

Zarządzenie  
Burmistrza Toszka nr 0050, 123. 2013  
z dnia 09 maja 2013 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury „Zamek w Toszku”  
za rok 2012.

Zgodnie z art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym  
( j.t. Dz.U. 2001 Nr. 142 , poz. 1591 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29  
września 1994 r o rachunkowości ( Dz.U. z 2013 r. poz.330)

zarządzam:

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury -  
Centrum Kultury „ Zamek w Toszku „ za rok 2012, stanowiące załącznik do  
niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt.1 składa się z:
  - a) bilansu,
  - b) rachunku zysków i strat w wersji porównawczej, oraz
  - c) informacji dodatkowej
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Andrzej Kupczyk

  
Skarbnik Gminy  
mgr inż. Krystyna Roszak

  
Opiniuje się pod względem  
formalno-prawnym  
Małgorzata Janusz  
Rada Przewy KT 1876

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### CENRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”

#### ZA ROK 2012

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:

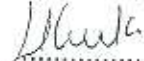
Regon : 271994051,  
NIP: 631-020-10-32

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,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność cateringową i gastronomiczną.

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na cele działalności kulturalnej i bibliotecznej oraz na zakup środków trwałych służących tej działalności.
4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012r.
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. Nr 106 poz. 482 z późn. 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 odpisywane są w ciężar zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania. Ich ewidencja prowadzona jest tylko ilościowo przez pracowników merytorycznych,
  - 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.

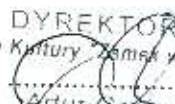
Główna Księgowa

  
Lidia Kulowka  
Sporządził

Toszek, dm. 26.03.2013r

Miejscowość, data

DYREKTOR  
Centrum Kultury i Sztuki w Toszku

  
Zatwierdził

tel. 12 233 44 93  
fax 12 233 10 32

| nazwa i adres jednostki |                                                                                              | BILANS JEDNOSTEK<br>z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r. |                       |        |                                                                                                     |                       |                       |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA                  |                                                                                              | Stan na<br>31.12.2011                                                             | Stan na<br>31.12.2012 | PASYWA |                                                                                                     | Stan na<br>31.12.2011 | Stan na<br>31.12.2012 |
| A.                      | Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)                                                         | 421 842,91                                                                        | 400 733,34            | A.     | Kapitał (fundusz) własny                                                                            | 144 351,40            | 293 879,91            |
| I                       | Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)                              | 0,00                                                                              | 0,00                  | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                        | 230 019,64            | 144 351,40            |
| 1.                      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         |                                                                                   |                       | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy                                                                          |                       |                       |
| 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                                                                       | 421 842,91                                                                        | 400 733,34            | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                       |                       |                       |
| 1.                      | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)                                                         | 376 352,18                                                                        | 355 242,61            | VI     | Zysk (strata) netto                                                                                 | -85 668,24            | 149 528,51            |
| a)                      | grunty                                                                                       | 42 983,19                                                                         | 39 190,59             | B      | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37) | 326 168,28            | 215 176,64            |
| b)                      | budynki i budowle                                                                            | 328 990,07                                                                        | 308 995,79            | I      | Rezerwy na zobowiązania                                                                             | 23 161,35             | 32 325,62             |
| c)                      | urządzenia techniczne i maszyny                                                              | 2 473,43                                                                          | 5 150,74              | 1.     | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                          |                       |                       |
| d)                      | środki transportu                                                                            |                                                                                   |                       | 2.     | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | 23 161,35             | 32 325,62             |
| e)                      | inne środki trwałe                                                                           | 1 905,49                                                                          | 1 905,49              | *      | długoterminowe                                                                                      | 23 161,35             | 17 287,21             |
|                         |                                                                                              |                                                                                   |                       | *      | krótkoterminowe                                                                                     |                       | 15 038,51             |
| 2.                      | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)                                               | 45 490,73                                                                         | 45 490,73             | 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)                                                       | 48 676,77                                                                         | 108 323,41            | c)     | Inne zobowiązania finansowe                                                                         |                       |                       |
| I                       | Zapasy                                                                                       | 18 480,21                                                                         | 28 709,66             | d)     | Inne                                                                                                |                       |                       |
| 1.                      | Materiały                                                                                    | 5 977,72                                                                          | 4 913,84              | III    | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)                                                 | 204 920,38            | 87 988,53             |
| 2.                      | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                                                                                   |                       | 1.     | Wobec pozostałych jednostek                                                                         | 204 920,38            | 87 988,53             |
| 3.                      | Produkty gotowe                                                                              | 170,00                                                                            | 5 579,72              | a)     | Kredyty i pożyczki                                                                                  | 109 765,35            |                       |
| 4.                      | Towary                                                                                       | 12 332,49                                                                         | 18 216,10             | b)     | Inne zobowiązania finansowe                                                                         |                       |                       |
| 5.                      | Zaliczki na poczet dostaw                                                                    |                                                                                   |                       | c)     | Zobowiązania z tytułu dostaw:                                                                       | 33 055,53             | 15 347,36             |
| II                      | Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)                                           | 0,00                                                                              | 6 348,00              | *      | do 12 miesięcy                                                                                      | 33 055,53             | 15 347,36             |
| 1.                      | Należności od pozostałych jednostek                                                          |                                                                                   | 6 348,00              | *      | powyżej 12 miesięcy                                                                                 |                       |                       |
| a)                      | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      |                                                                                   | 2 467,00              | d)     | Zaliczki otrzymane na dostawy                                                                       | 4 595,75              | 6 060,30              |
| b)                      | Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                                                                                   | 3 881,00              | e)     | Zobowiązania wekslowe                                                                               |                       |                       |
| c)                      | Inne                                                                                         |                                                                                   |                       | f)     | Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń                                              | 20 795,96             | 27 943,59             |
| d)                      | Dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                                                                                   |                       | g)     | Z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 34 103,77             | 34 972,71             |
| III                     | Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)                                      | 11 799,38                                                                         | 42 670,14             | h)     | Inne                                                                                                | 2 604,00              | 3 664,57              |
| 1.                      | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 11 799,38                                                                         | 42 670,14             | 2.     | Fundusze specjalne                                                                                  |                       |                       |
| a)                      | w pozostałych jednostkach                                                                    |                                                                                   | 0,00                  | IV     | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 98 086,55             | 94 862,49             |
| *                       | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        |                                                                                   |                       | 1      | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)                                           | 98 086,55             | 94 862,49             |
| b)                      | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 11 799,38                                                                         | 42 670,14             | *      | długoterminowe                                                                                      | 71 956,32             | 68 163,72             |
| *                       | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 11 799,38                                                                         | 42 670,14             | *      | krótkoterminowe                                                                                     | 3 792,60              | 3 792,60              |
| *                       | Inne środki pieniężne                                                                        |                                                                                   |                       | *      | pozostałe krótkoterminowe                                                                           | 22 337,63             | 22 905,17             |
| *                       | Inne aktywa pieniężne                                                                        |                                                                                   |                       |        |                                                                                                     |                       |                       |
| 2.                      | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                                                                                   |                       |        |                                                                                                     |                       |                       |
| IV                      | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                   | 18 397,18                                                                         | 30 595,61             |        |                                                                                                     |                       |                       |
|                         | Suma aktywów                                                                                 | 470 519,68                                                                        | 509 056,75            |        | Suma pasywów                                                                                        | 470 519,68            | 509 056,75            |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Toszek, dn. 26 marzec 2013r.

Główna Księgowa

*Lidia Kukowska*

Lidia Kukowska

DYREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

*Artur Czoch*

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

| Nazwa i adres jednostki |                                                                                   | za poprzedni rok obrotowy<br>2011 | za bieżący rok obrotowy<br>2012 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>A</b>                | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównano z nimi</b>                             | <b>1 177 424,30</b>               | <b>1 578 306,66</b>             |
| I                       | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                            | 158 435,70                        | 246 488,37                      |
| II                      | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | -7 483,12                         | 235,86                          |
| III                     | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                 | 301 875,57                        | 384 798,21                      |
| IV                      | Dotacje organizatora na działalność bieżącą                                       | 707 800,00                        | 898 068,38                      |
| V                       | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                           | 16 796,15                         | 48 717,83                       |
| <b>B</b>                | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                            | <b>1 273 986,17</b>               | <b>1 457 735,35</b>             |
| I                       | Amortyzacja                                                                       | 43 674,66                         | 35 071,59                       |
| II                      | Zużycie materiałów i energii                                                      | 139 302,01                        | 182 710,55                      |
| III                     | Usługi obce                                                                       | 156 396,35                        | 249 489,80                      |
| IV                      | Podatki i opłaty                                                                  | 25 638,25                         | 29 774,53                       |
| V                       | Wynagrodzenia                                                                     | 650 011,80                        | 654 731,46                      |
| VI                      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                        | 106 472,99                        | 115 765,26                      |
| VII                     | Pozostałe koszty rodzajowe                                                        | 21 236,42                         | 29 834,25                       |
| VIII                    | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                          | 131 253,69                        | 180 357,91                      |
| <b>C</b>                | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                                 | <b>-96 561,87</b>                 | <b>120 571,31</b>               |
| <b>D</b>                | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                             | <b>26 030,29</b>                  | <b>31 078,40</b>                |
| I                       | Zysk ze zbycia aktywów trwałych                                                   |                                   |                                 |
| II                      | Dotacje                                                                           |                                   |                                 |
| III                     | Inne przychody operacyjne                                                         | 26 030,29                         | 31 078,40                       |
| <b>E</b>                | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                | <b>140,71</b>                     | <b>3,84</b>                     |
| I                       | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                  |                                   |                                 |
| II                      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                      |                                   |                                 |
| III                     | Inne koszty operacyjne                                                            | 140,71                            | 3,84                            |
| <b>F</b>                | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                   | <b>-70 672,29</b>                 | <b>151 645,87</b>               |
| <b>G</b>                | <b>Przychody finansowe</b>                                                        | <b>127,79</b>                     | <b>33,12</b>                    |
| I                       | Odsetki                                                                           | 127,79                            | 33,12                           |
| II                      | Inne                                                                              |                                   |                                 |
| <b>H</b>                | <b>Koszty finansowe</b>                                                           | <b>13 452,74</b>                  | <b>409,48</b>                   |
| I                       | Odsetki                                                                           | 9 213,29                          | 184,48                          |
| II                      | Inne                                                                              | 4 239,45                          | 225,00                          |
| <b>I</b>                | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                                  | <b>-83 997,24</b>                 | <b>151 269,51</b>               |
| <b>J</b>                | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>                                               | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                     |
| I                       | Zyski nadzwyczajne                                                                |                                   |                                 |
| II                      | Straty nadzwyczajne                                                               |                                   |                                 |
| <b>K</b>                | <b>Zysk / strata brutto</b>                                                       | <b>-83 997,24</b>                 | <b>151 269,51</b>               |
| <b>L</b>                | <b>Podatek dochodowy</b>                                                          | <b>1 671,00</b>                   | <b>1 741,00</b>                 |
| <b>M</b>                | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>              |                                   |                                 |
| <b>N</b>                | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                        | <b>-85 668,24</b>                 | <b>149 528,51</b>               |

Główna Księgowa

sporządził

Edyta Kukowka

Toszek, dn. 26 marzec 2013r

miejsowość i data

DYREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

Artur Czok

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2012 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.

Zysk za 2012 rok w wysokości 149528,51zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji.

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

| Fundusz instytucji kultury |                     |                        |                         |                              |
|----------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Lp.                        | Stan na 01.01.2012r | Zwiększenia<br>w 2012r | Zmniejszenia<br>w 2012r | Stan na dzień<br>31.12.2012r |
| 1.                         | 230 019,64          |                        | 85 668,24               | 144 351,40                   |

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. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 8.
9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie występuje.
10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.  
- nie występuje
11. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.  
Zatrudnienie na dzień 31.12.2012r wynosiło 17 osób i 15 etatów, w tym:

- administracja 5 osób / 4,5 etatu  
(w tym 1 osoba na urlopie macierzyńskim)
- dział marketingu i organizacji imprez 2 osoby / 2 etaty
- gastronomia 1 osoba / 1 etat
- kawiarnia 2 osoby / 1,5 etatu
- dział bibliotek 4 osoby / 3 etaty
- dział techniczny 3 osoby / 3 etaty

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

- nie występuje

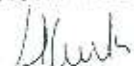
13. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

- nie występuje

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 występuje.

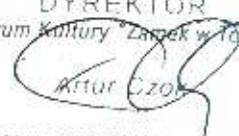
Główna Księgowa

  
Lidia Kukorka  
(sporządził)

Toszek, dn. 26.03.2013r

.....  
(miejsce i data)

DYREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

  
.....  
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2012r. Wartość brutto

| Grupa środków trwałych                         | Stan początkowy na 1 stycznia 2012r | Przychody w 2012r | Rozchody w 2012r | Stan końcowy na 31 grudnia 2012r |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|
| 0                                              | 75 852,50                           |                   |                  | 75 852,50                        |
| I                                              | 799 770,79                          |                   |                  | 799 770,79                       |
| II                                             |                                     |                   |                  | 0,00                             |
| III                                            | 25 460,00                           | 3 650,01          |                  | 29 110,01                        |
| IV                                             | 14 440,80                           |                   |                  | 14 440,80                        |
| V                                              | 5 300,00                            |                   |                  | 5 300,00                         |
| VI                                             | 4 650,38                            |                   |                  | 4 650,38                         |
| VII                                            |                                     |                   |                  | 0,00                             |
| VIII                                           | 40 020,86                           |                   |                  | 40 020,86                        |
| Razem                                          | 965 495,33                          | 3 650,01          | 0,00             | 969 145,34                       |
| Pozostałe środki trwałe - muzealia             | 1 905,49                            |                   |                  | 1 905,49                         |
| Pozostałe środki trwałe - zbiory biblioteczne* | 339 939,78                          | 24 456,19         | 72 156,56        | 292 239,41                       |
| Środki trwałe w budowie                        | 45 490,73                           |                   |                  | 45 490,73                        |
| Wartości niematerialne i prawne                | 3 904,00                            |                   |                  | 3 904,00                         |
| Ogółem aktywa trwałe                           | 1 356 735,33                        | 28 106,20         | 72 156,56        | 1 312 684,97                     |

\* Na rozchody zbiorów bibliotecznych o wartości 72156,56 składa się likwidacja książek w bibliotece centralnej na kwotę 2777,60; w filii bibliotecznej w Paczynie na kwotę 393,11. W wyniku likwidacji filii bibliotecznych w Sarnowie Ligocie Toszeckiej i Wilkowiczkach wykreślono z inwentarza zbiory biblioteczne o wartości 68985,85 z tego: książki o wartości 35458,07 zostały przekazane na makulaturę lub sprzedane. Książki o wartości 33527,78 zostały wykreślone z inwentarza i znajdują się w ewidencji pozabilansowej.

Toszek, dnia 26 marca 2013r

Główna Księgowa

*Idia Kukowka*  
Idia Kukowka

DYREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

*Artur Czoch*  
Artur Czoch

Umorzenie majątku trwałego za rok 2012

| Grupa środków trwałych          | Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2012r | UMORZENIE W ROKU 2012           |                                                    | Stan końcowy na 31 grudnia | Wartość netto składników majątku |
|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
|                                 |                                             | Zwiększenia (umorzenie bieżące) | Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych) |                            |                                  |
| 0*                              | 32 869,31                                   | 3 792,60                        |                                                    | 36 661,91                  | 39 190,59                        |
| I                               | 470 780,72                                  | 19 994,28                       |                                                    | 490 775,00                 | 308 995,79                       |
| II                              |                                             |                                 |                                                    | 0,00                       | 0,00                             |
| III                             | 25 460,00                                   | 42,58                           |                                                    | 25 502,58                  | 3 607,43                         |
| IV                              | 14 440,80                                   |                                 |                                                    | 14 440,80                  | 0,00                             |
| V                               | 5 300,00                                    |                                 |                                                    | 5 300,00                   | 0,00                             |
| VI                              | 2 176,95                                    | 930,12                          |                                                    | 3 107,07                   | 1 543,31                         |
| VII                             |                                             |                                 |                                                    | 0,00                       | 0,00                             |
| VIII                            | 40 020,86                                   |                                 |                                                    | 40 020,86                  | 0,00                             |
| Razem                           | 591 048,64                                  | 24 759,58                       | 0,00                                               | 615 808,22                 | 353 337,12                       |
| Zbiory biblioteczne             | 339 939,78                                  | 24 456,19                       | 72 156,56                                          | 292 239,41                 | 0,00                             |
| Wartości niematerialne i prawne | 3 904,00                                    |                                 |                                                    | 3 904,00                   | 0,00                             |
| Ogółem aktywa trwałe            | 934 892,42                                  | 49 215,77                       | 72 156,56                                          | 911 951,63                 | 353 337,12                       |

\* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 26 marca 2013r

Główna Księgowa

*Lidia Kukowna*  
Lidia Kukowna

DYREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"  
*Artur Czok*  
Artur Czok

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

| Lp.           | Rodzaj towarów                             | Stan towarów<br>według cen<br>sprzedaży na<br>dzień<br>31.12.2012r | Odchylenia z<br>tytułu<br>zarezerwowanej<br>marży | Odchylenia z tytułu<br>zarezerwowanego<br>podatku VAT | Wartość towarów<br>w cenie zakupu na<br>dzień 31.12.2012r |
|---------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1.            | Towary<br>gastronomiczne                   |                                                                    |                                                   |                                                       | 0,00                                                      |
| 2.            | Kawiarnia towary<br>pozostałe              | 33 624,17                                                          | 12 049,18                                         | 5 248,78                                              | 16 326,21                                                 |
| 3.            | Kawiarnia towary<br>alkoholowe i tytoniowe | 4 008,50                                                           | 1 369,05                                          | 749,56                                                | 1 889,89                                                  |
| <b>Razem:</b> |                                            | <b>37 632,67</b>                                                   | <b>13 418,23</b>                                  | <b>5 998,34</b>                                       | <b>18 216,10</b>                                          |

Toszek, dnia 26 marca 2013r

Główna Księgowa

*Lidia Kukowka*  
Lidia Kukowka

DYREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"  
*Artur Czok*  
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                                          | 23 161,35 |
| 2.  | Tytuły zwiększenia rezerw:                               | 9 482,19  |
|     | - utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2012 | 9 482,19  |
| 3.  | Zmniejszenie rezerw:                                     | 317,72    |
|     | - rozwiązania z tytułu zapłaty                           | 0,00      |
|     | - rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika             | 317,72    |
|     | - inne                                                   | 0,00      |
| 4.  | Stan rezerw na dzień 31.12.2012r                         | 32 325,82 |

Toszek, dn. 26.03.2013r

Główna Księgowa

*Udla Kukowka*

DYREKTOR  
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

*Artur Czerny*

# 1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresów kosztów

| Lp.    | Tytuł                                   | Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2012r | Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2012r |
|--------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1.     | Ubezpieczenia                           | 1 804,95                                                        | 1 970,94                                                        |
| 2.     | Abonament telefoniczny                  | 130,35                                                          | 135,89                                                          |
| 3.     | Aktualizacje programów, telekonsultacje | 652,32                                                          | 656,18                                                          |
| 4.     | Opłata konserwacyjna programu Libra     |                                                                 | 463,65                                                          |
| 5.     | Dostęp do portalu Info-Lex              | 100,54                                                          | 0,00                                                            |
| 6.     | Opłata akredytacyjna konkurs            | 300,00                                                          | 0,00                                                            |
| 7.     | Podpis kwalifikowany                    |                                                                 | 475,72                                                          |
| Razem: |                                         | 2 988,16                                                        | 3 702,38                                                        |

# 2. Wykaz zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych

| Lp.    | Tytuł                                                 | Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 01.01.2012r | Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2012r |
|--------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.     | Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym | 13 456,02                                               | 1 401,23                                                |
| 2.     | Nadpłata podatku dochodowego                          | 1 953,00                                                | 492,00                                                  |
| 4.     | Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego                     |                                                         | 25 000,00                                               |
| Razem: |                                                       | 15 409,02                                               | 26 893,23                                               |

Toszek, dn. 26.03.2013r

Główna Księgowość  
*[Podpis]*  
Udla Kukowka

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

### 1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

| Lp.    | Tytuł                                | Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2012r | Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2012r | Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2012r | Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2012r |
|--------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Prawo wieczystego użytkowania gruntu | 42 983,19                                                          |                                                                   | 3 792,60                                                           | 39 190,59                                                          |
| 2.     | Dotacja Rewitalizacja wieży          | 32 765,73                                                          |                                                                   |                                                                    | 32 765,73                                                          |
| Razem: |                                      | 75 748,92                                                          | 0,00                                                              | 3 792,60                                                           | 71 956,32                                                          |

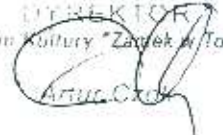
### 2. Wykaz zmian pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp.    | Tytuł                                                                       | Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2012r | Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2012r |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym                | 16 269,36                                                          | 17 448,94                                                          |
| 2.     | Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym   | 3 337,00                                                           | 3 800,00                                                           |
| 3.     | Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym otrzymane w roku następnym | 2 731,27                                                           | 1 657,23                                                           |
| Razem: |                                                                             | 22 337,63                                                          | 22 906,17                                                          |

Toszek, dn. 26.03.2013r

Główna Księgowa

  
Lidia Kukowska

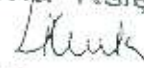
DIREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"  
  
Artur Choj

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

|                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych</b> | <b>158 476,80</b>   |
| w tym:                                              |                     |
| - odpłatność za sekcje                              | 55 030,60           |
| - zwiedzanie zamku                                  | 55 851,93           |
| - wpływy z pozostałych usług kulturalnych           | 47 594,27           |
| <b>2. przychody z pozostałych usług</b>             | <b>472 809,78</b>   |
| w tym:                                              |                     |
| - wynajem pomieszczeń                               | 62 891,79           |
| - usługi reklamowe i promocyjne                     | 23 340,10           |
| - pozostałe usługi                                  | 1 779,68            |
| - sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne          | 384 594,89          |
| - sprzedaż materiałów                               | 203,32              |
| <b>3. dotacje</b>                                   | <b>946 784,22</b>   |
| w tym:                                              |                     |
| - dotacja podmiotowa                                | 898 066,39          |
| - dotacja z Urzędu Marszałkowskiego                 | 41 417,83           |
| - dotacja z Biblioteki Narodowej                    | 5 300,00            |
| - dotacja ze Śląskiej Organizacji Turystycznej      | 2 000,00            |
| <b>Razem:</b>                                       | <b>1 578 070,80</b> |

Toszek, dn. 26.03.2013r

Główna Księgowa

  
Lidia Kukowka

DIREKTOR  
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"  
  
Artur Czok

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

|                                                                                                                                                                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>A. Razem przychody:</b>                                                                                                                                                                                   | <b>1 609 418,18</b> |
| 1. Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych                                                                                                                                                                 | 158 476,80          |
| 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług                                                                                                                                                                  | 472 809,78          |
| 3. Dotacje do działalności podstawowej                                                                                                                                                                       | 946 784,22          |
| 4. Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                                                            | 31 078,40           |
| 5. Przychody finansowe                                                                                                                                                                                       | 33,12               |
| 6. Różnica stanu produktów                                                                                                                                                                                   | 235,86              |
| <b>B. Razem koszty bilansowe</b>                                                                                                                                                                             | <b>1 458 148,67</b> |
| 1. Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                                                                           | 1 457 735,35        |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                                               | 3,84                |
| 3. Koszty finansowe                                                                                                                                                                                          | 409,48              |
| <b>C. Zysk/strata brutto</b>                                                                                                                                                                                 | <b>151 269,51</b>   |
| <b>A. Przychody bilansowe razem</b>                                                                                                                                                                          | <b>1 609 418,18</b> |
| <b>I. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop</b>                                                                                                                 | <b>28 792,60</b>    |
| 1. naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt 20)                                                                                                                                                            |                     |
| 2. Naliczone odsetki od lokat niezrealizowane nadziei bilansowy                                                                                                                                              |                     |
| 3. Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a nie zaliczone w poprzednich okresach do KUP                                                                                             |                     |
| 4. Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji                                                                                                                                                   | 3 792,60            |
| 5. Dotacje na zadania roku 2012 otrzymane w roku 2013                                                                                                                                                        | 25 000,00           |
| <b>II. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>         |
| 1. otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)                                                                                                                                                           |                     |
| 2. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe                                                                                                             |                     |
| <b>III. Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych</b>                                                                                                                                            | <b>1 580 625,58</b> |
| <b>B. Koszty bilansowe</b>                                                                                                                                                                                   | <b>1 458 148,67</b> |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</b>                               | <b>993 338,38</b>   |
| 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) | 3 792,60            |
| 2. Koszty do wysokości dotacji                                                                                                                                                                               | 946 784,22          |
| 3. Naliczone składki ZUS za XI                                                                                                                                                                               | 9 462,07            |
| 4. Naliczone składki ZUS za XII                                                                                                                                                                              | 7 395,49            |
| 5. Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło                                                                                                                                                                    | 14 585,00           |
| 6. Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe                                                                                                                                                                 | 9 482,19            |
| 7. Koszty do wysokości dotacji                                                                                                                                                                               |                     |
| 8. Koszty reprezentacji                                                                                                                                                                                      | 616,81              |
| 9. Podatek VAT roczna korekta                                                                                                                                                                                | 1 220,00            |

|      |                                                                                                |                     |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| II.  | <b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b> | <b>26 404,08</b>    |
| 1.   | Wypłacone wynagrodzenia zaliczone w koszty bilansowe roku 2011                                 |                     |
| 2.   | Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2011                                    | 14 390,58           |
| 3.   | Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2011                     | 11 538,50           |
| 4.   | Rozwiązane rezerwy do wysokości wypłat                                                         | 0,00                |
| 5.   | Podatek VAT korekta za rok 2011                                                                | 475,00              |
| III. | <b>Koszty uzyskania przychodów (poz. 31 CIT 8)</b>                                             | <b>491 214,37</b>   |
| C.   | <b>Wynik podatkowy (dochód)</b>                                                                | <b>1 089 411,21</b> |
| D.   | Strata (poz. 37 CIT-8)                                                                         |                     |
| E.   | Dochód (poz. 38 CIT-8)                                                                         |                     |
| F.   | Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 12 CIT-8/0)                                     | 921 784,22          |
| G.   | Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)                                  | 158 464,99          |
| H.   | <b>Strata podatkowa</b>                                                                        |                     |
|      | Dochód                                                                                         | 9 162,00            |
|      | Dochód do opodatkowania                                                                        | 9 162,00            |
|      | Należny podatek                                                                                | 1741                |

Toszek, dn. 26.03.2013r.

Główna Księgowość  
*[Signature]*  
 Lidia Kukowska

DYREKTOR  
 Centrum Kultury "Zapiek" w Toszku  
*[Signature]*  
 Artur Ozon