

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

Działając na podstawie:

- art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm),
- art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 351),
- art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury „Zamek w Toszku” za rok 2018, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 składa się z :
 - a) Bilansu,
 - b) Rachunku zysków i strat wariant porównawczy, oraz
 - c) Informacji dodatkowej

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZE
dn.inż. Grzegorz Kupczyk

Skarbnik Gminy
mgr inż. Danuta Lis

Adwokat
Aleksandra Piotrowska-Wnuk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”

ZA ROK 2018

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 KJ. 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,
- 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 2014r 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 narodowym.

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-placową, organizacyjno - administracyjną oraz obsługą finansowo-księgową, a przez Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek

6. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.

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 nowymi 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

10 000,00zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (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 10000,00 zł, (za wyjątkiem kasy fiskalnych, kotłów c.o., kserokopiarek, nagłośnienia, które są objęte pełną ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wartość) są amortyzowane i umarzane w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. 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, dn. 29 marca 2019r

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walus
.....
Maria Walus...

Sporządził:

SPECIALISTA

Joanna Pietrzyk
.....
Joanna Pietrzyk

Toszek 28.03.2019r.
.....
Toszek 28.03.2019r.

Miejscowość, data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek

Agnieszka Szalińska
.....
Agnieszka Szalińska

Zatwierdził:

Centrum Kultury „Zamek w Toszku” 44-180 Toszek ul. Zamkowa 10 NIP 631-020-10-32		BILANS					
REGON 271994051		sporządzony na dzień					
AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	PASywa			
				Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017		
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 729 871,92	2 860 305,77	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	116 336,00	126 889,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	126 889,69	144 351,40
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	4 413,15
2.	Wartość firmy			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 729 871,92	2 860 305,77	VI.	Zysk (strata) netto	-10 553,69	-21 874,86
1.	Środki trwałe	2 729 871,92	2 860 305,77	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 643 231,96	2 775 265,82
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 434,96	20 227,59	I.	Rezerwy na zobowiązania	13 427,73	29 445,34
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 522 610,18	2 606 073,16	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	19 337,74	40 971,14	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 427,73	29 445,34
d)	Środki transportu	0,00	0,00		długoterminowe	13 427,73	29 445,34
e)	Inne środki trwałe	171 489,04	193 033,88	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		0,00		długoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				krótkoterminowe		0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	e)	Inne	0,00	0,00
	udziały i akcje			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	120 468,42	232 685,90
	Inne papiery wartościowe			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje			b)	Inne	0,00	0,00
	Inne papiery wartościowe			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	Inne		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	120 468,42	232 685,90
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe						

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
B.	AKTYWA OBROTOWE	29 696,04	41 849,74	a) kredyty i pożyczki		118 376,00
I.	Zapasy	21 005,96	15 071,79	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 922,56	17 793,90
3.	Produkty gotowe	7 718,67	4 911,67	do 12 miesięcy	22 922,56	17 793,90
4.	Towary	13 287,29	10 160,12	powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9 225,40	9 703,89
II.	Należności krótkoterminowe	7 618,88	25 812,21	f) zobowiązania weksłowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	7 618,88	25 812,21	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	46 493,34	45 852,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 252,10	11 889,77	h) z tytułu wynagrodzeń	38 710,78	37 854,86
	do 12 miesięcy	5 252,10	11 889,77	i) inne	3 116,34	3 105,15
	powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
	b) inne	2 366,78	13 922,44	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 509 335,81	2 513 134,58
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:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 509 335,81	2 513 134,58
	do 12 miesięcy			długoterminowe	2 387 162,04	2 413 455,86
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe	122 173,77	99 678,72
	b) inne	0,00	0,00			
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
	b) społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
	c) inne	0,00	0,00			
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7,02	312,74			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,02	312,74			
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7,02	312,74			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,02	312,74			
	Inne środki pieniężne					
	Inne aktywa pieniężne					
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 064,18	653,00			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		2 759 567,96	2 902 155,51	PASYWA RAZEM	2 759 567,96	2 902 155,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Maria Wołos

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Gmina Łoszek
(Kierownik jednostki)

Agnieszka Szalińska

WYKONAWCA

Joanna Pieńrzyk

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU” 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
REGON: 271994051, NIP: 631-020-10-32			
Nazwa i adres jednostki		za bieżący rok obrotowy 2018	za poprzedni rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównano z nimi	1 450 792,69	1 357 273,16
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	217 666,58	162 616,28
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	12 619,37	13 045,54
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	325 163,76	327 559,08
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	886 592,98	848 552,26
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 750,00	5 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 600 245,43	1 484 969,12
I	Amortyzacja	141 074,50	134 394,55
II	Zużycie materiałów i energii	119 682,74	144 214,36
III	Usługi obce	195 500,99	144 297,87
IV	Podatki i opłaty	45 294,98	41 143,96
V	Wynagrodzenia	797 591,43	730 712,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 835,79	122 098,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 387,15	32 048,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	149 877,85	136 059,19
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-149 452,74	-127 695,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	141 561,87	110 157,78
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	9,78	
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	141 552,09	110 157,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	181,24	3 749,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 351,32
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	181,24	1 398,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 072,11	-21 288,05
G	Przychody finansowe	12,92	0,00
I	Odsetki	12,92	0,00
II	Inne		
H	Koszty finansowe	1 923,50	131,81
I	Odsetki	1 923,50	131,81
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-9 982,69	-21 419,86
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-9 982,69	-21 419,86
L	Podatek dochodowy	571,00	455,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-10 553,69	-21 874,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził

SPECJALISTA

Joanna Pieniążek

Maria Walus

Toszek, dn. 29.03.2019 r.

miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
za wyrazem
Agnieszka Szalińska

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 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 odchyień 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.

Stratę za 2018 rok w wysokości **10 553,69** zł kierownik jednostki zamierza sfinansować z funduszu instytucji.

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

Fundusz instytucji kultury				
Lp.	Stan na 01.01.2018r.	Zwiększenia w2018r.	Zmniejszenia w2018r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1.	144 351,40		17461,71	126 889,69
Fundusz rezerwowy				
Lp.	Stan na 01.01.2018r.	Zwiększenia w2018r.	Zmniejszenia w2018r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1.	4413,15		4413,15	0,00

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. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik nr 8.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 9.

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

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2018r. wynosiło: 15osób i 13,75etatu, w tym:

- administracja	4 osoby / 2 etaty
- dział marketingu i organizacji imprez	2 osoby / 2 etaty
- gastronomia	1 osoba / 1 etat
- kawiarnia	1 osoba / 0,75 etatu
- dział bibliotek	3 osoby / 2,50 etatu
- dział techniczny	3 osoby / 2,5 etatu
- CEH	1 osoba / 0,5 etatu.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

- nie dotyczy

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

- nie występują.

13. W roku obrotowym obowiązywało Zarządzenie nr 11/2017 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek z dnia 02 stycznia 2017 r. w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont dla jednostki Centrum Kultury "Zamek w Toszku". Wprowadzono Zarządzenie nr 1h/2018 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek z dnia 7 lutego 2018 r. dot. zmiany kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji i ustalenia odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – KŚT (Dz.U. z 18 listopada 2016 r. poz. 1864) oraz metody wycen środków trwałych i WNiP.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walus
.....
(sporządził)

Toszek, dn.29.03.2019r.

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek

Agnieszka Szabińska
.....
(zawierdził)

SPECJALISTA

Joanna Pietrzyk

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018r. Wartość brutto

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018r	Przychody w 2018r	Rozchody w 2018r	Stan końcowy na 31 grudnia 2018r
0	75 852,50			75 852,50
I	3 338 519,36			3 338 519,36
II	0,00			0,00
III	62 242,00			62 242,00
IV	98 878,76	0,00	0,00	98 878,76
V	5 300,00			5 300,00
VI	5 928,88		1 579,00	4 349,88
VII	0,00			0,00
VIII	203 141,52	0,00	0,00	203 141,52
Razem	3 789 863,02	0,00	1 579,00	3 788 284,02
Pozostałe środki trwale - muzealia	1 241,67			1 241,67
Pozostałe środki trwale - zbiory biblioteczne*	345 256,76	10 640,65	260,40	355 637,01
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00
Ogółem aktywa trwale	4 140 265,45	10 640,65	1 839,40	4 149 066,70

Toszek, dnia 29.03.2019r

SPECJALISTA

Joanna Pietrzyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walus

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gmina Toszek

Agnieszka Szalińska

Umorzenie majątku trwałego za rok 2018

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2018r	UMORZENIE W ROKU 2018		Stan końcowy na 31 grudnia 2018r	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	55 624,91	3 792,63		59 417,54	16 434,96
I	732 446,20	83 462,98		815 909,18	2 522 610,18
II				0,00	0,00
III	0,00	4 356,94		4 356,94	57 885,06
IV	57 907,62	21 633,40	0,00	79 541,02	19 337,74
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	5 928,88	0,00	1 579,00	4 349,88	0,00
VII				0,00	0,00
VIII	73 591,31	17 187,90	0,00	90 779,21	112 362,31
Razem	930 798,92	130 433,85	1 579,00	1 059 653,77	2 728 630,25
Zbiory biblioteczne	345 256,76	10 640,65	260,40	355 637,01	0,00
Pozostałe środki trwałe - muzealia					1 241,67
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	1 279 959,68	141 074,50	1 839,40	1 419 194,78	2 729 871,92

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 29.03.2019r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walus

DYREKTOR
Centrum Usług WspólnychGrupa Toszek
Agnieszka Szalińska

SPECJALISTA

Joanna Hetrzyk

**Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyień z tytułu zarezerwowanej marży i
zarezerwowanego podatku VAT**

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen strzedazy na dzień 31.12.2018r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2018r
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	20 992,80	7 901,41	806,38	12 285,01
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	1 822,50	530,03	290,19	1 002,28
Razem:		22 815,30	8 431,44	1 096,57	13 287,29

Toszek, dnia 29.03.2019r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Handwritten signature
Maria Walus

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Handwritten signature
Agnieszka Szalińska

SPECJALISTA
Handwritten signature
Joanna Piątrzyk

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	29 445,34
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	3 860,96
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2018	3 860,96
3.	Zmniejszenie rezerw:	19 878,57
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	19 878,57
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	0,00
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2018r	13 427,73 ✓

Toszek, dn. 29.03.2019r

GLÓWNY KSEGOUY
Handu
 Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gmina Toszek
Handu
 Agnieszka Szalińska

SPECJALISTA
Handu
 Joanna Pietrzyk

1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2018r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2018r
1	FRIST DATA Polska – dzierżawa terminali płatniczych		411,18
2	TUW Concordia Polska – polisa ubezpieczenie mienia	653,00	653,00
Razem:		653,00	1 064,18

Toszek, dn.29.03.2019r

GLÓWNY KSIĘGOWY

Handwritten signature of Maria Wahus
 Maria Wahus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek

Handwritten signature of Agnieszka Szalińska
 Agnieszka Szalińska

SPECIALISTA

Handwritten signature of Joanna Pietrzyk
 Joanna Pietrzyk

1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2018r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2018r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2018r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2018r
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	20 176,36		3 792,63	16 383,73
2.	Nagłośnienie zestaw	2 998,28		499,70	2 498,58
3.	Pompa Grundfoss	2 597,95		614,74	1 983,21
4.	Laptop Lenovo	1 438,40		1 078,80	359,60
5.	Zestaw komputerowy i3 1151	2 279,48		1 709,70	569,78
6.	Zestaw komputerowy i5 1151	2 600,00		1 950,00	650,00
7.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	2 331 972,11		88 767,74	2 243 204,37
8.	Modernizacja C.O	149 072,00	118 375,00	23 760,46	243 686,54
Razem:		2 513 134,58	118 375,00	122 173,77	2 509 335,81

Toszek, dn. 29.03.2019.r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gmina Toszek
Agnieszka Szalińska

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

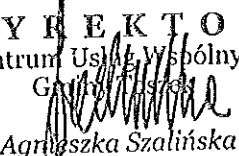
Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów:


1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	152 069,46
w tym:	
- odpłatność za sekcje	50 360,45
- zwiedzanie zamku	80 439,31
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	21 269,70
2. przychody z pozostałych usług	390 770,66
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	25 023,89
- usługi reklamowe i promocyjne	12 719,51
- pozostałe usługi	27 853,72
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	325 163,76
- sprzedaż składników majątkowych	9,78
3. dotacje	895 342,98
w tym:	
- dotacja podmiotowa	886 592,98
- dotacja z Biblioteki Narodowej	5 000,00
- dotacja celowa Starostwa Powiatowego w Gliwicach - remont muru obronnego...	3 750,00
Razem:	1 438 183,10

Toszek, dn. 29.03.2019r

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek

 Agnieszka Szalińska

SPECJALISTA

 Joanna Pietrzak

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	0
	- na należności z tytułu dostaw	
	- na pozostałe należności	
	- inne (naliczone odsetki)	
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	0
	- z tytułu zapłaty	
	- umorzenia należności	
	- inne	
4.	Stan odpisów na b.z.	0
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	
	- pomniejszających inne należności	

Toszek, dn. 29.03.2019r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maria Walus*D Y R E K T O R
Centrum Usług Wspólnych

Gmina Toszek

Agnieszka Szalińska

SPECIALISTA

Joanna Pietrzyk

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od
wyniku finansowego (zysku/straty brutto) za rok 2018**

A.	Razem przychody:	1 579 748,11
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	152 069,46
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	390 760,88
3.	Dotacje do działalności podstawowej	895 342,98
4.	Pozostałe przychody operacyjne	141 561,87
5.	Przychody finansowe	12,92
		0,00
B.	Razem koszty bilansowe	1 589 730,80
1.	Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	1 587 626,06
2.	Pozostałe koszty operacyjne	181,24
3.	Koszty finansowe	1 923,50
C.	Zysk/strata brutto	-9 982,69
A.	Przychody bilansowe razem	1 579 748,11
I.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	110 298,69
1.	naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt 20)	0,00
2.	Naliczone odsetki od lokat niezrealizowane na dzień bilansowy	12,92
3.	Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	0,00
4.	Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	107 551,77
5.	Korekta VAT za 2018r	2 734,00
II.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00
1.	otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	dodatnia korekta VAT za 2017r zaksięgowana w 2018r na pozostałe przychody operacyjne	0,00
3.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
4.	Dotacje otrzymane w 2018r ujęte w przychodach 2017r	0,00
5.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	0,00
III.	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	1 469 449,42

B.	Koszty bilansowe	1 589 730,80
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	989 774,17
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)	107 551,77
2.	Koszty do wysokości dotacji	843 012,58
3.	Naliczone składki ZUS za XI	0,00
4.	Naliczone składki ZUS za XII	9 010,37
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	14 113,72
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	13 427,73
7.	Składka na rzecz ŚOT i LGD	570,00
8.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	
9.	Koszty reprezentacji	0,00
10.	Podatek VAT roczna korekta	158,00
11.	Odsetki	1 930,00
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	25 109,44
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2017	10 270,02
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2017	14 839,42
3.	Podatek VAT korekta za rok 2017	
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 64 CIT 8)	632 730,30
C.	Wynik podatkowy (dochód)	836 719,12
D.	Strata (poz. 74 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 72 CIT-8)	836 719,12
F.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji na cele inwestycyjne (poz.8 CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
G.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 40 CIT-8/0)</i>	<i>833 714,73</i>
H.	<i>Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 14 CIT-8/0)</i>	
I.	Strata podatkowa	0,00
J.	Dochód	3 004,39
K.	Dochód do opodatkowania	3 004
L.	Należny podatek	571

Toszek, dn. 29.03.2019r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walis

D Y R E K T O R
Centrum Usług Wspólnych
Agnieszka Szalińska
Agnieszka Szalińska

SPECJALISTA

Joanna Pietrzyk

Rozdzielnik:

1. Referat Organizacyjny
2. Referat Księgowości Budżetowej
3. CUW Gminy Toszek