SA w Poznaniu Bank  
 Spółdzielczy Człuchów,  
 90932600060081072620000010

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 386 716,56	2 030 457,92	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 128 359,96	1 812 068,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	258 356,60	218 389,92	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 215 470,97	1 992 611,40	0,00
/ tyzacja	58 035,54	22 408,37	0,00
Zużycie materiałów i energii	469 818,50	506 110,06	0,00
Usługi obce	434 168,77	352 453,68	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	60 202,00	25 447,77	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 023 991,36	942 025,65	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	168 816,94	142 826,25	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	437,86	1 339,62	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	171 245,59	37 846,52	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	152 688,88	112 876,05	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	323 934,47	150 722,57	0,00
Przychody finansowe	1 480,22	423,27	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 480,22	423,27	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	325 414,69	151 145,84	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	325 414,69	151 145,84	0,00

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

*Bloch*  
**mgr Anna Bloch**

**DYREKTOR**  
Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
w Debrznie  
*Karowska*  
**Ola Karowska**

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Centrum Kultury, Sportu i Turystyki za 2022 rok**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA**

*1. Nazwa, siedziba i adres organizacji :*

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

*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 : 8431526596 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

*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 2022 r. są zgodne z wymogami Ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 194).

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 10.000,00 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 780 303,47 zł

na koniec roku 1 107 142,55 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	780 303,47	329 830,95	2 991,87	1 107 142,55
1	Budynki i lokale	379 998,00	0,00	0,00	379 998,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 111,31	207 938,22	0,00	221 049,53
3	Maszyny, urządzenia	12 195,12	0,00	0,00	12 195,12
4	Urządzenia techniczne	18 292,68	16 000,00	2 991,87	31 300,81
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	89 561,39	105 892,73	0,00	195 454,12
6	Środki transportu	267 144,97	0,00	0,00	267 144,97
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	365 309,65	65 203,02	0,00	430 512,67
1	Budynki, lokale	18 999,90	37 999,80	0,00	56 999,70
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	9 865,46	0,00	9 865,46
3	Umorzenie maszyn i urządzeń	142,27	1 707,32	0,00	1 849,59
4	Urządzenia techniczne	0,00	1 829,27	0,00	1 829,27
5	Środki transportu	256 606,09	1 205,37	0,00	257 811,46
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	89 561,39	12 595,80	0,00	102 157,19
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 2022 roku nie wystąpiły.

- 3) *Dane o kosztach zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy – 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 31.12.2022 roku wynosi : 12 486638,39 zł.*
- 6) *Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw , w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają – 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 : 4 288,60 zł*  
*Zwiększenia : 3 070,54 zł*  
*Zmniejszenia : 911,68 zł*  
*Stan na koniec roku obrotowego : 6 447,46 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 2022 roku wystąpił zysk w kwocie 325 414,69, 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 :*

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
x	Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych	249 081,64	122 586,10	59 238,59	312 429,15
1	Inne rozliczenia międzyokresowe (należności)	6 026,02	0,00	3 808,54	2 217,48

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 wekslowe) - nie występują.

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

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- 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,
- 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 2021 roku.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT : na 31.12.2022 roku - CKST Debrzno nie posiada środków pieniężnych na rachunku VAT.

## 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 2022 roku Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie z tytułu świadczonych usług osiągnęło następujące przychody:

a) Dotacje – **2 128 359,96** zł, w tym :

- Dotacje organizatora na zadania bieżące	-	1 771 909,00
* kultura - 1 604 423,00 zł		
* biblioteka - 167 486,00 zł		
• Dotacja – zakup nowości wydawniczych	-	13 590,00
• Dotacja MKDNiS – DOM KULTURY+ (część I)	-	10 000,00
• Dotacja MKDNiS – DOM KULTURY+ (część II)	-	30 000,00
• Dotacja MKiDNiS – BLISKO biblioteka OdNova	-	50 000,00
• Dotacje Unijne na zadania inwestycyjne- Budowa trzech domków letniskowych nad jeziorem Żuczek	-	151 509,96
• Dotacje Unijne na zadania inwestycyjne- Budowa obiektów małej architektury nad jeziorem Żuczek	-	101 351,00

**R A Z E M**

## b) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY :

➤ Dochody własne z tytułu usług (wynajmy pomieszczeń, usługi, zajęcia muzyczne, ...)	-	18 041,25
➤ Dochody Kina za Rogiem	-	39 617,82
➤ Dochody Ośrodka Rekreacyjno-Wypoczynkowego nad Jeziorem Żuczek	-	172 571,32
➤ Dochody świetlic wiejskich	-	28 001,09
➤ Dochody własne biblioteka (usługi ksero)	-	125,12
<b>RAZEM przychody ze sprzedaży</b>		<b>258 356,60</b>

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 2 386 716,56 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 trwale – 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 2022 rok na przychody ogółem składają się:

- Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 386 716,56
- Przychody finansowe	1 480,22
- Pozostałe przychody operacyjne	152 688,88
<b>Razem przychody</b>	<b>2 540 885,66</b>

Wynik finansowy netto stanowi różnicę kwot :

Przychody	2 540 885,66
Koszty działalności operacyjnej	- 2 215 470,97
<b>Wynik finansowy -</b>	<b>325 414,69</b>

## PRZYCHODY PODATKOWE :

- 1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 ustawy 1 771 909,00
- 2) Pozostałe dotacje 356 450,96
- 3) Dotacje celowe na inwestycje (pomniejszone o amortyzację) 122 586,10
- 4) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów 258 356,60
- 5) Pozostałe przychody operacyjne 152 688,88
- 6) Przychody finansowe 1 480,22

**Razem przychody podatkowe w poz.49 CIT 8 2 663 471,76**

## KOSZTY PODATKOWE :

1) Koszty działalności operacyjnej z Rachunku Zysków i Strat 2 215 470,97

**Koszty podatkowe 2 157 435,43 zł**

2 215 470,97 – 58 035,54 (odpisy amortyzacyjne środków trwałych nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów)

## KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW :

- Koszty podatkowe	<b>2 157 435,43</b>
- Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	<b>- 2 128 359,96</b>
<u>Koszty uzyskania przychodów ( poz.61 i 77 CIT 8)</u>	<u>29 075,47</u>

Dochód z CIT 8 poz. 85 : 2 634 396,29

(Przychód podatkowy 2 663 471,76 minus koszty uzyskania przychodów 29 075,47 = 2 634 396,29)

**DOCHODY WOLNE:**

- Dochody wolne od podatku w części przeznaczonej na cele statutowe poz.14 CIT 8/O poz. 14	506 036,33
- Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych CIT 8/O poz.40	<u>2 128 359,96</u>
<u>DOCHODY WOLNE</u>	<u>2 634 396,29</u>

## PODSTAWA OPODATKOWANIA :

Dochód poz. 85 CIT 8 : 2 634 396,29 minus dochody wolne - 2 634 396,29= 0,00

Podstawa opodatkowania w CIT 8 za 2022 rok wynosi 0,00 zł.

Zysk w Rachunku zysków i strat wynosi 325 414,69 zł , dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy do wydatkowania w przyszłości na cele statutowe 506 036,33.

Różnicę pomiędzy wynikiem finansowym bilansowym a podatkowym w kwocie 180 621,64zł, stanowią dotacje celowe otrzymane na pokrycie kosztów związanych z zakupem albo wytworzeniem środków trwałych, które są przychodem podatkowym, co wynika z art. 12 ust.1 pkt 1 updop, lecz przychód ten podlega zwolnieniu od podatku na podstawie art.17 ust. 1 pkt 21 updop - kwota 122 586,10 zł i odpisy amortyzacyjne środków trwałych sfinansowanych dotacją w kwocie 58 035,54 zł.

- 7) Koszty 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 trwale, 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.

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 16 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 13,3 etatu.*

Struktura zatrudnienia :

1. Dyrektor instytucji kultury – 1 etat
2. Główny księgowy – 1 etat
3. Kierownik ds. sportu – 1 etat
4. Kierownik ds. promocji i organizacji imprez – 1 etat
5. Bibliotekarz Debrzno – 2 etaty
6. Bibliotekarz filie – 0,5 etatu (1 osoba)
7. Instruktor Debrzno – 1 etat
8. Animator kultury – 1,5 etatu
9. Instruktor świetlice wiejskie – 1,75 etatu (4 osoby)
10. Opiekun świetlicy wiejskiej – 0,25 etatu (1 osoba)
11. Sprzątaczką – 1 etat
12. 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 – nie dotyczy
- b) inne usługi atestacyjne – nie występują
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie występują
- d) pozostałe usługi - nie występują

## 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.

<b>Aktywa</b>	<b>Początek roku</b>	<b>Koniec roku</b>
• Rzeczowe aktywa trwale	414 993,82	676 629,88
• Należności krótkoterminowe	31 479,05	25 769,49
• <u>Inwestycje krótkoterminowe</u>	215 220,63	157 561,48
<u>Razem</u>	661 693,50	859 960,85

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Kapitał (fundusz własny)	219 899,53	545 314,22
• <u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>	441 793,97	314 646,63
<u>Razem</u>	<u>661 693,50</u>	<u>859 960,85</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	2 128 359,96
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów :	
Dochody własne CKST Debrzno	258 356,60
III. Pozostałe przychody operacyjne	152 688,88
IV. Przychody finansowe	1 480,22

Na koszty działalności operacyjnej w 2022 r. w kwocie 2 215 470,97 zł składają się :

1. Amortyzacja - 58 035,54 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 469 818,50 zł
3. Usługi obce ( obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług kulturalnych, telekomunikacyjnych, transportowych , remontowych, informatycznych, itp.) kwota 434 168,77 zł
4. Podatki i opłaty 60 202,00 zł (podatek od nieruchomości, podatek vat niepodlegający odliczeniu od vat należnego )
5. Wynagrodzenia 1 023 991,36 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 168 816,94 zł (koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników, PPK pracodawcy)
7. Pozostałe koszty rodzajowe 437,86 zł (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 325 414,69 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 wylączeń informację o :*
    - a) *Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,*
    - b) *Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
    - c) *Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym takich jak :*
      - *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
      - *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (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 - nie dotyczy*
  - 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 14.03.2023

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

DYREKTOR  
 Centrum Kultury, Sportu i Turystyki  
 w Debrznie

Ola Karowska

### **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 2022 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.