

ZARZĄDZENIE NR 0050.173.2024
BURMISTRZA TOSZKA

z dnia 3 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Zamek w Toszku”.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.z 2024 r. poz. 87 z późn. zm.)

Burmistrz Toszka
zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Centrum Kultury "Zamek w Toszku" za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

- a) Bilansu;
- b) Rachunku zysków i strat wariant porównawczy, oraz
- c) Informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Toszka

Grzegorz Kupczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZ

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”

ZA ROK 2023

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 1977 r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

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

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993 r. 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 1993 r. pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007 r. 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 2007 r. 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,
- organizować przedsięwzięcia związane z obsługą ruchu turystycznego,
- prowadzić działalność sportową, organizować imprezy sportowe i rekreacyjne,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność cateringową i gastronomiczną.

3. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku” nadany uchwałą Nr XLVI/500/2014 Rady Miejskiej z dnia 25 czerwca 2014 r. przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- organizowanie stałych form konfrontacji dorobku i osiągnięć amatorskiego ruchu amatorskiego ruchu artystycznego oraz programowanie najbardziej wartościowych dokonań twórców i zespołów,
- organizowanie imprez i wydarzeń kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych,
- udostępnianie bazy na działalność sportowo- rekreacyjną,
- organizowanie zespołów artystycznych, kół zainteresowań i rozwijanie ich działalności,
- organizowanie doskonalenia i kształcenia zawodowego i specjalistycznego oraz udzielanie pomocy instrukcyjno-metodycznej i programowej,
- współdziałanie w zakresie krajowej i zagranicznej wymiany kulturalnej,
- współpraca z mniejszościami narodowymi.

4. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na realizację celów statutowych Centrum Kultury "Zamek w Toszku".

5. Z dniem 1 stycznia 2017 r. Centrum Kultury „Zamek w Toszku” na mocy porozumienia w sprawie przystąpienia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Toszku, zostało

objęte wspólną obsługą kadrowo-płacową, organizacyjno-administracyjną oraz obsługą finansowo-księgową, przez Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek.

6. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

7. Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

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

9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości art 45 ust. 1F.

10. 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 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2014r poz. 851 z późniejszymi 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 10 000,00 zł, są amortyzowane i umarzane w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Ich ewidencja odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest ilościowo w programie Inwentarz Optivum,

- 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.

Toszek, 29.03.2024 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna



Signed by /
Podpisano przez:

Maria Teresa
Walus

Date / Data:
2024-04-02 13:12



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Szalińska

Date / Data:
2024-04-02 13:20

Centrum Kultury „Zamek w Toszku” 44-180 Toszek ul. Zamkowa 10 NIP 631-020-10-32 REGON 271994051			Burmistrza Toszka				
			z dnia 3 czerwca 2024 r.				
			sporządzony na dzień 31.12.2023				
AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	PASYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 499 166,50	2 342 816,16	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	19 354,59	33 238,42
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 238,42	51 260,88
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 499 166,50	2 342 816,16	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	2 439 019,50	2 282 669,16	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 264,44				
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 315 108,75	2 188 758,34				
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	3 986,10	6 351,20				
d)	Środki transportu			VI.	Zysk (strata) netto	- 13 883,83	- 18 022,46
e)	Inne środki trwałe	119 924,65	86 295,18				
2.	Środki trwałe w budowie	60 147,00	60 147,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	24 619,84	24 252,90
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 619,84	24 252,90
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowe	24 619,84	24 252,90
2.	Od pozostałych jednostek				krótkoterminowe		

3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		<i>długoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości				<i>krótkoterminowe</i>		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	inne papiery wartościowe			a)	<i>kredyty i pożyczki</i>		
	udzielone pożyczki			b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	<i>zobowiązania wekslowe</i>		
	udziały i akcje			e)	<i>inne</i>		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	297 601,20	109 994,85
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		272,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy</i>		
c)	w pozostałych jednostkach				<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
	udziały i akcje			b)	<i>inne</i>		272,00
	inne papiery wartościowe			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		
	inne długoterminowe aktywa finansowe						

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0			do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	297 601,20	109 722,85
B.	AKTYWA OBROTOWE	152 097,23	214 947,34	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	28 013,65	28 600,82	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	243,90	243,90	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	119 373,19	18 472,41
3.	Produkty gotowe	19 784,74	15 842,28		do 12 miesięcy	119 373,19	18 472,41
4.	Towary	7 985,04	12 514,64		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	14 848,46	5 473,12
II.	Należności krótkoterminowe	118 990,01	694,01	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	108 927,53	694,01	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 989,39	33 011,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	106 565,73		h)	z tytułu wynagrodzeń	68 414,22	46 592,15
	do 12 miesięcy	106 565,73		i)	inne	6 975,94	6 173,62
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	2 361,80	694,01	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 309 688,10	2 390 277,33
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 309 688,10	2 390 277,33
	do 12 miesięcy				długoterminowe	2 309 688,00	2 093 430,03
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	0,10	296 847,30

b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 062,48	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 062,48					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 523,30	182 219,78				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 523,30	182 219,78				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 523,30	182 219,78				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 523,30	182 219,78				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 570,27	3 432,73				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				

D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		2 651 263,73	2 557 763,50	PASYWA RAZEM		2 651 263,73	2 557 763,50

Toszek, 28.05.2024 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Prawda

Date / Data:
2024-05-28 12:03



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Szalińska

Date / Data:
2024-05-28 12:07

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU” 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10 REGON: 271994051, NIP: 631-020-10-32		Burmistrza Toszka z dnia 3 czerwca 2024 r.	
Nazwa i adres jednostki		za bieżący rok obrotowy 2023	za poprzedni rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 405 749,41	2 021 276,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	336 241,50	251 608,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	8 574,99	1 026,91
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	404 332,08	337 860,23
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 315 746,99	1 145 341,18
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	340 853,85	285 438,61
B	Koszty działalności operacyjnej	2 511 982,01	2 130 077,43
I	Amortyzacja	121 752,98	124 675,39
II	Zużycie materiałów i energii	389 537,13	237 352,09
III	Usługi obce	335 197,87	341 815,42
IV	Podatki i opłaty	100 803,65	59 219,77
V	Wynagrodzenia	1 141 767,83	945 615,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	212 827,30	211 342,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 604,04	42 808,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	201 491,21	167 248,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 106 232,60	- 108 801,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	91 972,23	90 056,19
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	91 972,23	90 056,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 309,73	2 464,01
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 309,73	2 464,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 16 570,10	- 21 209,36

G	Przychody finansowe	4 875,27	3 892,77
I	Odsetki	4 875,27	3 892,77
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	34,87
I	Odsetki		34,87
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 11 694,83	- 17 351,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 11 694,83	- 17 351,26
L	Podatek dochodowy	2 189,00	671,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata)netto	- 13 883,83	- 18 022,46

Toszek, 28.05.2024 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Prawda

Date / Data:
2024-05-28 12:04



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka
Szalińska

Date / Data:
2024-05-28 12:08

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 0050.173.2024
Burmistrza Toszka
z dnia 3 czerwca 2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 rok

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w wartości netto zawierają załączniki nr 1 i 2.
2. Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanych towarów i zarezerwowanego podatku VAT zawiera załącznik nr 3.
3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę za rok 2023 w wysokości **13 883,83** zł kierownik jednostki zamierza sfinansować z budżetu instytucji.

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszków

Fundusz instytucji kultury

Lp.	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	51 260,88			33 200,00

Fundusz rezerwowy

Lp.	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1.	0,00			0,00

4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik nr 4.
5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 5 i 6.