Rada Miejska w Toszku
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 Toszek
tel. (0-32) 237-80-16
fax (0-32) 233-41-41

UCHWAŁA NR XLV/493/2014
RADY MIEJSKIEJ W TOSZKU

z dnia 28 maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych za lata 2007-2013 samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury "Zamek w Toszku".

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst. jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz §14 pkt 4 Statutu Centrum Kultury "Zamek w Toszku" stanowiącego załącznik do uchwały Nr V/33/07 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 27 marca 2007 r. w sprawie zmiany nazwy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Toszku i nadania statutu Centrum Kultury "Zamek w Toszku" (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2007 r. nr 83 poz. 1721)

Rada Miejska w Toszku uchwala:

§ 1.

Zatwierdzić roczne sprawozdania finansowe za lata 2007-2013 samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury "Zamek w Toszku" stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Toszka.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Toszku
Ireneusz Kokoszka

Załącznik do Uchwały
nr XLV/493/2014
z dnia 28 maja 2014 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU"

ZA ROK 2007

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy Toszek nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 został połączony z Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku".

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

Regon :	271994051,
NIP:	631-020-10-32

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku" nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne
- oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność kateringową i gastronomiczną.

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.

4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007r.

5. Sprawozdanie finansowe składa się z:
   - Bilansu,
   - Rachunku wyników w formie porównawczej,
   - Informacji dodatkowej,
   - Sprawozdania merytorycznego z działalności.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

7. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono zasady polityki rachunkowości w których przyjęto że:

   - aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:

     - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,

     - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,

     - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z póź. zmianami). Amortyzacja następuje od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. Do środków trwałych prowadzona jest ewidencja w książce inwentarzowej. Wartości niematerialne i prawne oraz przedmioty o cenie jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,

     - rzeczowe składniki majątku obrotowego tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby w ciągu roku obrotowego odpisywane są w ciężar zużycia materiałów. Na dzień bilansowy stan materiałów ustalony na podstawie spisu z natury wyceniany jest według cen zakupu,

     - towary w ciągu roku obrotowego ewidencjonuje się wartościowo w cenach sprzedaży brutto. W bilansie towary ujęte są w cenach zakupu netto poprzez skorygowanie ich wartości o odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży oraz odchylenia z tytułu zarezerwowanego VAT.

Główna Księgowa
Lidia Kakowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Karwacka

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

...KULTURY
...ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" 44-180 Toszek ul. Zamkowa 10 631-020-10-32 271994051	NIP: Regon:	BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2007 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007		PASYWA	Stan na 31.12.2006	Stan na 31.12.2007
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**512 912,82**	**521 524,26**	A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**396 030,67**	**373 863,10**
I	**Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**447 724,93**	**396 030,67**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	**Kapitał z aktualizacji wyceny**		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	**Pozostałe Kapitały rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**512 912,82**	**521 524,26**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	512 912,82	479 543,53	VI	**Zysk (strata) netto**	**-51 694,26**	**-22 167,57**
a)	grunty	61 946,19	58 153,59	B	**Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)**	**178 542,37**	**263 827,13**
b)	budynki i budowle	428 961,46	408 967,19	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**12 720,69**	**18 518,09**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 945,21	4 462,42	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 720,69	18 518,09
e)	inne środki trwałe	12 059,96	7 960,33	*	długoterminowe	12 720,69	13 569,49
				*	krótkoterminowe	0,00	4 948,60
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)		41 980,73	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	**Długoterminowe rozliczenia międzyokreso**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	**Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)**	**61 660,22**	**116 165,97**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**22 957,01**	**19 087,00**	d)	inne		
1.	Materiały	6 216,53	3 978,47	III	**Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)**	**76 217,69**	**131 277,18**
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	76 217,69	131 277,18
3.	Produkty gotowe	3 862,73	2 020,34	a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	12 877,75	13 088,19	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	21 190,98	25 077,05
II	**Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1**	**782,00**	**275,92**	*	do 12 miesięcy	21 190,98	25 077,05
1.	Należności od pozostałych jednostek	782,00	275,92	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	782,00	275,92	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	6 240,23	38 622,63
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 091,78	23 373,15
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00		g)	z tytułu wynagrodzeń	29 731,47	40 099,71
III	**Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)**	**35 720,40**	**93 630,83**	h)	inne	963,23	4 104,64
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 720,40	93 630,83	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**89 603,99**	**114 031,86**
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	89 603,99	114 031,86
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 720,40	93 630,83	*	długoterminowe	63 112,87	90 919,32
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 662,81	73 607,81	*	krótkoterminowe	26 491,12	23 112,54
*	inne środki pieniężne	25 057,59	20 023,02				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**2 200,81**	**3 172,22**				
	Suma aktywów	**574 573,04**	**637 690,23**		**Suma pasywów**	**574 573,04**	**637 690,23**

Główna Księgowa
Lidia Kukowka
Sporządził

Toszek, dn. 18 marca 2008r

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Marta Kaczuba
Kierownik jednostki

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2007r

Wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota (zł, gr)	
		za poprzedni rok obrotowy 2006	za bieżący rok obrotowy 2007
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**491 574,61**	**569 338,96**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	117 342,48	178 030,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	5 557,28	-8 041,58
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	368 674,85	399 349,73
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 288 807,64**	**1 242 661,19**
I	Amortyzacja	53 439,74	44 205,94
II	Zużycie materiałów i energii	130 053,88	108 376,87
III	usługi obce	243 361,00	192 186,75
IV	Podatki i opłaty	28 569,62	23 252,09
V	wynagrodzenia	567 485,04	588 770,14
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 566,47	101 597,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 363,11	23 928,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	151 968,78	160 343,78
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-797 233,03**	**-673 322,23**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**750 023,61**	**656 267,60**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	733 362,20	631 430,00
III	Inne przychody operacyjne	16 661,41	24 837,60
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 203,36**	**2 380,13**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 203,36	2 380,13
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-48 412,78**	**-19 434,76**
G	**Przychody finansowe**	**226,09**	**148,19**
I	Odsetki	226,09	148,19
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**461,56**	**0,00**
I	Odsetki	461,56	
II	Inne		
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-48 648,25**	**-19 286,57**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**-48 648,25**	**-19 286,57**
L	**Podatek dochodowy**	3 046,00	2 881,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**-51 694,25**	**-22 167,57**

Główna Księgowa

sporządził

Lidia Kukowka

Toszek, dn. 18.03.2008

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

imię i nazwisko kierownika jednostki
Joanna Karweta

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
NIP 631-020-10-32, Regon 271994051

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2007

MARZEC 2008

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

I. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne wartość brutto

Lp	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2007r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2007r
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**			**3 904,00**
1.	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00			3 904,00

Tabela nr 2

Wartości niematerialne i prawne umorzenie i wartość netto

Lp.	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	B. O. na 01.01.2007r.	Umorzenie za 2007r.	B.Z. na 31.12.2007r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2007r.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**3904,00**	**0,00**
1	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	3 904,00	0,00

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych – podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Rzeczowy majątek trwały wartości brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia na 01.01.2007r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2007r.
A.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**968 679,52**	**42 060,73**	**5 073,13**	**1 005 667,12**
I.	**Środki trwałe**	**968 679,52**	**80,00**	**5 073,13**	**963 686,39**
1.	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	75 852,50	0,00	0,00	75 852,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	799 770,79	0,00	0,00	799 770,79
3.	Kotły i maszyny energetyczne	25 460,00	0,00	0,00	25 460,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17 785,77	0,00	5 073,13	12 712,64
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00			5 300,00
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	44 510,46			44 510,46
7.	Eksponaty muzealne		80,00		80,00
II.	**Środki trwałe w budowie**	**0,00**	**41 980,73**	**0,00**	**41 980,73**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Tabela nr 2

Rzeczowy majątek trwały umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku trwałego	B. O. na 01.01.2007r.	Umorzenie za 2007r.	B.Z. na 31.12.2007r.	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2007r.
I.	**Środki trwałe**	**455 766,70**	**28 376,16**	**484 142,86**	**479 543,53**
1	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	13 906,31	3 792,60	17 698,91	58 153,59
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	370 809,33	19 994,27	390 803,60	408 967,19
3.	Kotły i maszyny energetyczne	20 325,58	1 782,20	22 107,78	3 352,22
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 080,98	+1332,24 -2810,78	11 602,44	1 110,20
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 194,00	106,00	5 300,00	0,00
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	32 450,50	4 179,63	36 630,13	7 880,33
7.	Eksponaty muzealne	0,00	0,00	0,00	80,00

DYREKTOR
Centrum Kultury Zamek w Toszku
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

III.Szczegółowy zakres zmian wartości zbiorów bibliotecznych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Księgozbiory wartości brutto

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na 01.01.2007r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2007r.
1.	Zbiory biblioteczne	277 748,67	13 019,00	159,73	290 607,94

Tabela nr 2

Księgozbiory umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2007r.	Umorzenie za 2007r.	Zmniejszenie wartości umorzeń za rok 2007	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2007r.	Wartość netto księgozbiorów na dzień 31.12.2007r.
1.	Zbiory biblioteczne	277 748,67	13 019,00	159,73	290 607,94	0,00

IV.Rozliczenie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego VAT.

Lp	Treść	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2007r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2007r
1.	Towary gastronomiczne	333,00	116,23	60,05	156,72
2.	Pamiątki	6 147,00	3 476,57	6,49	2 663,94
3.	Kawiarnia towary pozostałe	19 919,59	8 190,98	2 630,91	9 097,70

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Szok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

Lp	Treść	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2007r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2007r
4.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	2 368,55	771,60	427,12	1 169,83
Razem:		**28 768,14**	**12 555,38**	**3 124,57**	**13 088,19**

V. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

VI. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

W 2007r fundusz instytucji zmniejszono o stratę za rok 2006 w wysokości 51694,26.

Lp.	Stan na 01.01.2007r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2007r.
1.	447 724,93	0,00	51 694,26	396 030,67

VII. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok 2007 w wysokości 22167,57 zł zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji kultury.

VIII. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2007r.	Utworzone rezerwy w 2007r.	Rozwiązane rezerwy w 2007r.	Stan na 31.12.2007r
I.	**Ogółem**	**12720,69**	**7074,43**	**1277,03**	**18518,09**
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	12720,69	7074,43	1277,03	18518,09

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014
DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

IX. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tabela 1
Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2007r	Stan na 31.12.2007.
1.	Ubezpieczenia	1 013,00	1 230,00
2.	Abonament telefoniczny	123,12	95,81
3.	Aktualizacje programów		619,40
Razem:		**1 136,12**	**1 945,21**

Tabela nr 2

Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Treść	Stan na dzień 01.01. 2007r	Stan na dzień 31. 12. 2007r
1.	F-ra za usługę wykonaną w roku 2006 wystawiona w 2007r	400,00	
2.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	664,69	702,01
3.	Nadpłata podatku dochodowego	0,00	525,00
Razem:		**1064,69**	**1 227,01**

Tabela nr 3

Zmiany stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2007r.	Zwiększenia w 2007r.	Zmniejszenia w 2007r.	Stan na 31.12.2007r.
1.	Dotacja na zakup środka trwałego	1 166,68		1 166,68	0,00
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	61 946,19		3 792,60	58 153,59
3.	Dotacja na Rewitalizację wieży	0,00	32 765,73		32 765,73
Razem:		**63 112,87**	**32 765,73**	**4 959,28**	**90 919,32**

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014

Tabela nr 4

Zmiany stanu pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 01.01.2007r	Stan na dzień 31.12.2007r
1.	Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	16 181,20	14 077,08
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	3 579,00	4 626,00
3.	Korekta podatku VAT	4 397,92	2 418,00
4.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym wystawione w roku następnym	2 333,00	1 991,46
Razem:		**26 491,12**	**23 112,54**

X. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się w następujące:

a. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych:
- odpłatność za sekcje 29741,30
- wpływy z usług kulturalnych 59831,12

b. przychody z usług gastronomicznych towarów i materiałów 399349,73

c. przychody z pozostałych usług:

- zwiedzanie zamku 33803,80
- wynajem pomieszczeń 44446,88
- usługi promocyjne 8498,27
- pozostałe usługi 1709,44

Razem: **577380,54**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

XI. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A.	**Razem przychody:**	**1 225 754,75**
1.	Przychody ze sprzedaży	577 380,54
2.	Pozostałe przychody operacyjne	656 267,60
3.	Przychody finansowe	148,19
4.	Różnica stanu produktów	-8 041,58
B.	**Razem koszty bilansowe**	**1 245 041,32**
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 242 661,19
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 380,13
3.	Koszty finansowe	0,00
C.	**Strata bilansowa brutto**	**19 286,57**

A.	**Przychody bilansowe razem:**	**1 225 754,75**
I.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop**	**4 959,28**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	**0,00**
2.	Naliczone odsetki od lokat nie zrealizowane na dzień bilansowy	**0,00**
3.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	**4 959,28**
II	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**0,00**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
III	**Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych**	**1 220 795,47**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

B.	**Koszty bilansowe**	**1 245 041,32**
I.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku**	**714 653,65**
1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust. 1 pkt 63)	4959,28
2.	Niewypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku 2007	31 219,00
3.	Nieopłacone składki ZUS	13 362,33
4.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	25 363,50
5.	Koszty do wysokości dotacji	631 430,00
6.	Tworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe	7 074,43
7.	Koszty reprezentacji	1 245,11
II.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym**	**59 538,56**
1.	Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku 2006	36 553,45
2.	Opłacone składki ZUS	13 265,61
3.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty okresu ubiegłego	9 719,50
4.	Wypłacone nagrody jubileuszowe	0,00
III.	**Koszty uzyskania przychodów (poz 31 CIT-8)**	**589 926,23**
C.	**Wynik podatkowy (dochód)**	**630 869,24**
D.	**Strata (poz. 37 CIT-8)**	**70 233,77**
E.	**Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz.12 CIT-8/0)**	**631 430,00**
F.	**Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)**	**54 508,07**
G.	**Strata podatkowa**	**0,00**
H.	**Dochód ze sprzedaży towarów o których mowa w art.17 ust 1a. (poz.44 CIT-8)**	**15 164,94**
I.	Podstawa opodatkowania (poz. 97 CIT-8)	15 165,00
J.	Podatek należny (poz. 98 CIT-8)	2 881,00

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014

XII. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2007r wynosiło 15,56 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2007r. przedstawiał się następująco:

a. Dział Administracji	4,00 etaty
b. Dział Marketingu i Organizacji Imprez	2,00 etaty
c. Gastronomia	1,00 etat
d. Kawiarnia	1,50 etatu
e. Dział Bibliotek	3,85 etatu
f. Dział Techniczny	3,00 etaty

XIII. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie za rok 2007 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok 2006.

Toszek, dn. 18.03.2008r

Główna Księgowa
Halina Kokowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Karweta

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU"

ZA ROK 2008

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Toszku nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980r nazwa instytucji została zmieniona na „Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury".

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury został połączony z Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku".

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

Regon :	271994051,
NIP:	631-020-10-32

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku" nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność kateringową i gastronomiczną.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.

4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008r.

5. Sprawozdanie finansowe składa się z:

   - Bilansu,
   - Rachunku wyników w formie porównawczej,
   - Informacji dodatkowej,
   - Sprawozdania merytorycznego z działalności.

6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

7. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono zasady polityki rachunkowości w których przyjęto że:

   - aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:
   - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,
   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,
   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z póź. zmianami). Amortyzacja następuje od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. Do środków trwałych prowadzona jest ewidencja w książce inwentarzowej. Wartości niematerialne i prawne oraz przedmioty o cenie jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,
   - rzeczowe składniki majątku obrotowego tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby w ciągu roku obrotowego odpisywane są w ciężar zużycia materiałów. Na dzień bilansowy stan materiałów ustalony na podstawie spisu z natury wyceniany jest według cen zakupu,
   - towary w ciągu roku obrotowego ewidencjonuje się wartościowo w cenach sprzedaży brutto. W bilansie towary ujęte są w cenach zakupu netto poprzez

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2019

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

skorygowanie ich wartości o odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży oraz odchylenia z tytułu zarezerwowanego VAT.

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Iwona Karweta

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULT
"ZA EK W TOSZ
44-180 Toszek, ul. Zamk
tel./fax 032/233-14
NIP 631-020-10-

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDNIA 2008R

jednostka obliczeniowa: zł/gr

	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2007r	31.12.2008r
A	**Aktywa trwałe**	521 524,26	504 236,74
I	**Wartości niematerialne i prawne**		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	521 524,26	504 236,74
1	Środki trwałe	479 543,53	458 746,01
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	58 153,59	54 360,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	408 967,19	388 972,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 462,42	10 464,74
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	7 960,33	4 947,37
2	Środki trwałe w budowie	41 980,73	45 490,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	**Inwestycje długoterminowe**		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

	PASYWA	Stan na	
		31.12.2007r	31.12.2008r
A	**Kapitał (fundusz) własny**	373 863,10	339 726,41
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	396 030,67	373 863,10
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
VIII	**Zysk (strata) netto**	-22 167,57	-34 136,69
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	263 827,13	246 165,85
I	**Rezerwy na zobowiązania**	18 518,09	16 724,90
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 518,09	16 724,90
	– długoterminowa	13 569,49	9 085,86
	– krótkoterminowa	4 948,60	7 639,04
3	Pozostałe rezerwy		
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II	**Zobowiązania długoterminowe**		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	131 277,18	112 250,59
1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	131 277,18	112 250,59
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2011

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

B	Aktywa obrotowe	116 165,97	81 655,52	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 077,05	30 594,69
I	Zapasy	19 087,00	20 805,80		– do 12 miesięcy	25 077,05	30 594,69
1	Materiały	3 978,47	3 621,82		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	38 622,63	8 224,30
3	Produkty gotowe	2 020,34	993,65	f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	13 088,19	16 190,33	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 373,15	26 246,76
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	40 099,71	43 131,46
II	Należności krótkoterminowe	275,92	14 485,00	i)	inne	4 104,64	4 053,38
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	114 031,86	117 190,36
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	114 031,86	117 190,36
b)	inne				– długoterminowe	90 919,32	94 626,72
2	Należności od pozostałych jednostek	275,92	14 485,00		– krótkoterminowe	23 112,54	22 563,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	275,92	14 485,00				
	– do 12 miesięcy	275,92	14 485,00				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	93 630,83	40 334,21				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 630,83	40 334,21				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 630,83	40 334,21				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 607,81	40 334,21				
	– inne środki pieniężne	20 023,02					
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 172,22	6 030,51				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	637 690,23	585 892,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	637 690,23	585 892,26

Sporządzono dnia 16.03.2009

Główna Księgowa

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

.....

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM 20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel.fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-52

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2008r

Wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota (zł, gr)	
		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**569 338,96**	**742 079,14**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	178 030,81	171 646,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-8 041,58	1 429,28
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	399 349,73	569 002,87
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 242 661,19**	**1 419 743,83**
I	Amortyzacja	44 205,94	44 647,52
II	Zuzycie materiałów i energii	108 376,87	117 588,10
III	usługi obce	192 186,75	224 721,87
IV	Podatki i opłaty	23 252,09	17 178,23
V	wynagrodzenia	588 770,14	664 095,69
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101 597,24	105 953,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 928,38	28 861,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	160 343,78	216 697,29
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-673 322,23**	**-677 664,69**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**656 267,60**	**648 029,18**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	631 430,00	630 540,00
III	Inne przychody operacyjne	24 837,60	17 489,18
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**2 380,13**	**3,94**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 380,13	3,94
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-19 434,76**	**-29 639,45**
G	**Przychody finansowe**	**148,19**	**99,09**
I	Odsetki	148,19	99,09
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**881,33**
I	Odsetki		
II	Inne		881,33
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-19 286,57**	**-30 421,69**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**-19 286,57**	**-30 421,69**
L	**Podatek dochodowy**	2 881,00	3 715,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**-22 167,57**	**-34 136,69**

Toszek, dn.16.03.2009

.....
sporządził

Główna Księgowa
Lidia Rukowska

.....
imię i nazwisko kierownika jednostki

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Kardasz

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
NIP 631-020-10-32, Regon 271994051

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2008

MARZEC 2009

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

I. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne wartość brutto

Lp	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2008r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2008r
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**			**3 904,00**
1.	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00			3 904,00

Tabela nr 2

Wartości niematerialne i prawne umorzenie i wartość netto

Lp.	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	B. O. na 01.01.2008r.	Umorzenie za 2008r.	B.Z. na 31.12.2008r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2008r.
1.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**3904,00**	**0,00**
1	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	3 904,00	0,00

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych – podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Rzeczowy majątek trwały wartości brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia na 01.01.2008r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2008r.
A.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 005 667,12**	**15 089,00**	**8 271,84**	**1 012 484,28**
I.	**Środki trwałe**	**963 686,39**	**11 579,00**	**8 271,84**	**966 993,55**
1.	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	75 852,50	0,00	0,00	75 852,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	799 770,79	0,00	0,00	799 770,79
3.	Kotły i maszyny energetyczne	25 460,00	0,00	0,00	25 460,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 712,64	10 000,00	8 271,84	14 440,80
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00			5 300,00
6.	Urządzenia techniczne	0,00	1 579,00		1 579,00
7..	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	44 510,46			44 510,46
8.	Eksponaty muzealne	80,00			80,00
II.	**Środki trwałe w budowie**	**41 980,73**	**3 510,00**	**0,00**	**45 490,73**

ZA ZGODNOSC
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Tabela nr 2

Rzeczowy majątek trwały umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku trwałego	B. O. na 01.01.2008r.	Umorzenie za 2008r.	B.Z. na 31.12.2008r.	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2008r.
I.	**Środki trwałe**	**484 142,86**	**24 104,68**	**508 247,54**	**458 746,01**
1	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	17 698,91	3 792,60	21 491,51	54 360,99
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	390 803,60	19 994,28	410 797,88	388 972,91
3.	Kotły i maszyny energetyczne	22 107,78	1 782,24	23 890,02	1 569,98
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 602,44	+3610,20 -8271,84	6 940,80	7 500,00
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00	0,00	5 300,00	0,00
6.	Urządzenia techniczne	0,00	184,24	184,24	1 394,76
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	36 630,13	3 012,96	39 643,09	4 867,37
8.	Eksponaty muzealne	0,00	0,00	0,00	80,00

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

III.Szczegółowy zakres zmian wartości zbiorów bibliotecznych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Księgozbiory wartości brutto

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na 01.01.2008r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2008r.
1.	Zbiory biblioteczne	290 607,94	12 271,00	317,89	302 561,05

Tabela nr 2

Księgozbiory umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2008r	Umorzenie za 2008r.	Zmniejszenie wartości umorzeń za rok 2008	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2008r.	Wartość netto księgozbiorów na dzień 31.12.2008r.
1.	Zbiory biblioteczne	290 607,94	12 271,00	317,89	302 561,05	0,00

IV. Rozliczenie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego VAT.

Lp	Treść	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2008r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2008r
1.	Towary gastronomiczne	517,17	152,22	42,45	322,50
2.	Kawiarnia towary pozostałe	37 265,60	16 937,05	5 416,64	14 911,91
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	2 031,00	708,83	366,25	955,92
Razem:		**39 813,77**	**17 798,10**	**5 825,34**	**16 190,33**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20 05. 2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

V. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

VI. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

W 2008r fundusz instytucji zmniejszono o stratę za rok 2007 w wysokości 22.167,57.

Lp.	Stan na 01.01.2008.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008r.
1.	396 030,67	0,00	22 167,57	373 863,10

VII. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok 2008 w wysokości 34.136,69 zł zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji kultury.

VIII. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2008r.	Utworzone rezerwy w 2008r.	Rozwiązane rezerwy w 2008r.	Stan na 31.12.2008r
I.	**Ogółem**	**18 518,09**	**4 295,11**	**6 088,30**	**16 724,90**
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	18 518,09	4 295,11	6 088,30	16 724,90

IX. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tabela 1
Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2008r	Stan na 31.12.2008.
1.	Ubezpieczenia	1 230,00	1 230,00
2.	Abonament telefoniczny	95,81	142,36
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	619,40	667,40
4.	Opłata konserwacyjna program Libra		459,92
Razem:		**1 945,21**	**2 499,68**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2019

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku"
Artur Czok

Tabela nr 2

Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Treść	Stan na dzień 01.01. 2008r	Stan na dzień 31. 12. 2008r
1.	Roczna korekta podatku VAT	0,00	2 374,00
2.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	702,01	1 090,83
3.	Nadplata podatku dochodowego	525,00	66,00
Razem:		**1 227,01**	**3 530,83**

Tabela nr 3

Zmiany stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Lp.	Tytul	Stan na 01.01.2008r.	Zwiększenia w 2008r.	Zmniejszenia w 2008r.	Stan na 31.12.2008r.
1.	Darowizna zestawu komputerowego	0,00	10 000,00	2 500,00	7 500,00
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	58 153,59	0,00	3 792,60	54 360,99
3.	Dotacja na Rewitalizację wieży	32 765,73	0,00	0,00	32 765,73
Razem:		**90 919,32**	**10 000,00**	**6 292,60**	**94 626,72**

Tabela nr 4

Zmiany stanu pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytul	Stan na dzień 01.01.2008r	Stan na dzień 31.12.2008r
1.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	14 077,08	15 523,32
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	4 626,00	4 484,00
3.	Korekta podatku VAT	2 418,00	0,00
4.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym wystawione w roku następnym	1 991,46	2 556,32
Razem:		**23 112,54**	**22 563,64**

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

ZA ZGODNOSC
Z ORYGINAŁEM
20.05.2019

X. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się w następująco:

a. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych:		50.533,23
w tym:		
– odpłatność za sekcje	32.769,59	
– wpływy z usług kulturalnych	17.763,64	
b. przychody z usług gastronomicznych towarów i materiałów		569.002,87
c. przychody z pozostałych usług:		121.113,76
w tym:		
– zwiedzanie zamku	43.906,59	
– wynajem pomieszczeń	49.751,88	
– usługi promocyjne	26.525,78	
– pozostałe usługi	929,51	
Razem:		**740.649,86**

XI. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A.	**Razem przychody:**	**1 390 207,41**
1.	Przychody ze sprzedaży	740 649,86
2.	Pozostałe przychody operacyjne	648 029,18
3.	Przychody finansowe	99,09
4.	Różnica stanu produktów	1 429,28
B.	**Razem koszty bilansowe**	**1 420 629,10**
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 419 743,83
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3,94
3.	Koszty finansowe	881,33
C.	**Strata bilansowa brutto**	**30 421,69**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

A.	**Przychody bilansowe razem:**	**1 390 207,41**
I.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop**	**6 292,60**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	**0,00**
2.	Naliczone odsetki od lokat nie zrealizowane na dzień bilansowy	**0,00**
3.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	**6 292,60**
II	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**0,00**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
III	**Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych**	**1 383 914,81**

B.	**Koszty bilansowe**	**1 420 629,10**
I.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zaplaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku**	**717 298,52**
1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust. 1 pkt 63)	6 292,60
2.	Niewypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku 2008	34 884,41
3.	Nieopłacone składki ZUS	14 499,84
4.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	25 296,00
5.	Koszty do wysokości dotacji	630 540,00
6.	Tworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe	4 295,11
7.	Koszty reprezentacji	1 490,56
II.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym**	**75 790,83**
1.	Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku 2007	31 219,00
2.	Opłacone składki ZUS	13 362,33
3.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty okresu ubiegłego	25 363,50
4.	Wypłacone nagrody jubileuszowe	5 846,00
III.	**Koszty uzyskania przychodów (poz 31 CIT-8)**	**779 121,41**

ZA ZGODNOSC
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

B.	**Koszty bilansowe**	**1 420 629,10**
C.	***Wynik podatkowy (dochód)***	***604 793,40***
D.	Strata (poz. 37 CIT-8)	**152 930,34**
E.	Dochód (poz. 38 CIT-8)	757 723,74
F.	*Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz.12 CIT-8/0)*	*630 540,00*
G.	**Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)**	**107 630,03**
H.	*Strata podatkowa*	*25 746,60*
I.	**Dochód ze sprzedaży towarów o których mowa w art.17 ust 1a. (poz.44 CIT-8)**	**19 553,71**
J.	**Podstawa opodatkowania (poz. 51 CIT-8)**	**19 554,00**
K.	**Podatek należny (poz. 56 CIT-8)**	**3 715,00**

XII. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2008 wynosiło 16,35 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2008r. przedstawiał się następująco:

a. Dział Administracji	5,00 etaty
b. Dział Marketingu i Organizacji Imprez	2,00 etaty
c. Gastronomia	1,00 etat
d. Kawiarnia	1,50 etatu
e. Dział Bibliotek	3,85 etatu
f. Dział Techniczny	3,00 etaty

XIII. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie za rok 2008 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok 2007.

Toszek, dn. 16.03.2008r

Główna Księgo...
Lidia Rut...

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Kalwata

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
tel./fax 233-44-93
NIP 631-020-10-32

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU"

ZA ROK 2009

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Toszku nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980r nazwa instytucji została zmieniona na „Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury".

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury został połączony z Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku".

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

Regon :	271994051,
NIP:	631-020-10-32

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku" nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność kateringową i gastronomiczną.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.

4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009r.

5. Sprawozdanie finansowe składa się z:

   - Bilansu,
   - Rachunku wyników w wersji porównawczej,
   - Informacji dodatkowej.

6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

7. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono zasady polityki rachunkowości w których przyjęto że:

   - aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:

   - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z póź. zmianami). Amortyzacja następuje od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. Do środków trwałych prowadzona jest ewidencja w książce inwentarzowej. Wartości niematerialne i prawne oraz przedmioty o cenie jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,

   - rzeczowe składniki majątku obrotowego tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby w ciągu roku obrotowego odpisywane są w ciężar zużycia materiałów. Na dzień bilansowy stan materiałów ustalony na podstawie spisu z natury wyceniany jest według cen zakupu,

   - towary w ciągu roku obrotowego ewidencjonuje się wartościowo w cenach sprzedaży brutto. W bilansie towary ujęte są w cenach zakupu netto poprzez skorygowanie ich wartości o odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży oraz odchylenia z tytułu zarezerwowanego VAT.

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Karwacka

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
tel./fax 233-44-93
NIP 631-020-10-32

271994051

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2009 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2008r.	Stan na 31.12.2009r.		PASYWA	Stan na 31.12.2008r.	Stan na 31.12.2009r.
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	504 236,74	476 261,19	A.	Kapitał (fundusz) własny	339 726,41	231 112,50
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	373 863,10	339 726,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	504 236,74	476 261,19	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-6 275,00
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	458 746,01	430 770,46	VI	Zysk (strata) netto	-34 136,69	-102 338,91
a)	grunty	54 360,99	50 568,39	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	246 165,85	278 666,02
b)	budynki i budowle	388 972,91	368 978,63	I	Rezerwy na zobowiązania	16 724,90	14 438,71
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 464,74	6 935,62	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 724,90	14 438,71
e)	inne środki trwałe	4 947,37	4 287,82	*	długoterminowe	9 085,86	8 598,61
				*	krótkoterminowe	7 639,04	5 840,10
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	45 490,73	45 490,73	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	81 655,52	33 517,33	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	20 805,80	19 944,26	d)	inne		
1.	Materiały	3 621,82	6 098,55	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	112 250,59	150 282,96
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	112 250,59	150 282,96
3.	Produkty gotowe	993,65	271,91	a)	Kredyty i pożyczki		33 742,18
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	16 190,33	13 573,80	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	30 594,69	33 324,38
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	30 594,69	33 324,38
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	14 485,00	1 270,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	14 485,00	1 270,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	8 224,30	9 345,80
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	14 485,00	1 270,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 246,76	22 220,62
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	43 131,46	46 781,59
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	4 053,38	4 868,39
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	40 334,21	1 159,91	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 334,21	1 159,91	IV	Rozliczenia międzyokresowe	117 190,36	113 944,35
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	117 190,36	113 944,35
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	94 626,72	87 834,12
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 334,21	1 159,91	*	krótkoterminowe	22 563,64	26 110,23
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 334,21	1 159,91				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 030,51	11 143,16				
	Suma aktywów	585 892,26	509 778,52		Suma pasywów	585 892,26	509 778,52

Sporządził:
Główna Księgowa
Lidia Kukowka

Miejsce, data sporządzenia:
Toszek, dn. 23.03.2010r

Zatwierdził:
DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Karweta

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2010

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
tel./fax 233-44-93
NIP 631-820-00-33

27199405 nazwa i adres jednostki

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2008r	za bieżący rok obrotowy 2009r
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 372 619,14**	**1 453 381,52**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	171 646,99	164 909,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	1 429,28	-238,31
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	569 002,87	526 809,28
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	615 540,00	719 100,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	15 000,00	42 800,97
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 419 743,83**	**1 561 445,46**
I	Amortyzacja	44 647,52	40 967,52
II	Zużycie materiałów i energii	117 588,10	142 594,46
III	usługi obce	224 721,87	289 514,07
IV	Podatki i opłaty	17 178,23	28 251,27
V	wynagrodzenia	664 095,69	708 950,82
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 953,75	111 957,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 861,38	32 155,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	216 697,29	207 054,72
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-47 124,69**	**-108 063,94**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**17 489,18**	**12 357,49**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	17 489,18	12 357,49
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3,94**	**37,42**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,94	37,42
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-29 639,45**	**-95 743,87**
G	**Przychody finansowe**	**99,09**	**0,00**
I	Odsetki	99,09	
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**881,33**	**2 979,04**
I	Odsetki		1 404,04
II	Inne	881,33	1 575,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-30 421,69**	**-98 722,91**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**-30 421,69**	**-98 722,91**
L	**Podatek dochodowy**	3 715,00	3 616,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**-34 136,69**	**-102 338,91**

Toszek, dn. 23.03.2010r

Główna Księgowa
Sporządził
Lidia Kukowka

..... miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Kowalczyk

..... zatwierdził

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Cisok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20 05 2014

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
tel./fax 233-44-95
NIP 631-020-10-32

Przekształcenie rachunku zysków i strat zapewniające porównywalność danych za rok 2008 i 2009

271994051

			Rachunek zysków i strat wariant porównawczy		
		2008 rok	Przekształcenie	2008 rok po przekształceniu	2009 rok
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**742 079,14**	**630 540,00**	**1 372 619,14**	**1 453 381,52**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	171 646,99		171 646,99	164 909,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	1 429,28		1 429,28	-238,31
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	569 002,87		569 002,87	526 809,28
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora		615 540,00	615 540,00	719 100,00
V.	Pozostałe dotacje na dział bieżącą		15 000,00	15 000,00	42 800,97
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 419 743,83**	**0,00**	**1 419 743,83**	**1 561 445,46**
I	Amortyzacja	44 647,52		44 647,52	40 967,52
II	Zużycie materiałów i energii	117 588,10		117 588,10	142 594,46
III	usługi obce	224 721,87		224 721,87	289 514,07
IV	Podatki i opłaty	17 178,23		17 178,23	28 251,27
V	wynagrodzenia	664 095,69		664 095,69	708 950,82
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 953,75		105 953,75	111 957,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 861,38		28 861,38	32 155,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	216 697,29		216 697,29	207 054,72
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-677 664,69**	**630 540,00**	**-47 124,69**	**-108 063,94**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**648 029,18**	**-630 540,00**	**17 489,18**	**12 357,49**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II	Dotacje	630 540,00	-630 540,00	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	17 489,18		17 489,18	12 357,49
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3,94**	**0,00**	**3,94**	**37,42**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych			0,00	
III	Inne koszty operacyjne	3,94		3,94	37,42
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-29 639,45**	**0,00**	**-29 639,45**	**-95 743,87**
G	**Przychody finansowe**	**99,09**	**0,00**	**99,09**	**0,00**
I	Odsetki	99,09		99,09	
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych			0,00	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych			0,00	
IV	Inne			0,00	
H	**Koszty finansowe**	**881,33**	**0,00**	**881,33**	**2 979,04**
I	Odsetki			0,00	1 404,04
II	Inne	881,33		881,33	1 575,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-30 421,69**	**0,00**	**-30 421,69**	**-98 722,91**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne			0,00	
II	Straty nadzwyczajne			0,00	
K	**Zysk / strata brutto**	**-30 421,69**	**0,00**	**-30 421,69**	**-98 722,91**
L	**Podatek dochodowy**	3 715,00		3 715,00	3 616,00
M	**Rezerwa na podatek odroczony**			0,00	
N	**Zysk (strata)netto**	**-34 136,69**	**0,00**	**-34 136,69**	**-102 338,91**

Główna Księgowa

sporządził
Lidia Kukowka

Toszek, dn. 23.03.2010r

miejscowość i data

zatwierdził

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Kalwat

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Uzok

Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
NIP 631-020-10-32, Regon 271994051

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009

MARZEC 2010

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

I. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne wartość brutto

Lp	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2009r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2009r
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**0,00**	**3 904,00**
1.	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	0,00	3 904,00

Tabela nr 2

Wartości niematerialne i prawne umorzenie i wartość netto

Lp.	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	B. O. na 01.01.2009r.	Umorzenie za 2009r.	B.Z. na 31.12.2009r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2009r.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**3904,00**	**0,00**
1	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	3 904,00	0,00

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zajazek w Toszku"
Artur Czok

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych – podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Rzeczowy majątek trwały wartości brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia na 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2009r.
A.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 012 484,28**	**3 417,87**	**4 489,60**	**1 011 412,55**
I.	**Środki trwałe**	**966 993,55**	**3 417,87**	**4 489,60**	**965 921,82**
1.	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	75 852,50	0,00	0,00	75 852,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	799 770,79	0,00	0,00	799 770,79
3.	Kotły i maszyny energetyczne	25 460,00	0,00	0,00	25 460,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 440,80	0,00	0,00	14 440,80
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00
6.	Urządzenia techniczne	1 579,00	1 592,38	0,00	3 171,38
7..	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	44 510,46		4 489,60	40 020,86
8.	Eksponaty muzealne	80,00	1 825,49		1 905,49
II.	**Środki trwałe w budowie**	**45 490,73**	**0,00**	**0,00**	**45 490,73**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Tabela nr 2

Rzeczowy majątek trwały umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku trwałego	B. O. na 01.01.2009r.	Umorzenie za 2009 rok	Zmniejszenie umorzenia za 2009 rok	B.Z. na 31.12.2009r.	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2009r.
I.	**Środki trwałe**	**508 247,54**	**31 393,42**	**4 489,60**	**535 151,36**	**430 770,46**
1	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	21 491,51	3 792,60		25 284,11	50 568,39
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	410 797,88	19 994,28		430 792,16	368 978,63
3.	Kotły i maszyny energetyczne	23 890,02	1 569,98		25 460,00	0,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 940,80	3 000,00		9 940,80	4 500,00
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00			5 300,00	0,00
6.	Urządzenia techniczne	184,24	551,52		735,76	2 435,62
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	39 643,09	2485,04	4 489,60	37 638,53	2 382,33
8.	Eksponaty muzealne	0,00				1 905,49

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

III.Szczegółowy zakres zmian wartości zbiorów bibliotecznych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Księgozbiory wartości brutto

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na 01.01.2009r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2009r.
1.	Zbiory biblioteczne	302 561,05	9 574,10	199,96	311 935,19

Tabela nr 2

Księgozbiory umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2009r.	Umorzenie za 2009r.	Zmniejszenie wartości umorzeń za rok 2009	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2009r.	Wartość netto księgozbiorów na dzień 31.12.2009r.
1.	Zbiory biblioteczne	302 561,05	9 574,10	199,96	311 935,19	0,00

IV. Rozliczenie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego VAT.

Lp	Treść	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2009r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2009r
1.	Towary gastronomiczne	29,60	22,26	5,34	2,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	26 892,71	10 603,75	4 198,59	12 090,37
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	3 098,30	1 058,15	558,72	1 481,43
Razem:		**30 020,61**	**11 684,16**	**4 762,65**	**13 573,80**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014
DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

V. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

VI. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

W 2009r fundusz instytucji zmniejszono o stratę za rok 2008 w wysokości 34 136,69.

Lp.	Stan na 01.01.2009.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2009r.
1.	373 863,10	0,00	34 136,69	339 726,41

VII. Propozycje co do sposobu podzialu zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok 2009 w wysokości 102 338,91. zł zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji kultury.

VIII. Dane o stanie rezerw wedlug celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2009r.	Utworzone rezerwy w 2009r.	Rozwiązane rezerwy w 2009r.	Stan na 31.12.2009r
I.	**Ogółem**	**16 724,90**	**5 352,85**	**7 639,04**	**14 438,71**
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	16 724,90	5 352,85	7 639,04	14 438,71

IX. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tabela 1
Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2009r	Stan na 31.12.2009.
1.	Ubezpieczenia	1 230,00	1 368,01
2.	Abonament telefoniczny	142,36	161,31
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	667,40	627,04
4.	Opłata konserwacyjna program Libra	459,92	459,92
Razem:		**2 499,68**	**2 616,28**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Szok

Tabela nr 2

Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Treść	Stan na dzień 01.01. 2009r	Stan na dzień 31. 12. 2009r
1.	Roczna korekta podatku VAT	2 374,00	0,00
2.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	1 090,83	7 972,88
3.	Nadpłata podatku dochodowego	66,00	554,00
Razem:		**3 530,83**	**8 526,88**

Tabela nr 3

Zmiany stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2009r.	Zwiększenia w 2009r.	Zmniejszenia w 2009r.	Stan na 31.12.2009r.
1.	Darowizna zestawu komputerowego	7 500,00	0,00	3 000,00	4 500,00
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	54 360,99	0,00	3 792,60	50 568,39
3.	Dotacja na Rewitalizację wieży	32 765,73	0,00	0,00	32 765,73
Razem:		**94 626,72**	**0,00**	**6 792,60**	**87 834,12**

Tabela nr 4

Zmiany stanu pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 01.01.2009r	Stan na dzień 31.12.2009r
1.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	15 523,32	16 722,31
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	4 484,00	4 899,00
3.	Korekta podatku VAT	0,00	1 174,00
4.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym wystawione w roku następnym	2 556,32	3 314,92
Razem:		**22 563,64**	**26 110,23**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

X. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się w następująco:

a. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych:		92382,21
w tym:		
- odpłatność za sekcje	30030,07	
- zwiedzanie zamku	44998,50	
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	17353,64	
b. przychody z usług gastronomicznych i sprzedaży towarów		526809,28
c. przychody z pozostałych usług:		72527,37
w tym:		
- wynajem pomieszczeń	47045,01	
- usługi promocyjne	24327,18	
- pozostałe usługi	1155,18	
d. dotacje		761900,97
w tym:		
- dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego	714100,00	
- dotacja podmiotowa z Urzędu Marszałkowskiego	5000,00	
- dotacja ze Starostwa Powiatowego	1000,00	
- dotacja z Ministerstwa Kultury	3200,00	
- dotacja od Konserwatora Zabytków	38600,97	
Razem:		**1453619,83**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYG
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

XI. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A.	**Razem przychody:**	**1 465 739,01**
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	92 382,21
	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	72 527,37
	Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i towarów	526 809,28
2.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	774 258,46
	a) dotacje	761 900,97
3.	Przychody finansowe	0,00
4.	Różnica stanu produktów	-238,31
B.	**Razem koszty bilansowe**	**1 564 461,92**
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 561 445,46
2.	Pozostałe koszty operacyjne	37,42
3.	Koszty finansowe	2 979,04
C.	**Strata bilansowa brutto**	**-98 722,91**

A.	**Przychody bilansowe razem:**	**1 465 739,01**
I.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop**	**6 792,60**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	**0,00**
2.	Naliczone odsetki od lokat nie zrealizowane na dzień bilansowy	**0,00**
3.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	**6 792,60**
II	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**0,00**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
III	**Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych**	**1 458 946,41**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

B.	**Koszty bilansowe**	**1 564 461,92**
I.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku**	**820 576,90**
1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust. 1 pkt 63)	6 792,60
2.	Niewypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku 2009	9,45
3.	Nieopłacone składki ZUS	15 509,24
4.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	27 175,94
5.	Koszty do wysokości dotacji	761 900,97
6.	Tworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe	5 352,85
7.	Koszty reprezentacji	3 835,85
II.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym**	**82 319,29**
1.	Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty roku 2008	34 884,41
2.	Opłacone składki ZUS	14 499,84
3.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty okresu ubiegłego	25 296,00
4.	Wypłacone nagrody jubileuszowe	7 639,04
III.	**Koszty uzyskania przychodów (poz 31 CIT-8)**	**826 204,31**
C.	***Wynik podatkowy (dochód)***	***632 742,10***
D.	**Strata (poz. 37 CIT-8)**	**203 483,61**
E.	**Dochód (poz. 38 CIT-8)**	**836 225,71**
F.	***Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz.12 CIT-8/0)***	***761 900,97***
G.	**Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)**	**55 295,04**
H.	***Strata podatkowa***	
I.	**Dochód ze sprzedaży towarów o których mowa w art.17 ust 1a. (poz.44 CIT-8)**	**19 029,70**
J.	**Podstawa opodatkowania (poz. 51 CIT-8)**	**19 030,00**
K.	**Podatek należny (poz. 56 CIT-8)**	**3 616,00**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Cłok

XII. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2009 wynosiło 16.35 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2009r. przedstawiał się następująco:

a. Dział Administracji	5,00 etaty
b. Dział Marketingu i Organizacji Imprez	2,00 etaty
c. Gastronomia	1.00 etat
d. Kawiarnia	1,50 etatu
e. Dział Bibliotek	3.85 etatu
f. Dział Techniczny	3.00 etaty

XIII. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

1. W związku ze zmianą prezentacji otrzymywanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji – po zmianach ustawy o rachunkowości od 1 stycznia 2009 roku w grupie A rachunku zysków i strat – Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za 2008 rok dla celów porównywalności z rokiem 2009 i przeniesiono z poz. D Pozostałe przychody operacyjne – poz. II. Dotacje w kwocie 630.540,00 zł.

   z tego:

a) od organizatora	615.540.00 zł
b) od MK	8.400.00 zł
c) inne dotacje	6.600.00 zł
Razem	630.540.00 zł

   do Grupy A poz. IV Dotacje od organizatora na działalność bieżącą w kwocie 615.540,00 zł i do poz. V. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą w kwocie 15.000,00 zł.

   Powyższa zmiana wpłynęła na wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi i zmniejszeniu pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 630.540,00 zł.

   A także na zmianę wyniku na sprzedaży w 2008r ze straty w wysokości 677.664,69 do straty w wysokości 47.124.69 zł.
   Nie wpłynęła natomiast na wynik finansowy jednostki ogółem.

2. W pozostałych punktach sprawozdanie za rok 2009 jest porównywalne ze sprawozdaniem za rok 2008.

Toszek. dn. 23.03.2010r

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Kalweta

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
„ZAMEK W TOSZKU"
ul. [illegible]owa 10, 44-180 Toszek
tel. [illegible]x 233-44-93
NIP 631-020-10-32

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU"

ZA ROK 2010

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Toszku nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980r nazwa instytucji została zmieniona na „Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury".

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury został połączony z Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku".

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

Regon :	271994051,
NIP:	631-020-10-32

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku" nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność kateringową i gastronomiczną.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014
DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.

4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010r.

5. Sprawozdanie finansowe składa się z:

   - Bilansu,
   - Rachunku wyników w wersji porównawczej,
   - Informacji dodatkowej.

6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

7. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono zasady polityki rachunkowości w których przyjęto że:

   - aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:

   - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z póź. zmianami). Amortyzacja następuje od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz przedmioty o cenie jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,

   - rzeczowe składniki majątku obrotowego tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby w ciągu roku obrotowego odpisywane są w ciężar zużycia materiałów. Na dzień bilansowy stan materiałów ustalony na podstawie spisu z natury wyceniany jest według cen zakupu,

   - towary w ciągu roku obrotowego ewidencjonuje się wartościowo w cenach sprzedaży brutto. W bilansie towary ujęte są w cenach zakupu netto poprzez skorygowanie ich wartości o odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży oraz odchylenia z tytułu zarezerwowanego VAT.

Główna Księgowa

Lidia Kukowka

Sporządził:

Toszek, 9.03.2011

Miejscowość, data

Centrum Kultury "Zamek" w Toszku

Joanna Karwota

Zatwierdził

DYREKTOR

Centrum Kultury "Zamek" w Toszku

Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 84-150 Toszek
tel./fax 233-44-93

271994051 (nazwa i adres jednostki)		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010		PASYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**476 261,19**	**447 410,67**	A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**231 112,50**	**230 019,64**
I	**Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**339 726,41**	**231 112,50**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	**Kapitał z aktualizacji wyceny**		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	**Pozostałe Kapitały rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**476 261,19**	**447 410,67**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-6 275,00**	
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	430 770,46	401 919,94	VI	**Zysk (strata) netto**	**-102 338,91**	**-1 092,86**
a)	grunty	50 568,39	46 775,79	B	**Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)**	**278 666,02**	**271 140,65**
b)	budynki i budowle	368 978,63	348 984,35	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**14 438,71**	**15 551,79**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 935,62	3 301,30	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 438,71	15 551,79
e)	inne środki trwałe	4 287,82	2 858,50	*	długoterminowe	8 598,61	14 341,01
				*	krótkoterminowe	5 840,10	1 210,78
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	45 490,73	45 490,73	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	**Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)**	**33 517,33**	**53 749,62**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**19 944,26**	**20 583,74**	d)	inne		
1.	Materiały	6 098,55	4 674,56	III	**Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)**	**150 282,96**	**144 487,84**
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	150 282,96	144 487,84
3.	Produkty gotowe	271,91		a)	Kredyty i pożyczki	33 742,18	47 351,43
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	13 573,80	15 919,18	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	33 324,38	34 309,30
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	33 324,38	34 309,30
II	**Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)**	**1 270,00**	**1 338,00**	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 270,00	1 338,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	9 345,80	7 088,60
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 270,00	1 338,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 220,62	20 035,75
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	46 781,59	31 517,68
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	4 868,39	4 185,08
III	**Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)**	**1 159,91**	**1 378,26**	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 159,91	1 378,26	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**113 944,35**	**111 101,02**
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	113 944,35	111 101,02
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	87 834,12	81 041,52
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 159,91	1 378,26	*	krótkoterminowe	26 110,23	30 059,50
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 159,91	1 378,26				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**11 143,16**	**30 439,62**				
	Suma aktywów	**509 778,52**	**501 160,29**		**Suma pasywów**	**509 778,52**	**501 160,29**

Sporządził:

Główna Księgowa

Lidia Kukowka

Miejsce, data sporządzenia:

Toszek, dn. 09 marca 2011r

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
tel./fax 273 4-93
NIP 631-020-[illegible]-12

271994051

	nazwa i adres jednostki	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 453 381,52**	**1 684 608,57**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 909,58	167 399,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-238,31	-969,55
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	526 809,28	399 860,27
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	719 100,00	859 000,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	42 800,97	259 318,83
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 561 445,46**	**1 690 138,36**
I	Amortyzacja	40 967,52	42 461,52
II	Zużycie materiałów i energii	142 594,46	138 347,14
III	usługi obce	289 514,07	470 026,32
IV	Podatki i opłaty	28 251,27	39 388,07
V	wynagrodzenia	708 950,82	675 379,72
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 957,31	109 702,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 155,29	44 397,45
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów	207 054,72	170 435,56
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-108 063,94**	**-5 529,79**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**12 357,49**	**12 241,54**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12 357,49	12 241,54
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**37,42**	**4,23**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	37,42	4,23
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-95 743,87**	**6 707,52**
G	**Przychody finansowe**	**0,00**	**123,85**
I	Odsetki		123,85
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**2 979,04**	**5 490,23**
I	Odsetki	1 404,04	3 540,23
II	Inne	1 575,00	1 950,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-98 722,91**	**1 341,14**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**-98 722,91**	**1 341,14**
L	**Podatek dochodowy**	3 616,00	2 434,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**-102 338,91**	**-1 092,86**

Główna Księgowa
Liliia

sporządził Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Toszek, dn. 09 marca 2011r
miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Urszula Karweta

zatwierdził

ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
NIP 631-020-10-32, Regon 271994051

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2010

MARZEC 2011

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

I. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne wartość brutto

Lp	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2010r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2010r
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**0,00**	**3 904,00**
1.	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	0,00	3 904,00

Tabela nr 2

Wartości niematerialne i prawne umorzenie i wartość netto

Lp.	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	B. O. na 01.01.2010r.	Umorzenie za 2010r.	B.Z. na 31.12.2010r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2010r.
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**3904,00**	**0,00**
1	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	3 904,00	0,00

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2019

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych – podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Rzeczowy majątek trwały wartości brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Bilans otwarcia na 01.01.2010r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2010r.
A.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 011 412,55**	**0,00**	**0,00**	**1 011 412,55**
I.	**Środki trwałe**	**965 921,82**	**0,00**	**0,00**	**965 921,82**
1.	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	75 852,50	0,00	0,00	75 852,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	799 770,79	0,00	0,00	799 770,79
3.	Kotły i maszyny energetyczne	25 460,00	0,00	0,00	25 460,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 440,80	0,00	0,00	14 440,80
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00
6.	Urządzenia techniczne	3 171,38	0,00	0,00	3 171,38
7..	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	40 020,86		0,00	40 020,86
8.	Eksponaty muzealne	1 905,49	0,00	0,00	1 905,49
II.	**Środki trwałe w budowie**	**45 490,73**	**0,00**	**0,00**	**45 490,73**

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
DO. 05.2014

Tabela nr 2

Rzeczowy majątek trwały umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku trwałego	B. O. na 01.01.2010r.	Umorzenie za 2010 rok	Zmniejszenie umorzenia za 2010 rok	B.Z. na 31.12.2010r.	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2010r.
I.	**Środki trwałe**	**535 151,36**	**28 850,52**		**564 001,88**	**401 919,94**
1	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	25 284,11	3 792,60		29 076,71	46 775,79
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	430 792,16	19 994,28		450 786,44	348 984,35
3.	Kotły i maszyny energetyczne	25 460,00			25 460,00	0,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 940,80	3 000,00		12 940,80	1 500,00
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00			5 300,00	0,00
6.	Urządzenia techniczne	735,76	634,32		1 370,08	1 801,30
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	37 638,53	1 429,32		39 067,85	953,01
8.	Eksponaty muzealne	0,00	0,00		0,00	1 905,49

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2016

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

III.Szczegółowy zakres zmian wartości zbiorów bibliotecznych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Księgozbiory wartości brutto

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na 01.01.2010r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2010r.
1.	Zbiory biblioteczne	311 935,19	13 611,00	1 730,81	323 815,38

Tabela nr 2

Księgozbiory umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2010r.	Umorzenie za 2010r.	Zmniejszenie wartości umorzeń za rok 2010	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2010r.	Wartość netto księgozbiorów na dzień 31.12.2010r.
1.	Zbiory biblioteczne	311 935,19	13 611,00	1 730,81	323 815,38	0,00

IV. Rozliczenie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego VAT.

Lp	Treść	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2010r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2010r
1.	Towary gastronomiczne	42,00	31,43	7,57	3,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	33 877,07	13 538,20	5 154,60	15 184,27
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	1 553,00	541,04	280,05	731,91
Razem:		**35 472,07**	**14 110,67**	**5 442,22**	**15 919,18**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014
DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

V. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

VI. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

W 2010r fundusz instytucji zmniejszono o stratę za rok 2009 w wysokości 108.613,91.

Lp.	Stan na 01.01.2010r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2010r.
1.	339 726,41	0,00	108 613,91	231 112,50

VII. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok 2010 w wysokości 1.092,86 zł zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji kultury.

VIII. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2010r.	Utworzone rezerwy w 2010r.	Rozwiązane rezerwy w 2010r.	Stan na 31.12.2010r
I.	**Ogółem**				
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	14 438,71	6 953,18	5 840,10	15 551,79

IX. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tabela 1
Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2010r	Stan na 31.12.2010.
1.	Ubezpieczenia	1 368,01	1 326,10
2.	Abonament telefoniczny	161,31	60,97
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	627,04	620,30
4.	Opłata konserwacyjna program Libra	459,92	459,92
5.	Prenumerata czasopism		564,43
Razem:		**2 616,28**	**3 031,72**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM 20.05.2014
DYREKTOR Centrum Kultury "Zamek w Toszku" Artur Czok

Tabela nr 2

Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Treść	Stan na dzień 01.01. 2010r	Stan na dzień 31. 12. 2010r
1.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	7 972,88	17 465,03
2.	Nadpłata podatku dochodowego	554,00	1 286,00
3.	Dotacja z RPO płatność końcowa		8 656,87
Razem:		**8 526,88**	**27 407,90**

Tabela nr 3

Zmiany stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2010r.	Zwiększenia w 2010r.	Zmniejszenia w 2010r.	Stan na 31.12.2010r.
1.	Darowizna zestawu komputerowego	4 500,00	0,00	3 000,00	1 500,00
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	50 568,39	0,00	3 792,60	46 775,79
3.	Dotacja na Rewitalizację wieży	32 765,73	0,00	0,00	32 765,73
Razem:		**87 834,12**	**0,00**	**6 792,60**	**81 041,52**

Tabela nr 4

Zmiany stanu pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 01.01.2010r	Stan na dzień 31.12.2010r
1.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	16 722,31	16 495,47
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	4 899,00	3 040,00
3.	Korekta podatku VAT	1 174,00	
4.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym wystawione w roku następnym	3 314,92	1 867,16
5.	Dotacja z RPO płatność końcowa		8 656,87
Razem:		**26 110,23**	**30 059,50**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
30. 05. 2014

DYREKTOR
Gminnego Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

X. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się w następująco:

a. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych:		105.300,10
w tym:		
- odpłatność za sekcje	27.915,28	
- zwiedzanie zamku	40.673,84	
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	36.710,98	
b. przychody z pozostałych usług:		62.098,92
w tym:		
- wynajem pomieszczeń	50.276,38	
- usługi promocyjne	11.495,09	
- pozostałe usługi	327,45	
c. przychody z usług gastronomicznych i sprzedaży towarów		399.860,27
d. dotacje		1.118.318,83
w tym:		
- dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego	859.000,00	
- dotacja z RPO Woj. Śląskiego	158.953,22	
- dotacja ze Starostwa Powiatowego	10.000,00	
- dotacja od Konserwatora Zabytków	85.000,00	
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3.200,00	
- dotacja z Fundacji Orange	2.165,61	
Razem:		**1.685.578,12**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014
DYREKTOR Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

XI. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A.	**Razem przychody:**	**1 696 973,96**
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	105 300,10
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	62 098,92
3.	Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i towarów	399 860,27
4.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	1 130 560,37
	a) dotacje	1 118 318,83
5.	Przychody finansowe	123,85
6.	Różnica stanu produktów	-969,55
B.	**Razem koszty bilansowe**	**1 695 632,82**
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 690 138,36
2.	Pozostałe koszty operacyjne	4,23
3.	Koszty finansowe	5 490,23
C.	**Zysk bilansowy brutto**	**1 341,14**

A.	**Przychody bilansowe razem:**	**1 696 973,96**
I.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop**	**6 792,60**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	**0,00**
2.	Naliczone odsetki od lokat nie zrealizowane na dzień bilansowy	**0,00**
3.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	**6 792,60**
II	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**0,00**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
III	**Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych**	**1 690 181,36**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

B.	**Koszty bilansowe**	**1695632,82**
I.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku**	**1 162 444,00**
1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust. 1 pkt 63)	6 792,60
2.	Nieopłacone składki ZUS	14 366,83
3.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	11 760,50
4.	Koszty do wysokości dotacji	1 118 318,83
5.	Tworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe	6 953,18
6.	Koszty reprezentacji	4 252,06
II.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym**	**48 534,73**
1.	Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty bilansowe roku 2009	9,45
2.	Opłacone składki ZUS	15 509,24
3.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty okresu ubiegłego	27 175,94
4.	Wypłacone nagrody jubileuszowe	5 840,10
III.	**Koszty uzyskania przychodów (poz 31 CIT-8)**	**581 723,55**
C.	***Wynik podatkowy (dochód)***	***1 108 457,81***
D.	**Strata (poz. 37 CIT-8)**	**55 268,39**
E.	**Dochód (poz. 38 CIT-8)**	**1 163 726,20**
F.	***Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz.12 CIT-8/0)***	***1 118 318,83***
G.	**Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)**	**32 596,94**
H.	***Strata podatkowa***	***9 861,02***
I.	**Dochód ze sprzedaży towarów o których mowa w art.17 ust 1a. (poz.44 CIT-8)**	**12 810,43**
J.	**Podstawa opodatkowania (poz. 51 CIT-8)**	**12 810,00**
K.	**Podatek należny (poz. 56 CIT-8)**	**2 434,00**

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
30.05.2014

XII. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2010 wynosiło 16,35 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2010r. przedstawiał się następująco:

a. Dział Administracji	5,00 etaty
b. Dział Marketingu i Organizacji Imprez	2,00 etaty
c. Gastronomia	1,00 etat
d. Kawiarnia	1,50 etatu
e. Dział Bibliotek	3,85 etatu
f. Dział Techniczny	3,00 etaty

XIII. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

Toszek, dn. 09.03.2011r

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Joanna Karweta

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Anna Czok

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU"

ZA ROK 2011

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Toszku nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980r nazwa instytucji została zmieniona na „Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury".

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury został połączony z Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku".

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

Regon :	271994051,
NIP:	631-020-10-32

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku" nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność kateringową i gastronomiczną.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.

4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011r.

5. Sprawozdanie finansowe składa się z:

   - Bilansu,
   - Rachunku wyników w wersji porównawczej,
   - Informacji dodatkowej.

3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

4. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono zasady polityki rachunkowości w których przyjęto że:

   - aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:

   - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z póź. zmianami). Amortyzacja następuje od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz przedmioty o cenie jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,

   - rzeczowe składniki majątku obrotowego tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby w ciągu roku obrotowego odpisywane są w ciężar zużycia materiałów. Na dzień bilansowy stan materiałów ustalony na podstawie spisu z natury wyceniany jest według cen zakupu,

   - towary w ciągu roku obrotowego ewidencjonuje się wartościowo w cenach sprzedaży brutto. W bilansie towary ujęte są w cenach zakupu netto poprzez skorygowanie ich wartości o odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży oraz odchylenia z tytułu zarezerwowanego VAT.

Główna Księgow ..... 12.03.2012 .....

Sporządził

Miejscowość, data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok
Zatwierdził

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
tel./fax 233-44-93
NIP 631-020-10-32

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011		PASYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	447 410,67	421 842,91	A.	Kapitał (fundusz) własny	230 019,64	144 351,40
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	231 112,50	230 019,64
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	447 410,67	421 842,91	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	401 919,94	376 352,18	VI	Zysk (strata) netto	-1 092,86	-85 668,24
a)	grunty	46 775,79	42 983,19	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	271 140,65	326 168,28
b)	budynki i budowle	348 984,35	328 990,07	I	Rezerwy na zobowiązania	15 551,79	23 161,35
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 301,30	2 473,43	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 551,79	23 161,35
e)	inne środki trwałe	2 858,50	1 905,49	*	długoterminowe	14 341,01	23 161,35
				*	krótkoterminowe	1 210,78	
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	45 490,73	45 490,73	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art..3 ust. 1 pkt 18)	53 749,62	48 676,77	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	20 593,74	18 480,21	d)	inne		
1.	Materiały	4 674,56	5 977,72	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	144 487,84	204 920,38
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	144 487,84	204 920,38
3.	Produkty gotowe		170,00	a)	Kredyty i pożyczki	47 351,43	109 765,35
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	15 919,18	12 332,49	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	34 309,30	33 055,53
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	34 309,30	33 055,53
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 338,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 338,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	7 088,60	4 595,75
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 338,00		e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 035,75	20 795,98
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	31 517,68	34 103,77
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	4 185,08	2 604,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	1 378,26	11 799,38	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 378,26	11 799,38	IV	Rozliczenia międzyokresowe	111 101,02	98 086,55
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	111 101,02	98 086,55
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	81 041,52	71 956,32
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 378,26	11 799,38	*	krótkoterminowe	30 059,50	3 792,60
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 378,26	11 799,38	*	pozostałe krótkoterminowe		22 337,63
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 439,62	18 397,18				
	Suma aktywów	501 160,29	470 519,68		Suma pasywów	501 160,29	470 519,68

Sporządził:
Główna Księgowa
Lidia Kukowka

Miejsce, data sporządzenia:
Toszek, dn. 12Marzec 2012r

Zatwierdził:
DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
tel./fax 233-44-93
NIP 631-020-10-32

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU" 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10 REGON: 2771994051, NIP: 631-020-10-32		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
	Nazwa i adres jednostki	za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 684 608,57**	**1 177 424,30**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	167 399,02	158 435,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-969,55	-7 483,12
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	399 860,27	301 875,57
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	859 000,00	707 800,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	259 318,83	16 796,15
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 690 138,36**	**1 273 986,17**
I	Amortyzacja	42 461,52	43 674,66
II	Zużycie materiałów i energii	138 347,14	139 302,01
III	Usługi obce	470 026,32	156 396,35
IV	Podatki i opłaty	39 388,07	25 638,25
V	Wynagrodzenia	675 379,72	650 011,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 702,58	106 472,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 397,45	21 236,42
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów	170 435,56	131 253,69
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-5 529,79**	**-96 561,87**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**12 241,54**	**26 030,29**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12 241,54	26 030,29
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**4,23**	**140,71**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4,23	140,71
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**6 707,52**	**-70 672,29**
G	**Przychody finansowe**	**123,85**	**127,79**
I	Odsetki	123,85	127,79
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**5 490,23**	**13 452,74**
I	Odsetki	3 540,23	9 213,29
II	Inne	1 950,00	4 239,45
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**1 341,14**	**-83 997,24**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**1 341,14**	**-83 997,24**
L	**Podatek dochodowy**	2 434,00	1 671,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**-1 092,86**	**-85 668,24**

Główna Księgowa

sporządził
Lidia Kukowka

Toszek, dn. 12 marzec 2012r
miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
zatwierdził
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
ul. Zamkowa 10, 44-180 Toszek
NIP 631-020-10-32, Regon 271994051

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

MARZEC 2012

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

I. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne wartość brutto

Lp.	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne wartość brutto			
		Kwota bilansu otwarcia na dzień 01.01.2011r	kwota Zwiększeń w 2011r	kwota Zmniejszeń w 2011r	kwota Bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2011r
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**0,00**	**3 904,00**
1.	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	0,00	3 904,00

Tabela nr 2

Wartości niematerialne i prawne umorzenie i wartość netto

Lp.	Składniki wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych			Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2011r.
		Wartość bilansu otwarcia na dzień 01.01.2011r.	Wartość umorzenia za 2011r.	Wartość bilansu zamknięcia na 31.12.2011r.	
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**3 904,00**	**0,00**	**3904,00**	**0,00**
1	Inne wartości niematerialne i prawne program komputerowy LIBRA	3 904,00	0,00	3 904,00	0,00

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Szlok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
22.05.2014

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych – podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Rzeczowy majątek trwały wartości brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Rzeczowy majątek trwały wartość brutto			
		Bilans otwarcia na 01.01.2011r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2011r.
A.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 011 412,55**	**1 479,00**	**0,00**	**1 012 891,55**
	Razem poz. I +II	**965 921,82**	**1 479,00**	**0**	**967 400,82**
I.	**Środki trwałe**	**964 016,33**	**1 479,00**	**0,00**	**965 495,33**
1.	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	75 852,50	0,00	0,00	75 852,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	799 770,79	0,00	0,00	799 770,79
3.	Kotły i maszyny energetyczne	25 460,00	0,00	0,00	25 460,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 440,80	0,00	0,00	14 440,80
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00
6.	Urządzenia techniczne	3 171,38	1 479,00	0,00	4 650,38
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	40 020,86		0,00	40 020,86
II.	**Eksponaty muzealne**	**1 905,49**	**0,00**	**0,00**	**1 905,49**
III.	**Środki trwałe w budowie**	**45 490,73**	**0,00**	**0,00**	**45 490,73**

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
12.05.2014

Tabela nr 2

Rzeczowy majątek trwały umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie majątku trwałego				Wartość netto środków trwałych na 31.12.2011r.
		B. O. na 01.01.2011r.	Umorzenie za 2011 rok	Zmniejszenie umorzenia za 2011 rok	B.Z. na 31.12.2011r.	
I.	**Środki trwale**	**564 001,88**	**27 046,76**		**591 048,64**	**376 352,18**
1	Grunty (prawo wieczystego użytkowania gruntu)	29 076,71	3 792,60		32 869,31	42 983,19
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	450 786,44	19 994,28		470 780,72	328 990,07
3.	Kotły i maszyny energetyczne	25 460,00	0,00		25 460,00	0,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 940,80	1 500,00		14 440,80	0,00
5.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5 300,00	0,00		5 300,00	0,00
6.	Urządzenia techniczne	1 370,08	806,87		2 176,95	2 473,43
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	39 067,85	953,01		40 020,86	0,00
8.	Eksponaty muzealne	0,00	0,00		0,00	1 905,49

DYREKTOR
Centrum Kultury „Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

III.Szczegółowy zakres zmian wartości zbiorów bibliotecznych podobne przedstawienie umorzenia.

Tabela nr 1

Księgozbiory wartości brutto

Lp.	Składniki majątku	Księgozbiory wartość brutto			
		Bilans otwarcia na 01.01.2011r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2011r.
1.	Zbiory biblioteczne	323 815,38	16 627,90	503,50	339 939,78

Tabela nr 2

Księgozbiory umorzenie i wartości netto.

Lp.	Składniki majątku	Umorzenie księgozbiorów				Wartość netto księgozbiorów na dzień 31.12.2011r.
		Bilans otwarcia na dzień 01.01.2011r.	Umorzenie za 2011r.	Zmniejszenie wartości umorzeń za rok 2011	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2011r.	
1.	Zbiory biblioteczne	323 815,38	16 627,90	503,50	339 939,78	0,00

IV. Rozliczenie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego VAT.

Lp.	Treść	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2011r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2011r
1.	Towary gastronomiczne	13,00	6,17	2,43	4,40
2.	Kawiarnia towary pozostałe	26 223,47	11 212,39	4 060,48	10 950,60
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	2 937,50	1 010,73	549,28	1 377,49
Razem:		**29 173,97**	**12 229,29**	**4 612,19**	**12 332,49**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

V. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

VI. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

W 2011r fundusz instytucji zmniejszono o stratę za rok 2010 w wysokości 1092,86.

Lp.	Fundusz instytucji kultury			
	Stan na 01.01.2011r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2011r.
1.	231 112,50	0,00	1 092,86	230 019,64

VII. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok 2011 w wysokości 85668,24 zł zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji kultury.

VIII. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Rodzaj rezerwy	Wartość rezerw na dzień 01.01.2011r.	Utworzone rezerwy w 2011r.	Rozwiązane rezerwy w 2011r.	Stan rezerw na dzień 31.12.2011r
I.	Ogółem				
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	15 551,79	12 008,66	4 399,10	23 161,35

IX. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tabela 1
Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Lp.	Tytul	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2011r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2011r
1.	Ubezpieczenia	1 326,10	1 804,95
2.	Abonament telefoniczny	60,97	130,35
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	620,30	652,32
4.	Opłata konserwacyjna program Libra	459,92	0,00
5.	Prenumerata czasopism	564,43	0,00
6.	Dostęp do portalu Info-Lex		100,54
7.	Opłata akredytacyjna konkurs		300,00
Razem:		**3 031,72**	**2 988,16**

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

Tabela nr 2
Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Treść	Wartość pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01. 2011r	Wartość pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31. 12. 2011r
1.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	17 465,03	13 456,02
2.	Nadpłata podatku dochodowego	1 286,00	1 953,00
3.	Dotacja z RPO płatność końcowa	8 656,87	0,00
Razem:		**27 407,90**	**15 409,02**

Tabela nr 3

Zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2011r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2011r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów Zmniejszenia w 2011r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2011r.
1.	Darowizna zestawu komputerowego	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	46 775,79	0,00	3 792,60	42 983,19
3.	Dotacja na Rewitalizację wieży	32 765,73	0,00	0,00	32 765,73
Razem:		**81 041,52**	**0,00**	**5 292,60**	**75 748,92**

DYREKTOR
Centrum Kultury Zamek w Toszku
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

Tabela nr 4

Zmiany stanu pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytul	Wartość pozostalych biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 01.01.2011r	Wartość pozostalych biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2011r
1.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	16 495,47	16 269,36
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	3 040,00	3 337,00
3.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym wystawione w roku następnym	1 867,16	2 731,27
4.	Dotacja z RPO płatność końcowa	8 656,87	
Razem:		**30 059,50**	**22 337,63**

X. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży uslug, produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się w następująco:

a. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych:		109584,40
w tym:		
- odpłatność za sekcje	35514,44	
- zwiedzanie zamku	38693,51	
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	35376,45	
b. przychody z pozostałych usług:		48851,30
w tym:		
- wynajem pomieszczeń	28429,85	
- usługi promocyjne	19490,20	
- pozostałe usługi	931,25	
c. przychody z usług gastronomicznych i sprzedaży towarów		301875,57
d. dotacje		724596,15
w tym:		
- dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego	707800,00	
- dotacja z RPO Woj. Śląskiego	8656,87	
- dotacja z Biblioteki Narodowej	6450,00	
- dotacja z Fundacji Orange	1689,28	
Razem:		**1184907,42**

ZA ZGODNOSC
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

XI. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

A.	**Razem przychody:**	**1 203 582,38**
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	109 584,40
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	48 851,30
3.	Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i towarów	301 875,57
4.	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	750 626,44
	a) dotacje	724 596,15
5.	Przychody finansowe	127,79
6.	Różnica stanu produktów	-7 483,12
B.	**Razem koszty bilansowe**	**1 287 579,62**
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 273986,17
2.	Pozostałe koszty operacyjne	140,71
3.	Koszty finansowe	13 452,74
C.	**Zysk/Strata bilansowa brutto**	**83 997,24**

A.	**Przychody bilansowe razem:**	
I.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop**	**3 188,32**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	**0,00**
2.	Naliczone odsetki od lokat nie zrealizowane na dzień bilansowy	**0,00**
	Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowość, a nie zaliczanych w poprzednich okresach do KUP	**3 188,32**
3.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	**0,00**
II	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**0,00**
1.	naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
III	**Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych**	**1 200 394,06**

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

B.	**Koszty bilansowe**	**1 287 579,62**
I.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku**	**769 018,64**
1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust. 1 pkt 63)	5 292,60
2.	Nieopłacone składki ZUS	14 390,58
3.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	11 538,50
4.	Koszty do wysokości dotacji	724 596,15
5.	Tworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe 12008,66-3188,32	12 008,66
	Korekta podatku VAT za rok 2011	475,00
6.	Koszty reprezentacji	717,15
II.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym**	**37 985,11**
1.	Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty bilansowe roku 2010	0,00
2.	Opłacone składki ZUS	14 366,83
3.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty okresu ubiegłego	11 760,50
	Korekta podatku VAT za rok 2010	10 647,00
4.	Wypłacone nagrody jubileuszowe - rozwiązane rezerwy do wysokości wypłat	1 210,78
III.	**Koszty uzyskania przychodów (poz 31 CIT-8)**	**556 546,09**
C.	***Wynik podatkowy (dochód)***	***643 847,97***
D.	**Strata (poz. 37 CIT-8)**	**103 443,99**
E.	**Dochód (poz. 38 CIT-8)**	**747 291,96**
F.	***Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz.12 CIT-8/0)***	724 596,15
G.	**Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)**	**13 899,81**
H.	***Strata podatkowa***	
I.	**Dochód ze sprzedaży towarów o których mowa w art.17 ust 1a. (poz.44 CIT-8)**	**8 796,00**
J.	**Podstawa opodatkowania (poz. 51 CIT-8)**	**8 796,00**
K.	**Podatek należny (poz. 56 CIT-8)**	**1 671,00**

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014
DYREKTOR Centrum Kultury „Zamek" w Toszku Artur Czok

XII. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2011r. wynosiło 20 osób/16,35 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2011r. przedstawiał się następująco:

a. Dział Administracji	5,00 etaty
b. Dział Marketingu i Organizacji Imprez	2,00 etaty
c. Gastronomia	1,00 etat
d. Kawiarnia	1,50 etatu
e. Dział Bibliotek	3,85 etatu
f. Dział Techniczny	3,00 etaty

XIII. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

Toszek, dn. 12.03.2012r

Główna Księgowa
Lidia Kulcowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGI
20.05.2014

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel.fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU"

ZA ROK 2012

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Toszku nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980r nazwa instytucji została zmieniona na „Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury".

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury został połączony z Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku".

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

Regon :	271994051,
NIP:	631-020-10-32

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku" nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność kateringową i gastronomiczną.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.

4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012r.

5. Sprawozdanie finansowe składa się z:

   - Bilansu,
   - Rachunku wyników w wersji porównawczej,
   - Informacji dodatkowej.

3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

4. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono zasady polityki rachunkowości w których przyjęto że:

   - aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:

   - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z póź. zmianami). Amortyzacja następuje od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz przedmioty o cenie jednostkowej od 200,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,

   - rzeczowe składniki majątku obrotowego tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby w ciągu roku obrotowego odpisywane są w ciężar zużycia materiałów. Na dzień bilansowy stan materiałów ustalony na podstawie spisu z natury wyceniany jest według cen zakupu,

   - towary w ciągu roku obrotowego ewidencjonuje się wartościowo w cenach sprzedaży brutto. W bilansie towary ujęte są w cenach zakupu netto poprzez skorygowanie ich wartości o odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży oraz odchylenia z tytułu zarezerwowanego VAT.

Główna Księgowa
.....
Sporządził:
Lidia Kukowka

Toszek, dm. 26.03.2013r
.....
Miejscowość, data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
.....
Artur Czok
Zatwierdził

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
30. 05. 2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel.fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012		PASYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**421 842,91**	**400 733,34**	A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**144 351,40**	**293 879,91**
I	**Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**230 019,64**	**144 351,40**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	**Kapitał z aktualizacji wyceny**		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	**Pozostałe Kapitały rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**421 842,91**	**400 733,34**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	376 352,18	355 242,61	VI	**Zysk (strata) netto**	**-85 668,24**	**149 528,51**
a)	grunty	42 983,19	39 190,59	B	**Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)**	**326 168,28**	**215 176,84**
b)	budynki i budowle	328 990,07	308 995,79	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**23 161,35**	**32 325,82**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 473,43	5 150,74	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 161,35	32 325,82
e)	inne środki trwałe	1 905,49	1 905,49	*	długoterminowe	23 161,35	17 287,21
				*	krótkoterminowe		15 038,61
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	45 490,73	45 490,73	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	**Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)**	**48 676,77**	**108 323,41**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**18 480,21**	**28 709,66**	d)	inne		
1.	Materiały	5 977,72	4 913,84	III	**Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)**	**204 920,38**	**87 988,53**
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	204 920,38	87 988,53
3.	Produkty gotowe	170,00	5 579,72	a)	Kredyty i pożyczki	109 765,35	
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	12 332,49	18 216,10	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	33 055,53	15 347,36
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	33 055,53	15 347,36
II	**Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)**	**0,00**	**6 348,00**	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek		6 348,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	4 595,75	6 060,30
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		2 467,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3 881,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 795,98	27 943,59
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	34 103,77	34 972,71
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	2 604,00	3 664,57
III	**Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)**	**11 799,38**	**42 670,14**	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 799,38	42 670,14	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**98 086,55**	**94 862,49**
a)	w pozostałych jednostkach		0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	98 086,55	94 862,49
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	71 956,32	68 163,72
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 799,38	42 670,14	*	krótkoterminowe	3 792,60	3 792,60
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 799,38	42 670,14	*	pozostałe krótkoterminowe	22 337,63	22 906,17
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**18 397,18**	**30 595,61**				
	Suma aktywów	470 519,68	509 056,75		Suma pasywów	470 519,68	509 056,75

Sporządził:
Główna Księgowa
Lidia Kukowka

Miejsce, data sporządzenia:
Toszek, dn. 26 marzec 2013r

Zatwierdził:
DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
30.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP: 631-020-10-32

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU" 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10 REGON: 2771994051, NIP: 631-020-10-32		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
	Nazwa i adres jednostki	za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 177 424,30**	**1 578 306,66**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	158 435,70	246 488,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-7 483,12	235,86
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	301 875,57	384 798,21
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	707 800,00	898 066,39
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16 796,15	48 717,83
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 273 986,17**	**1 457 735,35**
I	Amortyzacja	43 674,66	35 071,59
II	Zużycie materiałów i energii	139 302,01	182 710,55
III	Usługi obce	156 396,35	249 489,80
IV	Podatki i opłaty	25 638,25	29 774,53
V	Wynagrodzenia	650 011,80	654 731,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106 472,99	115 765,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 236,42	29 834,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	131 253,69	160 357,91
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-96 561,87**	**120 571,31**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**26 030,29**	**31 078,40**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	26 030,29	31 078,40
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**140,71**	**3,84**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	140,71	3,84
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-70 672,29**	**151 645,87**
G	**Przychody finansowe**	**127,79**	**33,12**
I	Odsetki	127,79	33,12
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**13 452,74**	**409,48**
I	Odsetki	9 213,29	184,48
II	Inne	4 239,45	225,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-83 997,24**	**151 269,51**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**-83 997,24**	**151 269,51**
L	**Podatek dochodowy**	1 671,00	1 741,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**-85 668,24**	**149 528,51**

Główna Księgowa
sporządził
Lidia Kukowka

Toszek, dn. 26 marzec 2013r
miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
zatwierdził
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
30.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel.fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2012 rok

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają załączniki Nr 1 i 2.

2. Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego podatku VAT zawiera załącznik nr 3.

3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

   Zysk za 2012 rok w wysokości 149528,51zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego.

Fundusz instytucji kultury				
Lp.	Stan na 01.01.2012r	Zwiększenia w 2012r	Zmniejszenia w 2012r	Stan na dzień 31.12.2012r
1.	**230 019,64**		**85 668,24**	**144 351,40**

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik Nr 4.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawierają załączniki Nr 5 i 6.

7. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów zawiera załącznik nr 7

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 8.

9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie występuje.

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
    - nie występuje

11. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.
    Zatrudnienie na dzień 31.12.2012r wynosiło 17 osób i 15 etatów, w tym:

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

- administracja 5 osób / 4,5 etatu
  (w tym 1 osoba na urlopie macierzyńskim)
- dział marketingu i organizacji imprez 2 osoby / 2 etaty
- gastronomia 1 osoba / 1 etat
- kawiarnia 2 osoby / 1,5 etatu
- dział bibliotek 4 osoby / 3 etaty
- dział techniczny 3 osoby / 3 etaty

12. Informacje **o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
    - nie występuje

13. Informacje **o znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

- nie występuje

14. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuacje majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

- nie występuje.

Główna Księgowa
.....
(sporządził)

Toszek, dn. 26.03.2013r
.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok
.....
(zatwierdził)

ZA ZGODNOSC
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2012r. Wartość brutto

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2012r	Przychody w 2012r	Rozchody w 2012r	Stan końcowy na 31 grudnia 2012r
0	75 852,50			75 852,50
I	799 770,79			799 770,79
II				0,00
III	25 460,00	3 650,01		29 110,01
IV	14 440,80			14 440,80
V	5 300,00			5 300,00
VI	4 650,38			4 650,38
VII				0,00
VIII	40 020,86			40 020,86
Razem	965 495,33	3 650,01	0,00	969 145,34
Pozostałe środki trwałe-muzealia	1 905,49			1 905,49
Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne*	339 939,78	24 456,19	72 156,56	292 239,41
Środki trwałe w budowie	45 490,73			45 490,73
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00
Ogółem aktywa trwałe	1 356 735,33	28 106,20	72 156,56	1 312 684,97

* Na rozchody zbiorów bibliotecznych o wartości 72156,56 składa się likwidacja książek w bibliotece centralnej na kwotę 2777,60; w filii bibliotecznej w Paczynie na kwotę 393,11. W wyniku likwidacji filii bibliotecznych w Sarnowie Ligocie Toszeckiej i Wilkowiczkach wykreślono z inwentarza zbiory biblioteczne o wartości 68985,85 z tego: książki o wartości 35458,07 zostały przekazane na makulaturę lub sprzedane. Książki o wartości 33527,78 zostały wykreślone z inwentarza i znajdują się w ewidencji pozabilansowej.

Toszek, dnia 26 marca 2013r

...wna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel.fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 2

Umorzenie majątku trwałego za rok 2012

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2012r	UMORZENIE W ROKU 2012		Stan końcowy na 31 grudnia	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	32 869,31	3 792,60		36 661,91	39 190,59
I	470 780,72	19 994,28		490 775,00	308 995,79
II				0,00	0,00
III	25 460,00	42,58		25 502,58	3 607,43
IV	14 440,80			14 440,80	0,00
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	2 176,95	930,12		3 107,07	1 543,31
VII				0,00	0,00
VIII	40 020,86			40 020,86	0,00
Razem	**591 048,64**	**24 759,58**	**0,00**	**615 808,22**	**353 337,12**
Zbiory biblioteczne	339 939,78	24 456,19	72 156,56	292 239,41	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	**934 892,42**	**49 215,77**	**72 156,56**	**911 951,63**	**353 337,12**

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 26 marca 2013r

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel.fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 3

Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułuy zarezerwowanej marży i zarezerwowanego podatku VAT

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen sptrzedaży na dzień 31.12.2012r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2012r
1.	Towary gastronomiczne				0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	33 624,17	12 049,18	5 248,78	16 326,21
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	4 008,50	1 369,05	749,56	1 889,89
Razem:		**37 632,67**	**13 418,23**	**5 998,34**	**18 216,10**

Toszek, dnia 26 marca 2013r

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 4

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	23 161,35
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	9 482,19
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2012	9 482,19
3.	Zmniejszenie rezerw:	317,72
	- rozwiązania z tytułu zapłaty	0,00
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	317,72
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2012r	32 325,82

Toszek, dn. 26.03.2013r

...łówna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 5

1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresów kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2012r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2012r
1.	Ubezpieczenia	1 804,95	1 970,94
2.	Abonament telefoniczny	130,35	135,89
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	652,32	656,18
4.	Opłata konserwacyjna programu Libra		463,65
5.	Dostęp do portalu Info-Lex	100,54	0,00
6.	Opłata akredytacyjna konkurs	300,00	0,00
7.	Podpis kwalifikowany		475,72
Razem:		2 988,16	3 702,38

2. Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 01.01.2012r	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2012r
1.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	13 456,02	1 401,23
2.	Nadpłata podatku dochodowego	1 953,00	492,00
4.	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego		25 000,00
Razem:		15 409,02	26 893,23

Toszek, dn. 26.03.2013r

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 6

1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2012r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2012r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2012r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2012r
1.	Prawo wieczysteo użytkowania gruntu	42 983,19		3 792,60	39 190,59
2.	Dotacja Rewitalizacja wieży	32 765,73			32 765,73
Razem:		75 748,92	0,00	3 792,60	71 956,32

2. Wykaz zmian pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2012r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2012r
1.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	16 269,36	17 448,94
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	3 337,00	3 800,00
3.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym otrzymane w roku następnym	2 731,27	1 657,23
Razem:		22 337,63	22 906,17

Toszek, dn. 26.03.2013r

...owna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20. 05. 2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 7

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów i materiałów:

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	**158 476,80**
w tym:	
- odpłatność za sekcje	55 030,60
- zwiedzanie zamku	55 851,93
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	47 594,27
2. przychody z pozostałych usług	**472 809,78**
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	62 891,79
- usługi reklamowe i promocyjne	23 340,10
- pozostałe usługi	1 779,68
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	384 594,89
- sprzedaż materiałów	203,32
3. dotacje	**946 784,22**
w tym:	
- dotacja podmiotowa	898 066,39
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	41 417,83
- dotacja z Biblioteki Narodowej	5 300,00
- dotacja ze Śląskiej Organizacji Turystycznej	2 000,00
Razem:	**1 578 070,80**

Toszek, dn. 26.03.2013r

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 631-020-10-32

Załącznik nr 8

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty brutto)

A.	**Razem przychody:**	**1 609 418,18**
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	158 476,80
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	472 809,78
3.	Dotacje do działalności podstawowej	946 784,22
4.	Pozostałe przychody operacyjne	31 078,40
5.	Przychody finansowe	33,12
6.	Różnica stanu produktów	235,86
B.	**Razem koszty bilansowe**	**1 458 148,67**
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 457 735,35
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3,84
3.	Koszty finansowe	409,48
C.	**Zysk/strata brutto**	**151 269,51**
A.	**Przychody bilansowe razem**	**1 609 418,18**
I.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop**	**28 792,60**
1.	naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt 20)	
2.	Naliczone odsetki od lokat niezrealizowane nadzień bilansowy	
3.	Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a nie zaliczone w poprzednich okresach do KUP	
4.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	3 792,60
5.	Dotacje na zadania roku 2012 otrzymane w roku 2013	25 000,00
II.	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**0,00**
1.	otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	
2.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	
III.	**Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych**	**1 580 625,58**
B.	**Koszty bilansowe**	**1 458 148,67**
I.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku**	**993 338,38**
1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i pkt 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust.1 pkt 63)	3 792,60
2.	Koszty do wysokości dotacji	946 784,22
3.	Naliczone składki ZUS za XI	9 462,07
4.	Naliczone składki ZUS za XII	7 395,49
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	14 585,00
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	9 482,19
7.	Koszty do wysokości dotacji	
8.	Koszty reprezentacji	616,81
9.	Podatek VAT roczna korekta	1 220,00

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

II.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym**	**26 404,08**
1.	Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty bilansowe roku 2011	
2.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2011	14 390,58
3.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2011	11 538,50
4.	Rozwiązane rezerwy do wysokości wypłat	0,00
5.	Podatek VAT korekta za rok 2011	475,00
III.	**Koszty uzyskania przychodów (poz. 31 CIT 8)**	**491 214,37**
C.	**Wynik podatkowy (dochód)**	**1 089 411,21**
D.	**Strata (poz. 37 CIT-8)**	
E.	**Dochód (poz. 38 CIT-8)**	
F.	**Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 12 CIT-8/0)**	**921 784,22**
G.	**Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)**	**158 464,99**
H.	**Strata podatkowa**	
	Dochód	9 162,00
	Dochód do opodatkowania	9 162,00
	Należny podatek	1741

Toszek, dn. 26.03.2013r

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
20.05.2014

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU"

ZA ROK 2013

Korekta

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Toszku nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980r nazwa instytucji została zmieniona na „Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury".

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury został połączony z Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku".

Centrum Kultury „Zamek w Toszku" jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

Regon :	271994051,
NIP:	631-020-10-32

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku" nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność kateringową i gastronomiczną.

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
Z-ca BURMISTRZA
29 MAJ 2014
dn. ..... podpis Zdzisława Mrózek

4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.

5. Sprawozdanie finansowe składa się z:

   - Bilansu,
   - Rachunku wyników w wersji porównawczej,
   - Informacji dodatkowej.

3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

4. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono zasady polityki rachunkowości w których przyjęto że:

   - aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:

   - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,

   - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. Nr 106 poz. 482 z póź. zmianami). Amortyzacja następuje od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym oddano środek trwały do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz przedmioty o cenie jednostkowej od 200,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,

   - rzeczowe składniki majątku obrotowego tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby w ciągu roku obrotowego odpisywane są w ciężar zużycia materiałów. Na dzień bilansowy stan materiałów ustalony na podstawie spisu z natury wyceniany jest według cen zakupu,

   - towary w ciągu roku obrotowego ewidencjonuje się wartościowo w cenach sprzedaży brutto. W bilansie towary ujęte są w cenach zakupu netto poprzez skorygowanie ich wartości o odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży oraz odchylenia z tytułu zarezerwowanego VAT.

Główna Księgowa

.....

Sporządził:

Toszek, dm. 14 maja 2014r

.....

Miejscowość, data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

.....

Zatwierdził

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
29 MAJ 2014
podpis .....
Z-ca BURMISTRZA
Mróżek

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r. Korekta					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013		PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	400 733,34	402 607,70	A.	Kapitał (fundusz) własny	293 879,91	256 463,78
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	144 351,40	144 351,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	400 733,34	402 607,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		106 858,37
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	355 242,61	335 451,57	VI	Zysk (strata) netto	149 528,51	5 254,01
a)	grunty	39 190,59	35 397,99	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	215 176,84	223 589,53
b)	budynki i budowle	308 995,79	289 001,51	I	Rezerwy na zobowiązania	32 325,82	24 224,25
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 150,74	4 149,58	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	32 325,82	24 224,25
e)	inne środki trwałe	1 905,49	6 902,49	*	długoterminowe	17 287,21	10 167,61
				*	krótkoterminowe	15 038,61	14 056,64
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	45 490,73	67 156,13	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	108 323,41	77 445,61	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	28 709,66	39 933,52	d)	inne		
1.	Materiały	4 913,84	7 779,53	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	87 988,53	82 197,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	87 988,53	82 197,79
3.	Produkty gotowe	5 579,72	11 369,18	a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	18 216,10	20 784,81	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	15 347,36	13 276,87
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	15 347,36	13 276,87
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	6 348,00	20 899,77	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	6 348,00	20 899,77	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	6 060,30	2 122,85
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 467,00	5 733,77	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 881,00	15 166,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 943,59	27 884,04
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	34 972,71	35 192,76
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	3 664,57	3 721,27
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	42 670,14	602,17	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 670,14	602,17	IV	Rozliczenia międzyokresowe	94 862,49	117 167,49
a)	w pozostałych jednostkach		0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	94 862,49	117 167,49
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	68 163,72	87 010,94
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 670,14	602,17	*	krótkoterminowe	3 792,60	4 292,28
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 670,14	602,17	*	pozostałe krótkoterminowe	22 906,17	25 864,27
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 595,61	16 010,15				
	Suma aktywów	509 056,75	480 053,31		Suma pasywów	509 056,75	480 053,31

Sporządził:

Ida Kasiegowa

Ida Kukowka

Miejsce, data sporządzenia:

Toszek, dn.14.05.2014r

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....

Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrozek

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU" 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10 REGON: 2771004051, NIP: 631-020-10-32		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy Korekta	
Nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 578 306,66**	**1 527 195,60**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	246 488,37	194 795,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	235,86	24 780,13
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	384 798,21	297 525,84
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	898 066,39	946 779,46
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	48 717,83	63 314,37
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 457 735,35**	**1 534 064,69**
I	Amortyzacja	35 071,59	37 225,29
II	Zużycie materiałów i energii	182 710,55	164 101,91
III	Usługi obce	249 489,80	243 856,29
IV	Podatki i opłaty	29 774,53	22 572,22
V	Wynagrodzenia	654 731,46	762 019,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 765,26	131 188,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 834,25	40 396,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	160 357,91	132 703,98
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**120 571,31**	**-6 869,09**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**31 078,40**	**14 771,12**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	31 078,40	14 771,12
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3,84**	**2,68**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,84	2,68
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**151 645,87**	**7 899,35**
G	**Przychody finansowe**	**33,12**	**246,71**
I	Odsetki	33,12	246,71
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**409,48**	**1 317,05**
I	Odsetki	184,48	1 317,05
II	Inne	225,00	
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**151 269,51**	**6 829,01**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**151 269,51**	**6 829,01**
L	**Podatek dochodowy**	**1 741,00**	**1 575,00**
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**149 528,51**	**5 254,01**

Główna Księgowa

sporządził

Toszek, dn. 14.05.2014r

miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

zatwierdził

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Ul. Zamkowa
Za zgodność z oryginałem
potwierdzam
29 MAJ 2014
podpis

Zdzisława Mrózek

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2013 rok

Korekta

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają załączniki Nr 1 i 2.

2. Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego podatku VAT zawiera załącznik nr 3.

3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

   Zysk za 2013 rok w wysokości 5254,01 zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu zapasowego.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego.

Fundusz instytucji kultury				
Lp.	Stan na 01.01.2013r	Zwiększenia w 2013r	Zmniejszenia w 2013r	Stan na dzień 31.12.2013r
1.	**144 351,40**			**144 351,40**

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik Nr 4.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawierają załączniki Nr 5 i 6.

7. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów zawiera załącznik nr 7

8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 8.

9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie występuje.

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
    - nie występuje

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....
Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

11. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.
Zatrudnienie na dzień 31.12.2013r wynosiło 16 osób i 14,50 etatów, w tym:

- administracja	4 osób / 4 etatów
- dział marketingu i organizacji imprez	2 osoby / 2 etaty
- gastronomia	1 osoba / 1 etat
- kawiarnia	2 osoby / 1,5 etatu
- dział bibliotek	4 osoby / 3 etaty
- dział techniczny	3 osoby / 3 etaty

W liczbie zatrudnionych nie uwzględniono 2 osób/2 etaty - 1 osoba na urlopie wychowawczym, 1 osoba na świadczeniu rehabilitacyjnym.

12. Informacje **o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
W sprawozdaniu za rok 2013 wykazano nierozliczony zysk roku 2012 w wysokości 106 858,37 zł, na który składa się zysk roku 2012 w wysokości 149 528,51 zł oraz korekta wyniku finansowego za rok 2012 w wysokości 42 670,14 wynikająca ze zmniejszenia dotacji podmiotowej o stan środków pieniężnych jakie instytucja posiadała na dzień 31.12.2012r.

13. Informacje **o znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- nie występuje

14. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuacje majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.
- nie występuje.

Główna Księgowa Lidia Kukowska

.....
(sporządził)

Toszek, dn. 14.05.2014r

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

.....
(zatwierdził)

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis ... Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93
NIP 969-[illegible]-32

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2013r. Wartość brutto
Korekta

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2013r	Przychody w 2013r	Rozchody w 2013r	Stan końcowy na 31 grudnia 2013r
0	75 852,50			**75 852,50**
I	799 770,79			**799 770,79**
II				**0,00**
III	29 110,01			**29 110,01**
IV	14 440,80			**14 440,80**
V	5 300,00			**5 300,00**
VI	4 650,38			**4 650,38**
VII				**0,00**
VIII	40 020,86	7 048,00		**47 068,86**
Razem	**969 145,34**	**7 048,00**	**0,00**	**976 193,34**
Pozostałe środki trwałe-muzealia	1 905,49			**1 905,49**
Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne*	292 239,41	10 471,25	845,31	**301 865,35**
Środki trwałe w budowie	45 490,73	21 665,40		**67 156,13**
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			**3 904,00**
Ogółem aktywa trwałe	**1 312 684,97**	**39 184,65**	**845,31**	**1 351 024,31**

Toszek, dnia 14.05.2014r

Główna Księgowa
Lidia Łukowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis

Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK" W TOSZKU
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/237-46-93
NIP 969-10-10-32

Załącznik nr 2

Umorzenie majątku trwałego za rok 2013
Korekta

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2013r	UMORZENIE W ROKU 2013		Stan końcowy na 31 grudnia	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	36 661,91	3 792,60		40 454,51	35 397,99
I	490 775,00	19 994,28		510 769,28	289 001,51
II				0,00	0,00
III	25 502,58	255,48		25 758,06	3 351,95
IV	14 440,80			14 440,80	0,00
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	3 107,07	745,68		3 852,75	797,63
VII				0,00	0,00
VIII	40 020,86	2 051,00		42 071,86	4 997,00
Razem	**615 808,22**	**26 839,04**	**0,00**	**642 647,26**	**333 546,08**
Zbiory biblioteczne	292 239,41	10 471,25	845,31	301 865,35	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	**911 951,63**	**37 310,29**	**845,31**	**948 416,61**	**333 546,08**

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 14.05.2014r

Główna Księgowa
Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....
Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

Załącznik nr 3

Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułuy zarezerwowanej marży i zarezerwowanego podatku VAT

Korekta

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen strzedaży na dzień 31.12.2013r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2013r
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	34 198,32	9 124,28	4 639,65	20 434,39
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	876,00	361,77	163,81	350,42
Razem:		**35 074,32**	**9 486,05**	**4 803,46**	**20 784,81**

Toszek, dnia 14.05.2014r

Główna Księgowa
Lidia Kukowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku"
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 pis .....
Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
ul. Zamkowa 10

Załącznik nr 4

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

Korekta

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	32 325,82
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	6 937,04
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2013	6 937,04
3.	Zmniejszenie rezerw:	15 038,61
	- rozwiązania z tytułu zapłaty	15 038,61
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	0,00
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2013r	24 224,25

Toszek, dn. 14.05.2014r

Główna Księgowa
Ewa Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....

Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK" W TOSZKU
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 16
tel. (0-32) 233-46-92

1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresów kosztów

Korekta

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2013r
1.	Ubezpieczenia	1 970,94	2 708,68
2.	Abonament telefoniczny	135,89	
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	656,18	655,74
4.	Opłata konserwacyjna programu Libra	463,65	
5.	Dostęp do portalu Info-Lex	0,00	644,98
6.	Udostępnienie miejsca na serwerze	0,00	58,27
7.	Podpis kwalifikowany	475,72	
Razem:		3 702,38	4 067,67

2. Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 01.01.2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2013r
1.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	1 401,23	2 880,31
2.	Nadpłata podatku dochodowego	492,00	
4.	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	25 000,00	9 062,17
Razem:		26 893,23	11 942,48

Toszek, dn.14.05.2014r

Główna Księgowa
Ilona Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek" w Toszku
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....

Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

Załącznik nr 6

1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Korekta

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2013r
1.	Prawo wieczysteo użytkowania gruntu	39 190,59		3 792,60	35 397,99
2.	Nagłośnienie zestaw		4 997,00		4 997,00
3.	Dotacja Rewitalizacja wieży	32 765,73	18 142,50		50 908,23
Razem:		71 956,32	23 139,50	3 792,60	91 303,22

2. Wykaz zmian pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2013r
1.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	17 448,94	19 165,93
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	3 800,00	3 511,00
3.	Zobowiązanie z tutułu niewykorzystanych dotacji w roku 2013	0,00	194,54
4.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym otrzymane w roku następnym	1 657,23	2 992,80
Razem:		22 906,17	25 864,27

Toszek, dn.14.05.2014r

Główna Księgowa
Halina Kukuvka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....

Z-ca BURMISTRZA
Zuzanna Mrózek

Załącznik nr 7

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów i materiałów:

Korekta

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	**146 979,40**
w tym:	
- odpłatność za sekcje	49 764,96
- zwiedzanie zamku	54 843,48
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	42 370,96
2. przychody z pozostałych usług	**345 342,24**
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	38 164,82
- usługi reklamowe i promocyjne	8 389,66
- pozostałe usługi	1 261,92
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	297 322,59
- sprzedaż materiałów	203,25
3. dotacje	**1 010 093,83**
w tym:	
- dotacja podmiotowa	946 779,46
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	34 046,17
- dotacja z Biblioteki Narodowej	4 500,00
- dotacja z Fundacji Orange	5 659,92
- dotacja ze Starostwa Powiatowego w Gliwicach	11 608,28
- dotacja z RPO	7 500,00
Razem:	**1 502 415,47**

Toszek, dn. 14.05.2014r

Główna Księgowa
Lidia Milewska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....

Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"
44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10
tel./fax 032/233-44-93

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty brutto)

Korekta

A.	**Razem przychody:**	**1 542 213,43**
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	146 979,40
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	345 342,24
3.	Dotacje do działalności podstawowej	1 010 093,83
4.	Pozostałe przychody operacyjne	14 771,12
5.	Przychody finansowe	246,71
6.	Różnica stanu produktów	24 780,13
B.	**Razem koszty bilansowe**	**1 535 384,42**
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 534 064,69
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2,68
3.	Koszty finansowe	1 317,05
C.	**Zysk/strata brutto**	**6 829,01**

A.	**Przychody bilansowe razem**	**1 542 213,43**
I.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop**	**13 492,54**
1.	naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt 20)	239,77
2.	Naliczone odsetki od lokat niezrealizowane na dzień bilansowy	
3.	Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a nie zaliczone w poprzednich okresach do KUP	0,00
4.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	3 792,60
5.	Korekta VAT za 2013r	398,00
6.	Dotacje na zadania roku 2013 otrzymane w roku 2014	9 062,17
II.	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**48 139,50**
1.	otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	
2.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
3.	Dotacje otrzymane w 2013r ujęte w przychodach 2012r	25 000,00
4.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	23 139,50
III.	**Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych**	**1 576 860,39**

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....
Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek

B.	**Koszty bilansowe**	**1 535 384,42**
I.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku**	**1 053 668,41**
1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i pkt 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust.1 pkt 63)	3 792,60
2.	Koszty do wysokości dotacji	1 010 093,83
3.	Naliczone składki ZUS za XI	10 160,15
4.	Naliczone składki ZUS za XII	8 897,27
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	11 677,70
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	6 937,04
7.	Składka na rzecz ŚOT	570,00
8.	Koszty reprezentacji	222,77
9.	Podatek VAT roczna korekta	0,00
10.	Odsetki	1 317,05
II.	**Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym**	**27 616,97**
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2012	4 476,36
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2012	6 882,00
3.	Rozwiązane rezerwy do wysokości wypłat	15 038,61
4.	Podatek VAT korekta za rok 2012	1 220,00
III.	**Koszty uzyskania przychodów (poz. 31 CIT 8)**	**509 332,98**
C.	**Wynik podatkowy (dochód)**	**1 067 527,41**
D.	**Strata (poz. 37 CIT-8)**	**0,00**
E.	**Dochód (poz. 38 CIT-8)**	**1 067 527,41**
F.	*Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji na cele inwestycyjne (poz.8 CIT8/0)*	*23 139,50*
G.	*Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 12 CIT-8/0)*	*1 026 031,66*
H.	*Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)*	*10 068,25*
I.	**Strata podatkowa**	**0,00**
J.	**Dochód**	**8 287,94**
K.	**Dochód do opodatkowania**	**8 288,00**
L.	**Należny podatek**	**1 575,00**

Toszek, dn. 14.05.2014r

Główna Księgowa
Halina Kukawka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Urząd Miejski w Toszku
44-180 TOSZEK
Za zgodność z oryginałem
potwierdza się
dn. 29 MAJ 2014 podpis .....

Z-ca BURMISTRZA
Zdzisława Mrózek