

ZARZĄDZENIE Nr 0050.142.2018

Burmistrza Toszka

z dnia 19 czerwca 2018 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 (t. j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm),
- art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2018 r. poz. 395),
- art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury „Zamek w Toszku” za rok 2017, 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 Kopyczyk

Skarbnik Gminy
mgr inż. Danuta Lis

ADWOKAT
Mateusz Wolszensteiner

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”

ZA ROK 2017

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 2016r.
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.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....

Sporządził:

Toszek, dn. 29 marca 2018r

.....

Miejscowość, data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
.....
Agnieszka Szaliriska

Zatwierdził

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017		PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2 745 156,78	2 860 305,77	A.	Kapitał (fundusz) własny	148 764,55	126 889,69
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	0,00		II	Kapitał (fundusz) zapasowy	72 873,54	4 413,15
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 745 156,78	2 860 305,77	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 729 784,78	2 860 305,77	VI	Zysk (strata) netto	-68 460,39	-21 874,86
a)	grunty	24 020,19	20 227,59	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 627 924,45	2 775 265,82
b)	budynki i budowle	2 491 329,34	2 606 073,16	I	Rezerwy na zobowiązania	31 936,17	29 445,34
c)	urządzenia techniczne i maszyny	66 455,41	40 971,14	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 936,17	29 445,34
e)	inne środki trwałe	147 979,84	193 033,88	*	długoterminowe	31 936,17	29 445,34
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	15 372,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	*	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		0,00
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	31 532,22	41 849,74	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	16 489,62	15 071,79	d)	inne		
1.	Materiały	1 663,82	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	132 246,98	232 685,90
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	132 246,98	232 685,90
3.	Produkty gotowe	5 288,20	4 911,67	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	118 376,00
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	9 537,60	10 160,12	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	26 561,56	17 793,90
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	26 561,56	17 793,90
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	14 024,12	25 812,21	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	14 024,12	25 812,21	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	8 330,56	9 703,89
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	9 859,50	11 889,77	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 164,16	13 922,44	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 335,44	45 852,10
c)	inne	0,46	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	53 019,42	37 854,86
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	0,00	3 105,15
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	126,32	312,74	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126,32	312,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 463 741,30	2 513 134,58
a)	w pozostałych jednostkach		0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	2 463 741,30	2 513 134,58
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	*	długoterminowe	2 364 062,58	2 413 455,86
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126,32	312,74	*	krótkoterminowe	99 678,72	99 678,72
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126,32	312,74	*			0,00
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	892,16	653,00				
	Suma aktywów	2 776 689,00	2 902 155,51		Suma pasywów	2 776 689,00	2 902 155,51

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Toszek, dn. 29.03.2018r

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

0,00

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU” 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10 REGON: 271994051, NIP: 631-020-10-32		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 486 222,12	1 357 273,16
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 872,61	162 616,28
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-15 630,27	13 045,54
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	356 606,10	327 559,08
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	950 373,68	848 552,26
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 000,00	5 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 668 598,89	1 484 969,12
I	Amortyzacja	136 911,13	134 394,55
II	Zużycie materiałów i energii	174 280,49	144 214,36
III	Usługi obce	161 822,08	144 297,87
IV	Podatki i opłaty	47 819,91	41 143,96
V	Wynagrodzenia	820 521,64	730 712,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 824,94	122 098,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 064,31	32 048,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 354,39	136 059,19
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-182 376,77	-127 695,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	114 562,47	110 157,78
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	99 678,72	0,00
III	Inne przychody operacyjne	14 883,75	110 157,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	4,09	3 749,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 351,32
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4,09	1 398,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-67 818,39	-21 288,05
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	131,81
I	Odsetki	0,00	131,81
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-67 818,39	-21 419,86
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-67 818,39	-21 419,86
L	Podatek dochodowy	642,00	455,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-68 460,39	-21 874,86

Toszek, dn. 29.03.2018 r.

.....
miejscowość i data

.....
D Y K T O R
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
.....
zatwierdził
Agnieszka Szalińska

.....
sporządził
.....

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 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 2016 rok w wysokości **68460,39** 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 01.01.2017r	Zwiększenia w2017r	Zmniejszenia w2017r	Stan na dzień 31.12.2017r
1.	144351,40			144351,40
Fundusz rezerwowy				
Lp.	Stan na 01.01.2017	Zwiększenia w2017r	Zmniejszenia w2017r	Stan na dzień 31.12.2017r
1.	72873,54		68460,39	4413,15

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 31.12.2017r wynosiło: 15osób i 13,75etatów, w tym:

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

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.

GŁÓWNY KASJER

.....
(sporządził)

Toszek, dn.29.03.2018r.

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek

.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2017r. Wartość brutto

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017r	Przychody w 2017r	Rozchody w 2017r	Stan końcowy na 31 grudnia 2017r
	75 852,50			75 852,50
0	3 145 146,86	193372,50		3 338 519,36
I	0,00			0,00
II	29 110,01	62 242,00	29 110,01	62 242,00
III	98 878,76	0,00	0,00	98 878,76
IV	5 300,00			5 300,00
V	5 928,88			5 928,88
VI	0,00			0,00
VII	203 141,52	0,00	0,00	203 141,52
VIII	3 563 358,53	255 614,50	29 110,01	3 789 863,02
Razem				
Pozostałe środki trwałe - muzealia	1 241,67			1 241,67
Pozostałe środki trwałe - zbiory biblioteczne*	333 656,32	11 652,36	51,92	345 256,76
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00
Ogółem aktywa trwałe	3 902 160,52	267 266,86	29 161,93	4 140 265,45

Toszek, dnia 29.03.2018r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Wójcik

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek

Agnieszka Szalińska

Umorzenie majątku trwałego za rok 2017

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2017r	UMORZENIE W ROKU 2017		Stan końcowy na 31 grudnia 2017r	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	51 832,31	3 792,60		55 624,91	20 227,59
I	653 817,52	78 628,68		732 446,20	2 606 073,16
II				0,00	0,00
III	26 524,50	234,19	26 758,69	0,00	62 242,00
IV	35 008,86	22 898,76	0,00	57 907,62	40 971,14
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	5 928,88	0,00		5 928,88	0,00
VII				0,00	0,00
VIII	56 403,35	17 187,96	0,00	73 591,31	129 550,21
Razem	834 815,42	122 742,19	26 758,69	930 798,92	2 859 064,10
Zbiory biblioteczne	333 656,32	11 652,36	51,92	345 256,76	0,00
Pozostałe środki trwale-muzealia					1 241,67
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	1 172 375,74	134 394,55	26 810,61	1 279 959,68	2 860 305,77

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 29.03.2018r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Pano

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Garni/Toszek

Agnieszka Szalińska

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

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen strzedaży na dzień 31.12.2017r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2017r
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	19 619,60	8 119,11	1 705,04	9 795,45
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	745,00	240,76	139,57	364,67
4.	Bilety wstępu CEH	935,00	865,63	69,37	0,00
Razem:		21 299,60	9 225,50	1 913,98	10 160,12

Toszek, dnia 30.03.2018r

GLÓWNY KSIĘGOWY
hale
Maria Wale

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Ag
Agnieszka Szalińska

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	31 936,17
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	8 379,36
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2017	8 379,36
3.	Zmniejszenie rezerw:	10 870,19
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	0,00
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	10 870,19
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2017r	29 445,34

Toszek, dn. 29.03.2018r

GLÓWNY KASJER
Maria Wójcik

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Agnieszka Szaltriska

1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2016r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2016r
1.	Czynsz dzierżawny	123,00	0,00
2.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	710,91	0,00
3	Udostępnienie miejsca na serwerze	58,25	0,00
4	TUW Concordia Polska		653,00
Razem:		892,16	653,00

Toszek, dn.29.03.2018r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2017r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2017r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2017r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2017r
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	24 020,19		3 843,83	20 176,36
2.	Nagłośnienie zestaw	3 497,96		499,68	2 998,28
3.	Pompa Grundfoss	3 161,48		563,53	2 597,95
4.	Laptop Lenovo	2 517,20		1 078,80	1 438,40
5.	Zestaw komputerowy i3 1151	3 989,24		1 709,76	2 279,48
6.	Zestaw komputerowy i5 1151	4 550,00		1 950,00	2 600,00
7.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	2 422 005,23		90 033,12	2 331 972,11
8.	Modernizacja C.O	0,00	149 072,00	0,00	149 072,00
Razem:		2 463 741,30	149 072,00	99 678,72	2 513 134,58

Toszek, dn. 29.03.2018.r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Wójcik

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

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

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	133 417,50
w tym:	
- odpłatność za sekcje	46 723,74
- zwiedzanie zamku	60 850,14
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	25 843,62
2. przychody z pozostałych usług	371 361,15
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	16 447,60
- usługi reklamowe i promocyjne	11 379,66
- pozostałe usługi	1 371,52
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	327 559,08
-sprzedaż składników majątkowych	1 557,75
zmiana stanu produktów	13 045,54
3. dotacje	854 052,26
w tym:	
- dotacja podmiotowa	848 552,26
- dotacja z Biblioteki Narodowej	5 500,00
	0,00
4. nakłady inwestycyjne – Modernizacja systemu grzewczego toszeckiego zamku	252 076,00
- dotacja celowa Gminy Toszek	133 700,00
- kredyt na sfinansowanie inwestycji Modernizacja ogrzewania toszeckiego zamku	118 376,00
Razem:	1 610 906,91

Toszek, dn. 29.03.2018r

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2017 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. 29.03.2018r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek
Agnieszka Szafinska

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

A.	Razem przychody:	1 454 385,40
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	133 417,50
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	356 757,86
3.	Dotacje do działalności podstawowej	854 052,26
4.	Pozostałe przychody operacyjne	110 157,78
5.	Przychody finansowe	0,00
B.	Razem koszty bilansowe	1 475 805,26
1.	Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	1 471 923,58
2.	Pozostałe koszty operacyjne	3 749,87
3.	Koszty finansowe	131,81
C.	Zysk/strata brutto	-21 419,86
A.	Przychody bilansowe razem	1 454 385,40
I.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	99 678,72
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	99 678,72
5.	Korekta VAT za 2017r	0,00
II.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	138 856,00
1.	otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	dotatnia korekta VAT za 2016r zaksięgowana w 2017r na pozostałe przychody operacyjne	5 156,00
3.	Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
4.	Dotacje otrzymane w 2017r ujęte w przychodach 2016r	0,00
5.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	133 700,00
III.	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	1 493 562,68

B.	Koszty bilansowe	1 475 805,26
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	922 457,36
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)	99 678,72
2.	Koszty do wysokości dotacji	784 872,17
3.	Naliczone składki ZUS za XI	
4.	Naliczone składki ZUS za XII	8 824,61
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	18 910,50
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	8 379,36
7.	Składka na rzecz ŚOT i LGD	580,00
8.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	
9.	Koszty reprezentacji	0,00
10.	Podatek VAT roczna korekta	1 212,00
11.	Odsetki	0,00
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	30 488,68
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2016	10 961,68
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2016	19 527,00
3.	Podatek VAT korekta za rok 2017	
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 31 CIT 8)	583 836,58
C.	Wynik podatkowy (dochód)	909 726,10
D.	Strata (poz. 37 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 38 CIT-8)	909 726,10
F.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji na cele inwestycyjne (poz. 8 CIT8/0)</i>	<i>133 700,00</i>
G.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 12 CIT-8/0)</i>	<i>773 628,96</i>
H.	<i>Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
I.	Strata podatkowa	-80 423,30
J.	Dochód	2 397,14
K.	Dochód do opodatkowania	2 397
L.	Należny podatek	455

Toszek, dn. 29.03.2018r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Panas

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska