

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 2020 r. poz. 713 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 z późn. zm.),
- art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.)

Burmistrz Toszka
zarządza, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury „Zamek w Toszku” za rok 2019, 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
Toszek
Grzegorz Kupczyk

Sekretarz Urzędu
Toszek

Adwokat
Aleksandra Piotrowska-Wnuk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”

ZA ROK 2019

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

6. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r.

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. 30 marca 2020r

GŁÓWNY KASJEROWY

Maria Walus

Sporządził:

Miejscowość, data

D Y R E K T O R
Centrum Usług Wspólnych

Gminy Toszek

Agnieszka Szalińska
Zatwierdził

SPECIALISTA

Joanna Piejczyk

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 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 617 935,75	2 729 871,92	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	97 441,95	116 336,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	116 336,00	126 889,69
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 617 935,75	2 729 871,92	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	2 617 935,75	2 729 871,92	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 642,33	16 434,96				
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 439 147,20	2 522 610,18				
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	16 202,02	19 337,74				
d)	Środki transportu	0,00	0,00				
e)	Inne środki trwałe	149 944,20	171 489,04	VI.	Zysk (strata) netto	-18 894,05	-10 553,69
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 558 765,22	2 643 231,96
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	16 075,67	13 427,73
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 075,67	13 427,73
	2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		długoterminowe	16 075,67	13 427,73
3.	Od pozostałych jednostek				krótkoterminowe		0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		długoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		krótkoterminowe		0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	udziały i akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	inne papiery wartościowe			e)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	123 148,90	120 468,42
	inne długoterminowe aktywa finansowe			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	udziały i akcje				do 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			b)	inne	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				powyżej 12 miesięcy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
				3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	123 148,90	120 468,42

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
B.	AKTYWA OBROTOWE	38 271,42	29 696,04	a) kredyty i pożyczki		0,00
I.	Zapasy	2 21 859,58	21 005,96	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:	23 067,95	22 922,56
3.	Produkty gotowe	8 330,99	7 718,67	do 12 miesięcy	23 067,95	22 922,56
4.	Towary	13 528,59	13 287,29	powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 612,70	9 225,40
II.	Należności krótkoterminowe	N 12 556,50	7 618,88	f) zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	4 920,00	7 618,88	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48 567,64	46 493,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 920,00	5 252,10	h) z tytułu wynagrodzeń	41 314,56	38 710,78
	do 12 miesięcy	4 920,00	5 252,10	i) inne	5 586,05	3 116,34
	powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	2 366,78	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 419 540,65	2 509 335,81
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	2 419 540,65	2 509 335,81
	do 12 miesięcy			długoterminowe	2 329 045,49	2 387 162,04
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe	90 495,16	122 173,77
b)	inne	0,00	0,00			
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 636,50	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)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 636,50	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 924,34	7,02			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 924,34	7,02			
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	2 924,34	7,02			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 810,84	7,02			
	inne środki pieniężne	113,50				
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	C 931,00	1 064,18			
G.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		2 656 207,17	2 759 567,96	PASYWA RAZEM	2 656 207,17	2 759 567,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walus

(główny księgowy)

SPECJALISTA

Joanna Pietrzak

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Gen. m. st. Łódź

Agencja Rozwoju

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 2019	za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 690 837,13	1 450 792,69
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	192 500,95	217 666,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	878,80	12 619,37
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	333 865,16	325 163,76
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 034 157,22	886 592,98
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	129 435,00	8 750,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 803 589,62	1 600 245,43
I	Amortyzacja	126 132,87	141 074,50
II	Zużycie materiałów i energii	125 034,41	119 682,74
III	Usługi obce	415 912,41	195 500,99
IV	Podatki i opłaty	69 994,66	45 294,98
V	Wynagrodzenia	762 344,94	797 591,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 029,23	126 835,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 385,99	24 387,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 755,11	149 877,85
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-112 752,49	-149 452,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	99 941,90	141 561,87
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	9,78
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	99 941,90	141 552,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 622,11	181,24
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 622,11	181,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-18 432,70	-8 072,11
G	Przychody finansowe	36,65	12,92
I	Odsetki	36,65	12,92
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	1 923,50
I	Odsetki	0,00	1 923,50
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-18 396,05	-9 982,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-18 396,05	-9 982,69
L	Podatek dochodowy	498,00	571,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-18 894,05	-10 553,69

GŁÓWNY Księgowy

sprowadzi
Maria Walus

SPECJALISTA

Joanna Pietrzyk

Toszek, dn. 30.03.2020 r.

miejsce i data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Agneszka Szalińska

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 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 2019 rok w wysokości **18 894,05 zł** kierownik jednostki zamierza sfinansować z funduszu instytucji.

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

Fundusz instytucji kultury				
Lp.	Stan na 01.01.2019r.	Zwiększenia w 2019r.	Zmniejszenia w 2019r.	Stan na dzień 31.12.2019r.
1.	126 889,69		10 553,69	116 336,00
Fundusz rezerwowy				
Lp.	Stan na 01.01.2019r.	Zwiększenia w 2019r.	Zmniejszenia w 2019r.	Stan na dzień 31.12.2019r.
1.	0,00		0,00	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 31.12.2019r. wynosiło: 13osób i 11 etatów, w tym:

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Walus
(sporządził)

SPECJALISTA

Joanna Pietrzyk

Toszek, dn.30.03.2020r.

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek

.....
Anna Szulc
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2019r. Wartość brutto

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019r	Przychody w 2019r	Rozchody w 2019r	Stan końcowy na 31 grudnia 2019r
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	4 349,88	1 460,00	1 250,00	4 559,88
VII	0,00			0,00
VIII	203 141,52	0,00	0,00	203 141,52
Razem	3 788 284,02	1 460,00	1 250,00	3 788 494,02
Pozostałe środki trwałe - muzealia	1 241,67			1 241,67
Pozostałe środki trwałe - zbiory biblioteczne*	355 637,01	12 736,70	3 134,92	365 238,79
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	4 149 066,70	14 196,70	4 384,92	4 158 878,48

Toszek, dnia 30.03.2020r

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

Umorzenie majątku trwałego za rok 2019

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2019r	UMORZENIE W ROKU 2019		Stan końcowy na 31 grudnia 2019r	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	59 417,54	3 792,63		63 210,17	12 642,33
I	815 909,18	83 462,98		899 372,16	2 439 147,20
II				0,00	0,00
III	4 356,94	4 356,94		8 713,88	53 528,12
IV	79 541,02	4 559,22	0,00	84 100,24	14 778,52
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	4 349,88	36,50	1 250,00	3 136,38	1 423,50
VII				0,00	0,00
VIII	90 779,21	17 187,90	0,00	107 967,11	95 174,41
Razem	1 059 653,77	113 396,17	1 250,00	1 171 799,94	2 616 694,08
Zbiory biblioteczne	355 637,01	12 736,70	3 134,92	365 238,79	0,00
Pozostałe środki trwałe-muzealia					1 241,67
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	1 419 194,78	126 132,87	4 384,92	1 540 942,73	2 617 935,75

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 30.03.2020r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

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

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen strzedaży na dzień 31.12.2019r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2019r
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	21 581,90	8 232,13	386,72	12 963,05
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	964,50	268,90	130,06	565,54
Razem:		22 546,40	8 501,03	516,78	13 528,59

Toszek, dnia 30.03.2020r

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

GLÓWNY KŁĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
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	13 427,73
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	7 193,13
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2019	7 193,13
3.	Zmniejszenie rezerw:	4 545,19
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	2 292,60
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	2 252,59
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2019r	16 075,67

Toszek, dn. 30.03.2020r

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2019r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2019r
1	FRIST DATA Polska – dzierżawa terminali płatniczych	411,18	0,00
2	TUW Concordia Polska – polisa ubezpieczenie mienia	653,00	931,00
Razem:		1 064,18	931,00

Toszek, dn.30.03.2020r

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

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 01.01.2019r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2019r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2019r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2019r
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	16 383,73		3 792,63	12 591,10
2.	Nagłośnienie zestaw	2 498,58		499,70	1 998,88
3.	Pompa Grundfoss	1 983,21		614,74	1 368,47
4.	Laptop Lenovo	359,60		359,60	0,00
5.	Zestaw komputerowy i3 1151	569,78		569,78	0,00
6.	Zestaw komputerowy i5 1151	650,00		650,00	0,00
7.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	2 243 204,37		74 852,76	2 168 351,61
8.	Modernizacja C.O	243 686,54		9 138,46	234 548,08
9.	Kasa fiskalna ELZAB Mini Online	0,00	700,00	17,49	682,51
Razem:		2 509 335,81	700,00	90 495,16	2 419 540,65

Toszek, dn. 30.03.2020.r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

SPECIALISTA
Joanna Pietrzyk

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

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych 149 309,60

w tym:

- odpłatność za sekcje	59 157,74
- zwiedzanie zamku	73 588,90
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	16 562,96

2. przychody z pozostałych usług 369 255,74

w tym:

- wynajem pomieszczeń	25 721,70
- usługi reklamowe i promocyjne	8 609,75
- pozostałe usługi	837,39
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	333 865,16
- sprzedaż składników majątkowych	221,74

3. dotacje 1 163 592,22

w tym:

- dotacja podmiotowa	1 034 157,22
- dotacja z Biblioteki Narodowej	5 000,00
- dotacja celowa Starostwa Powiatowego w Gliwicach - remont muru obronnego...	30 000,00
-dotacja Śląski Wojewódzki Konserwator Zabytków -remont muru obronnego...	94 435,00

Razem: 1 682 157,56

Toszek, dn. 30.03.2020r

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Toszek
Agnieszka Szalińska

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2019 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	

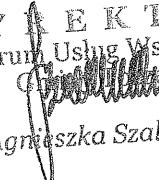
Toszek, dn. 30.03.2020r

SPECJALISTA

 Joanna Pietrzyk

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Maria Walus

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych

 Agnieszka Szalińska

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od
wyniku finansowego (zysku/straty brutto) za rok 2019**

A.	Razem przychody:	1 790 815,68
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	149 309,60
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	377 935,31
3.	Dotacje do działalności podstawowej	1 163 592,22
4.	Pozostałe przychody operacyjne	99 941,90
5.	Przychody finansowe	36,65
		0,00
B.	Razem koszty bilansowe	1 809 211,73
1.	Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	1 803 589,62
2.	Pozostałe koszty operacyjne	5 622,11
3.	Koszty finansowe	0,00
C.	Zysk/strata brutto	-18 396,05
A.	Przychody bilansowe razem	1 790 815,68
I.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	90 495,16
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	90 495,16
5.	Korekta VAT za 2019r	0,00
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 2018r zaksięgowana w 2019r 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 2019r ujęte w przychodach 2018r	0,00
5.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	0,00
III.	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	1 700 320,52

B.	Koszty bilansowe	1 809 211,73
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 224 351,95
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)	90 495,16
2.	Koszty do wysokości dotacji	1 052 666,25
3.	Naliczone składki ZUS za XI	22 755,54
4.	Naliczone składki ZUS za XII	18 527,28
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	17 911,40
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	16 075,67
7.	Składka na rzecz ŚOT i LGD	590,00
8.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	
9.	Koszty reprezentacji	0,00
10.	Podatek VAT roczna korekta	5 294,00
11.	Odsetki	36,65
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	55 396,54
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2018	41 282,82
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2018	14 113,72
3.	Podatek VAT korekta za rok 2018	0,00
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 64 CIT 8)	640 256,32
C.	Wynik podatkowy (dochód) (poz.75 CIT 8)	1 060 064,20
D.	Strata (poz. 77 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 91 CIT-8)	1 060 064,20
F.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji na cele inwestycyjne (poz.8 CIT8/0)</i>	<i>0,00</i>
G.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 40 CIT-8/0)</i>	<i>1 057 443,05</i>
H.	<i>Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 14 CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
I.	Strata podatkowa	0,00
J.	Dochód	2 621,15
K.	Dochód do opodatkowania	2 621
L.	Należny podatek	498

Toszek, dn. 30.03.2020r

SPECJALISTA
Joanna Pietrzyk

GLÓWNY KSIĘGOWY
Maria Walus

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Toszek
Agnieszka Szalińska