

BURMISTRZ TOSZKA
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 Toszek

ZARZĄDZENIE

Burmistrza Toszka Nr 0050/105.2015

z dnia 01 czerwca 2016 r.

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 (tekst jedn.: Dz. U. z 2016 r. poz. 446),
- art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.),
- art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.)

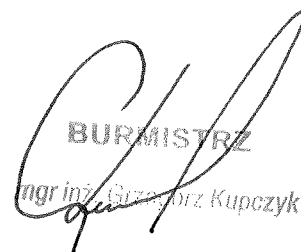
zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury „Zamek w Toszku” za rok 2015, 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.


BURMISTRZ
mgr inż. Grzegorz Kupczyk

Skarbnik Gminy

mgr inż. Danuta Lis

RADCA PRAWNY

mgr Andrzej Małski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”

ZA ROK 2015

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,
- 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. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na realizację celów statutowych Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r.
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. 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 3.500,00 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.

Stółna Księgowa


.....
Udo Kuczyński
Sporządził:

Toszek, dn. 10 marca 2016r

.....
Miejscowość, data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

.....
Artur Czok
Zatwierdził

NIP 631-071-111-42		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015					
nazwa i adres jednostki							
	AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015		PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2 221 816,05	2 848 208,35	A.	Kapitał (fundusz) własny	219 590,96	217 224,94
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	112 112,38	75 239,56
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	2 221 816,05	2 848 208,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	314 921,95	2 848 208,35	VI	Zysk (strata) netto	-36 872,82	-2 366,02
a)	grunty	31 605,39	27 812,79	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 165 312,88	2 688 358,62
b)	budynki i budowle	269 007,23	2 569 958,02	I	Rezerwy na zobowiązania	14 282,00	21 254,15
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 906,52	85 269,74	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 282,00	21 254,15
e)	inne środki trwałe	6 402,81	165 167,80	*	długoterminowe	9 441,16	18 853,44
				*	krótkoterminowe	4 840,84	2 400,71
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	1 906 894,10		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)	163 087,79	57 375,21	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	32 403,30	26 533,40	d)	inne		
1.	Materiały	7 406,77	2 856,05	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	125 003,87	103 684,44
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	125 003,87	103 684,44
3.	Produkty gotowe	8 131,03	9 222,67	a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	16 865,50	14 454,68	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	31 917,95	19 158,63
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	31 917,95	19 158,63
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	106 037,93	28 711,42	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	106 037,93	28 711,42	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	6 348,24	13 187,13
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 392,25	9 840,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	104 645,68	18 871,42	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	48 398,05	26 448,05
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń	33 527,29	40 507,73
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	4 812,34	4 382,90
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	23 198,46	224,45	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 198,46	224,45	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 026 027,01	2 563 420,03
a)	w pozostałych jednostkach		0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	2 026 027,01	2 563 420,03
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	2 021 119,97	2 366 852,82
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 198,46	224,45	*	krótkoterminowe	4 907,04	196 567,21
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 198,46	224,45	*			
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 448,10	1 905,94				
	Suma aktywów	2 384 903,84	2 905 583,56		Suma pasywów	2 384 903,84	2 905 583,56

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Toszek, dn. 10.03.2016r

Główna Księgowa
[Podpis]
Hanna Kulowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
[Podpis]
Artur Czok

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 413 979,49	1 453 434,98
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 466,82	166 496,54
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	4 084,53	-5 422,67
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	234 798,84	339 967,65
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	981 134,06	944 925,55
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	58 495,24	7 467,91
B	Koszty działalności operacyjnej	1 456 558,07	1 599 945,43
I	Amortyzacja	35 729,12	75 436,66
II	Zużycie materiałów i energii	147 836,35	277 051,74
III	Usługi obce	209 179,55	153 099,10
IV	Podatki i opłaty	24 667,19	23 799,60
V	Wynagrodzenia	765 734,14	776 694,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 369,63	134 044,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 553,60	25 947,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100 488,49	133 871,13
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-42 578,58	-146 510,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 260,47	145 119,76
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 292,28	128 855,62
III	Inne przychody operacyjne	5 968,19	16 264,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 935,29	667,89
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 935,29	667,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-35 253,40	-2 058,58
G	Przychody finansowe	414,61	640,57
I	Odsetki	414,61	640,57
II	Inne		
H	Koszty finansowe	496,03	0,01
I	Odsetki	496,03	0,01
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-35 334,82	-1 418,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-35 334,82	-1 418,02
L	Podatek dochodowy	1 538,00	948,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-36 872,82	-2 366,02

Główna Księgowa

 sporządził

 Idio Katowka

Toszek, dn. 10.03.2016 r.

miejsowość i data

DYREKTOR
 Centrum Kultury „Zamek w Toszku”
 zatwierdził

 Artur Głok

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2015 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.

Stratę za 2015 rok w wysokości 2366,02 zł kierownik jednostki zamierza sfinansować z funduszu rezerwowego.

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

Fundusz instytucji kultury				
Lp.	Stan na 01.01.2015r	Zwiększenia w 2015r	Zmniejszenia w 2015r	Stan na dzień 31.12.2015r
1.	144 351,40			144 351,40
Fundusz rezerwowy				
Lp.	Stan na 01.01.2015r	Zwiększenia w 2015r	Zmniejszenia w 2015r	Stan na dzień 31.12.2015r
1.	112 112,38		36 872,82	75 239,56

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.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 9.
10. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie występują.
11. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.
Zatrudnienie na dzień 31.12.2015r wynosiło: 15 osób i 13,75 etatów, w tym:
- | | |
|---|----------------------|
| - administracja | 4 osoby / 4 etaty |
| - dział marketingu i organizacji imprez | 2 osoby / 2 etaty |
| - gastronomia | 1 osoba / 1 etat |
| - kawiarnia | 1 osoby / 0,75 etatu |
| - dział bibliotek | 4 osoby / 3 etaty |
| - dział techniczny | 3 osoby / 3 etaty |
- W liczbie zatrudnionych nie uwzględniono 1 osoby/1 etat przebywającej na urlopie wychowawczym.
12. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- nie dotyczy
13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- nie występują.
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 sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.
- nie dotyczy.

Główna Księgowa


.....
Anna Kucowska
(sporządził)

Toszek, dn. 10.03.2016r

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Centrum Kultury "Czajka w Toszku"
Artur Czajka

.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2015r. Wartość brutto

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2015r	Przychody w 2015r	Rozchody w 2015r	Stan końcowy na 31 grudnia 2015r
0	75 852,50			75 852,50
I	799 770,79	2 345 376,07		3 145 146,86
II				0,00
III	29 110,01			29 110,01
IV	18 831,80	85 656,96		104 488,76
V	5 300,00			5 300,00
VI	5 928,88			5 928,88
VII				0,00
VIII	47 068,86	166 881,94	8 123,58	205 827,22
Razem	981 862,84	2 597 914,97	8 123,58	3 571 654,23
Pozostałe środki trwałe - muzealia	1 905,49		663,82	1 241,67
Pozostałe środki trwałe - zbiory biblioteczne*	311 076,07	11 471,91	1 605,59	320 942,39
Środki trwałe w budowie	1 906 894,10	742 399,63	2 649 293,73	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00
Ogółem aktywa trwałe	3 205 642,50	3 351 786,51	2 659 686,72	3 897 742,29

Toszek, dnia 10.03.2016r

ponowna Księgowa

 Lidia Kukowka

DYREKTOR
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

 Artur Czok

Umorzenie majątku trwałego za rok 2015

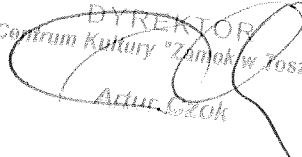
Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2015r	UMORZENIE W ROKU 2015		Stan końcowy na 31 grudnia 2015r	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	44 247,11	3 792,60		48 039,71	27 812,79
I	530 763,56	44 425,28		575 188,84	2 569 958,02
II				0,00	0,00
III	26 013,54	255,48		26 269,02	2 840,99
IV	14 440,80	7 742,46		22 183,26	82 305,50
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	5 509,83	295,80		5 805,63	123,25
VII				0,00	0,00
VIII	42 571,54	7 453,13	8 123,58	41 901,09	163 926,13
Razem	668 846,38	63 964,75	8 123,58	724 687,55	2 846 966,68
Zbiory biblioteczne	311 076,07	11 471,91	1 605,59	320 942,39	0,00
Pozostałe środki trwałe-muzealia					1 241,67
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	983 826,45	75 436,66	9 729,17	1 049 533,94	2 848 208,35

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 10.03.2016r

Główna Księgowa

 Lidia Kukowka

DYREKTOR
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

 Artur Szek

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

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

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen strzedaży na dzień 31.12.2015r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2015r
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	20 393,77	6 045,82	2 567,82	11 780,13
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	1 539,00	544,62	287,78	706,60
4.	Towary pozostałe CEH	3 719,00	1 174,54	576,51	1 967,95
Razem:		25 651,77	7 764,98	3 432,11	14 454,68

Toszek, dnia 10.03.2016r

Główna Księgowa

[Signature]

Udla Kucowka

DYREKTOR
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
[Signature]
 Artur Czok

**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	14 282,00
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	12 121,23
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2015	12 121,23
3.	Zmniejszenie rezerw:	5 149,08
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	4 840,84
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	308,24
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2015r	21 254,15

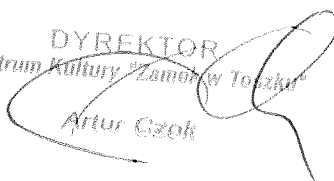
Toszek, dn. 10.03.2016r

Główna Księgowa



Lidia Kulowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"



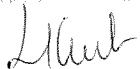
Artur Czoch

1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2015r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2015r
1.	Czynsz dzierżawny	123,00	123,00
2.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	621,83	649,69
3.	Dostęp do portalu Info-Lex	645,00	1 066,67
4.	Udostępnienie miejsca na serwerze	58,27	66,58
Razem:		1 448,10	1 905,94

Toszek, dn.10.03.2016r

Główna Księgowa



Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czek

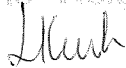


1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2015r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2015r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2015r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2015r
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	31 605,39		3 792,60	27 812,79
2.	Nagłośnienie zestaw	4 497,32		499,68	3 997,64
3.	Pompa Grundfoss	4 391,00		614,76	3 776,24
4.	Laptop Lenovo		3 596,00		3 596,00
5.	Zestaw komputerowy i3 1151		5 699,00		5 699,00
6.	Zestaw komputerowy i5 1151		6 500,00		6 500,00
7.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	1 985 533,30	650 453,64	123 948,58	2 512 038,36
Razem:		2 026 027,01	666 248,64	128 855,62	2 563 420,03

Toszek, dn.10.03.2016.r

Główna Księgowa



Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

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

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych 126 192,34

w tym:

- odpłatność za sekcje	34 866,52
- zwiedzanie zamku	54 671,28
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	36 654,54

2. przychody z pozostałych usług 380 271,85

w tym:

- wynajem pomieszczeń	13 756,22
- usługi reklamowe i promocyjne	12 914,63
- pozostałe usługi	13 633,35
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	339 967,65

3. dotacje 952 393,46

w tym:

- dotacja podmiotowa	944 925,55
- dotacja z Biblioteki Narodowej	5 920,00
- dotacja z Fundacji Orange	1 547,91

Razem: 1 458 857,65

Toszek, dn. 10.03.2016r

Wojciech Kulegowa

Wojciech Kulegowa

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

Artur Czok

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2015 r.

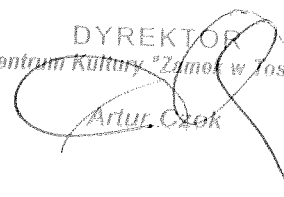
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	3425,43
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	0
	- na należności z tytułu dostaw	
	- na pozostałe należności	
	- inne (naliczone odsetki)	
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	3425,43
	- z tytułu zapłaty	3425,43
	- umorzenia należności	
	- inne	
4.	Stan odpisów na b.z.	0
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	
	- pomniejszających inne należności	

Toszek, dn. 10.03.2016r

Podpis Księgowa


Lidia Kukowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"


Artur Czok

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

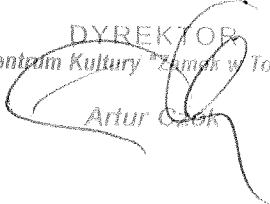
A.	Razem przychody:	1 604 617,98
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	126 192,34
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	380 271,85
3.	Dotacje do działalności podstawowej	952 393,46
4.	Pozostałe przychody operacyjne	145 119,76
5.	Przychody finansowe	640,57
B.	Razem koszty bilansowe	1 606 036,00
1.	Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	1 605 368,10
2.	Pozostałe koszty operacyjne	667,89
3.	Koszty finansowe	0,01
C.	Zysk/strata brutto	-1 418,02
A.	Przychody bilansowe razem	1 604 617,98
I.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	45 602,84
1.	naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt 20)	0,00
2.	Naliczone odsetki od lokat niezrealizowane na dzień bilansowy	0,00
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	42 420,84
5.	Korekta VAT za 2015r	3 182,00
II.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	760 136,63
1.	otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	dotatnia korekta VAT za 2014r zaksięgowana w 2014r na pozostałe przychody operacyjne	322,00
3.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
4.	Dotacje otrzymane w 2015r ujęte w przychodach 2014r	0,00
5.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	759 814,63
III.	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	2 319 151,77

B.	Koszty bilansowe	1 606 036,00
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 058 683,86
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)	42 420,84
2.	Koszty do wysokości dotacji	977 964,66
3.	Naliczone składki ZUS za XI	
4.	Naliczone składki ZUS za XII	10 064,53
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	15 195,00
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	12 121,23
7.	Składka na rzecz ŚOT i LGD	580,00
8.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	
9.	Koszty reprezentacji	337,60
10.	Podatek VAT roczna korekta	0,00
11.	Odsetki	
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	21 725,80
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2014	9 283,48
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2014	12 442,32
3.	Podatek VAT korekta za rok 2014	
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 31 CIT 8)	569 077,94
C.	Wynik podatkowy (dochód)	1 750 073,83
D.	Strata (poz. 37 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 38 CIT-8)	1 750 073,83
A.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji na cele inwestycyjne (poz.8 CIT8/0)</i>	759 814,63
co	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 12 CIT-8/0)</i>	977 964,66
ho	<i>Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)</i>	7 302,54
I.	Strata podatkowa	0,00
J.	Dochód	4 992,00
K.	Dochód do opodatkowania	4 992
L.	Należny podatek	948

Toszek, dn. 10.03.2016r

Stółna Księgowa

 Lidia Kukowka

DYREKTOR
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

 Artur Czok