

ZARZĄDZENIE NR 0050.161.2023
BURMISTRZA TOSZKA

z dnia 13 czerwca 2023 r.

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 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz 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. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Centrum Kultury "Zamek w Toszku" za rok 2022, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

- a) Bilansu;
- b) Rachunku zysków i strat wariant porównawczy, oraz
- c) Informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Toszka

Grzegorz Kupczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”
ZA ROK 2022

Burmistrza Toszka

dnia 13 czerwca 2023 r.

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 1977 r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980 r. 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 2014 r 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 2022 r.
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 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, 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, 06.06.2023 r.

Centrum Kultury „Zamek w Toszku” 44-180 Toszek ul. Zamkowa 10 NIP 631-020-10-32 REGON 271994051			Burmistrza Toszka				
			z dnia 13 czerwca 2023 r.				
			sporządzony na dzień 31.12.2022				
AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	PASYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 342 816,16	2 394 083,17	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	33 238,42	51 260,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	51 260,88	97 441,95
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		15 467,00
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 342 816,16	2 394 083,17	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
1.	Środki trwałe	2 282 669,16	2 394 083,17				
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 264,44	5 057,07	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 188 758,34	2 272 221,32				
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	6 351,20	2 960,66	VI.	Zysk (strata) netto	-18 022,46	-61 648,07
d)	Środki transportu						
e)	Inne środki trwałe	86 295,18	113 844,12	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 524 525,08	2 413 931,21
2.	Środki trwałe w budowie	60 147,00		I.	Rezerwy na zobowiązania	24 252,90	22 377,87
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 252,90	22 377,87
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowe	24 252,90	22 377,87
2.	Od pozostałych jednostek				krótkoterminowe		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		

IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		<i>długoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości				<i>krótkoterminowe</i>		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	inne papiery wartościowe			a)	<i>kredyty i pożyczki</i>		
	udzielone pożyczki			b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	<i>zobowiązania wekslowe</i>		
	udziały i akcje			e)	<i>inne</i>		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	109 994,85	149 949,03
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	272,00	
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		
c)	w pozostałych jednostkach				<i>do 12 miesięcy</i>		
	udziały i akcje				<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
	inne papiery wartościowe			b)	<i>inne</i>	272,00	
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		
4.	Inne inwestycje długoterminowe				<i>do 12 miesięcy</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		<i>powyżej 12 miesięcy</i>		

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	109 722,85	149 949,03
B.	AKTYWA OBROTOWE	214 947,34	71 108,92	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	28 600,82	25 923,06	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	243,90		c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 472,41	33 459,80
3.	Produkty gotowe	15 842,28	16 508,52		do 12 miesięcy	18 472,41	33 459,80
4.	Towary	12 514,64	9 414,54		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 473,12	9 879,48
II.	Należności krótkoterminowe	694,01	545,83	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	694,01	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 011,55	53 783,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	46 592,15	46 648,09
	do 12 miesięcy			i)	inne	6 173,62	6 178,25
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	694,01		IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 390 277,33	2 241 604,31
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:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 390 277,33	2 241 604,31
	do 12 miesięcy				długoterminowe	2 093 430,03	2 155 016,38
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	296 847,30	86 587,93
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek		545,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		545,83				

	<i>do 12 miesięcy</i>		545,83				
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>						
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	182 219,78	41 525,46				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	182 219,78	41 525,46				
a)	w jednostkach powiązanych						
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
b)	w pozostałych jednostkach						
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	182 219,78	41 525,46				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	182 219,78	41 525,46				
	<i>inne środki pieniężne</i>						
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 432,73	3 114,57				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		2 557 763,50	2 465 192,09	PASYWA RAZEM		2 557 763,50	2 465 192,09

Toszek, 06.06.2023 r.

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU” 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10 REGON: 271994051, NIP: 631-020-10-32		Burmistrza Toszka z dnia 13 czerwca 2023 r.	
Nazwa i adres jednostki		za bieżący rok obrotowy 2022	za poprzedni rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 021 276,09	1 499 525,74
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	251 608,96	164 067,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	1 026,91	-1 402,43
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	337 860,23	164 665,74
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 145 341,18	988 609,30
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	285 438,61	183 585,80
B	Koszty działalności operacyjnej	2 130 077,43	1 647 456,43
I	Amortyzacja	124 675,39	124 622,29
II	Zużycie materiałów i energii	237 352,09	179 877,52
III	Usługi obce	341 815,42	188 215,38
IV	Podatki i opłaty	59 219,77	55 715,38
V	Wynagrodzenia	945 615,00	849 165,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	211 342,08	160 096,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 808,93	6 600,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	167 248,75	83 162,87
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 108 801,34	-147 930,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	90 056,19	92 041,05
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	90 056,19	92 041,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 464,01	5 152,59
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2464,01	5 152,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-21 209,16	-61 042,23

G	Przychody finansowe	3 892,77	9,16
I	Odsetki	3 892,77	9,16
II	Inne		
H	Koszty finansowe	34,87	0,00
I	Odsetki	34,87	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 17 351,26	-61 033,07
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 17 351,26	-61 033,07
L	Podatek dochodowy	671,00	615,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata)netto	- 18 022,46	-61 648,07

Toszek, 06.06.2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia Burmistrza Toszka

z dnia 13 czerwca 2023 r.

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 rok 2022 w wysokości **18 022,46** zł kierownik jednostki zamierza sfinansować z funduszu instytucji.

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

Fundusz instytucji kultury

Lp.	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia w 2022 r.	Zmniejszenia w 2022 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1.	97 441,95			51 260,88

Fundusz rezerwowy

Lp.	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia w 2022 r.	Zmniejszenia w 2022 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1.	15 467,00		15 467,00	0,00

4. 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.
 5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawierają załączniki Nr 5 i 6.
 6. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów zawiera załącznik nr 7.
 7. 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.
8. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie występują.
 9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.
Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r. wynosiło: 15osób i 13,2 etatów, w tym:

- administracja	3 osoby / 3 etaty
- dział marketingu i organizacji imprez	1 osoby / 1 etaty
- gastronomia	1 osoba / 1 etat
- kawiarnia	1 osoba / 0,75 etatu
- dział bibliotek	4 osoby / 3,70 etatu
- dział techniczny	4 osoby / 3 etaty
- CEH	1 osoba / 0,75 etatu.

10. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- nie dotyczy

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

12. 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. , zarządzenie Nr 3B /2019 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek z dnia 31 stycznia 2019 dot. zmiany w zasadach polityki rachunkowości w zał.nr 1 wykaz kont syntetycznych i analitycznych, w zał. nr 3 dokonano zmian w ewidencji analitycznej na kontach ksiąg pomocowych, dodano zał. Nr 11 dotyczący zasad prowadzenia ewidencji syntetycznej i analitycznej na kontach ksiąg pomocniczych ze środków Unii Europejskiej oraz innych źródeł zewnętrznych.

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2022 wartość brutto				
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	Przychody w 2022 r.	Rozchody w 2022 r.	Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
0	75 852,50	0,00	0,00	75 852,50
I	3 338 519,36	0,00	0,00	3 338 519,36
II	0,00	0,00	0,00	0,00
III	62 242,00	0,00	0,00	62 242,00
IV	98 878,76	0,00	0,00	98 878,76
V	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00
VI	4 531,38	0,00	0,00	4 531,38
VII	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	201 090,52	0,00	0,00	201 090,52
Razem	3 786 414,52	0,00	0,00	3 786 414,52
Pozostałe środki trwałe - muzealia	1 241,67	0,00	0,00	1 241,67
Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne*	431 981,00	13 261,38	1 788,90	443 453,48
Środki trwałe w budowie	0,00	60 147,00	0,00	60 147,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00	0,00	0,00	3 904,00
Ogółem aktywa trwałe	4 223 541,19	73 408,38	1 788,90	4 295 160,67
Pozostałe środki trwałe - mienie niskocenne, konto pozabilansowe o wartości 390.229,59				

Załącznik nr 2

Umorzenie majątku trwałego za rok 2022

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2022 r.	UMORZENIE W ROKU 2022		Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	70 795,43	3 792,63		74 588,06	1 264,44
I	1 066 298,04	83 462,98		1 149 761,02	2 188 758,34
II				0,00	0,00
III	17 427,76	4 356,94		21 784,70	40 457,30
IV	90 060,00	2 467,56		92 527,56	6 351,20
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	3 399,88	146,00		3 545,88	985,50
VII				0,00	0,00
VIII	140 291,91	17 187,90		157 479,81	43 610,71
Razem	1 393 573,02	111 414,01	0,00	1 504 987,03	2 281 427,49
Zbiory biblioteczne	431 981,00	13 261,38	1 788,90	443 453,48	0,00
Pozostałe środki trwałe-muzealia					1 241,67
Środki trwałe w budowie					60 147,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	1 829 458,02	124 675,39	1 788,90	1 952 344,51	2 342 816,16

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Załącznik nr 3

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

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2022 r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2022 r
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	22 852,80	9 662,83	1 601,94	11 588,03
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	1 482,00	278,21	277,18	926,61
Razem:		24 334,80	9 941,04	1 879,12	12 514,64

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	22 377,87
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	7 941,21
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2022	7 941,21
3.	Zmniejszenie rezerw:	6 066,18
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	6 066,18
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	0,00
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2022 r.	24 252,90

Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2022 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2022 r.
1	STOWARZYSZENIE BIBLIOTEKARZY POLSKICH – prenumerata na rok kolejny	758,00	854,00
2	WYDAWNICTWO PRAWO DLA PRAKTYKÓW M WINIARCZYK -prenumerata na rok kolejny	588,00	660,00
3	RUCH SA W - wa, – prenumerata na rok kolejny	778,00	889,28
4	Wydawnictwo Wiedza i Praktyka sp. z o.o. - prenumerata na rok kolejny	990,57	1 029,45
Razem:		3 114,57	3 432,73

Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2022 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2022 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2022 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2022 r.
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	5 005,84		3 792,63	1 213,21
2.	Nagłośnienie zestaw	999,48		499,70	499,78
3.	Pompa Grundfoss	138,99		102,57	36,42
7.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	2 018 646,25		74 852,68	1 943 793,57
8.	Modernizacja C.O	216 271,16		9 138,46	207 132,70
9.	Kasa fiskalna ELZAB Mini Online	542,59		69,94	472,65
10	Ekspertyza techniczna budynku administracyjnego		60.147,00		60.147,00
11.	„Cyfrowy Zamek,, Konwersja cyfrowa domów kultury		164.000,00		164.000,00
12.	„Na dobry początek,, z aparatem w świat		12.982,00		12.982,00
Razem:		2 241 604,31	237.129,00	88 455,98	2 390.277,33

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

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	232 888,80
w tym:	
- odpłatność za sekcje	99 963,49
- zwiedzanie zamku	130 840,31
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	2 085,00
2. przychody z pozostałych usług	356 580,39
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	15 616,94
- usługi reklamowe i promocyjne	0,00
- pozostałe usługi	3 103,22
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	337 860,23
- sprzedaż składników majątkowych	0,00
3. dotacje	1 430 779,79
w tym:	
- dotacja podmiotowa	1 145 341,18
- dotacja z Biblioteki Narodowej	4 038,00
- dotacja na realizację zadań Biblioteki Powiatowej	140 000,00
-dotacja Śląska Organizacja Turystyczna	1 500,00
- dotacja z Narodowego Centrum Kultury na realizację projektu „Dom Kultury +” -Umowa 27/2022/NCK/DK	8 517,64
- dotacja z Narodowego Centrum Kultury na realizację projektu „Dom Kultury +” -Umowa 80/2022/NCK/DK	29 892,61
- dotacja Ministerstwa Kultury na realizację projektu „Bibliolato” - Umowa CK.M.113.27.2022	9 554,36
- dotacja z Instytutu Książki na realizację projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek” - Umowa 82/1/KDB/IK/2022	10 200,00
- dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego na zakup domków wystawienniczych	29 778,00

- dotacja z Fundacji BGK na realizację projektu „FOTOLOVE – z aparatem w świat” – Umowa 1/NDP/2022	1 958,00
- dotacja od Konserwatora Zabytków na remont hydrantów – Umowa 41/2022	50.000,00
Razem:	2 020 248,98

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	0,00
	- na należności z tytułu dostaw	0,00
	- na pozostałe należności	0,00
	- inne (naliczone odsetki)	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	0,00
	- z tytułu zapłaty	0,00
	- umorzenia należności	0,00
	- inne	0,00
4.	Stan odpisów na b.z.	0,00
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	0,00
	- pomniejszających inne należności	0,00

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty brutto) za rok 2022

A.	Razem przychody:	2 114 197,94
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	232 888,80
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	356 580,39
3.	Dotacje do działalności podstawowej	1 430 779,79
4.	Pozostałe przychody operacyjne	90 056,19
5.	Przychody finansowe	3 892,77
		0,00
B.	Razem koszty bilansowe	2 131 549,40
1.	Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	2 129 050,52
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 464,01
3.	Koszty finansowe	34,87
C.	Zysk/strata brutto	-17 351,46
A.	Przychody bilansowe razem	2 114 197,94
I.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	91 130,69
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	88 455,98
5.	Korekta VAT za 2022 r.	2 674,71
II.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	60 147,00
1.	otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	dotatnia korekta VAT za 2020r zaksięgowana w 2022 r 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 2022 r ujęte w przychodach 2021 r	0,00
5.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	60 147,00
III.	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	2 083 214,25
B.	Koszty bilansowe	2 131 549,40
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 520 628,54

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)	88 968,17
2.	Koszty do wysokości dotacji	1 370 009,58
3.	Naliczone składki ZUS za XI (nie opłacone w 2022)	0,00
4.	Naliczone składki ZUS za XII (nie opłacone w 2022)	23 267,47
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	11 401,19
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	24 252,90
7.	Składka na rzecz ŚOT i LGD	610,00
8.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	
9.	Koszty reprezentacji	0,00
10.	Podatek VAT roczna korekta	2 119,23
11.	Odsetki	0,00
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	57 337,68
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2021	44 701,63
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2021	12 636,05
3.	Podatek VAT korekta za rok 2021	0,00
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 64 CIT 8)	668 258,54
C.	Wynik podatkowy (dochód) (poz.75 CIT 8)	1 414 955,71
D.	Strata (poz. 77 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 91 CIT-8)	1 414 955,71
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>1 411 422,15</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	3 533,56
K.	Dochód do opodatkowania	3 534
L.	Należny podatek	671

Toszek, 06.06.2023 r.