

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”

ZA ROK 2021

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:

- ⑩ prowadzić impresariat artystyczny,
- ⑩ organizować imprezy rozrywkowe,
- ⑩ prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,

- ⑩ świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne

oraz inne usługi z zakresu kultury,

- ⑩ prowadzić ogniska artystyczne,
- ⑩ prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- ⑩ organizować przedsięwzięcia związane z obsługą ruchu turystycznego,
- ⑩ prowadzić działalność sportową, organizować imprezy sportowe i rekreacyjne,
- ⑩ realizować imprezy zlecone,
- ⑩ wynajmować pomieszczenia,
- ⑩ prowadzić działalność cateringową i gastronomiczną.

3. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku” nadany uchwałą Nr XLVI/500/2014 Rady Miejskiej z dnia 25 czerwca 2014r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- ⑩ organizowanie stałych form konfrontacji dorobku i osiągnięć amatorskiego ruchu amatorskiego ruchu artystycznego oraz programowanie najbardziej wartościowych dokonań twórców i zespołów,
- ⑩ organizowanie imprez i wydarzeń kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych,
- ⑩ udostępnianie bazy na działalność sportowo- rekreacyjną.
- ⑩ organizowanie zespołów artystycznych, kół zainteresowań i rozwijanie ich działalności,
- ⑩ organizowanie doskonalenia i kształcenia zawodowego i specjalistycznego oraz udzielanie pomocy instrukcyjno-metodycznej i programowej,
- ⑩ współdziałanie w zakresie krajowej i zagranicznej wymiany kulturalnej,
- ⑩ 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 2021r.

7. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- ⑩ Bilansu,
- ⑩ Rachunku wyników w wersji porównawczej,
- ⑩ 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:

- ⑩ aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj:
- ⑩ prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest według pierwszej opłaty rocznej i amortyzowane jest metodą liniową w ciągu 20 lat,
- ⑩ wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia, w bilansie wykazywane są według wartości netto,
- ⑩ 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,

⑩ 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,

⑩ 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, 30.03.2022

Centrum Kultury „Zamek w Toszku” 44-180 Toszek ul. Zamkowa 10 NIP 631-020-10-32				BILANS			
REGON 271994051				sporządzony na dzień 31.12.2021			
AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	PASYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 394 083,17	2 506 009,46	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	51 260,88	112 908,95
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	97 441,95	97 441,95
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	15 467,00	
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 394 083,17	2 506 009,46	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00
1.	Środki trwałe	2 394 083,17	2 506 009,46				
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 057,07	8 849,70	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 272 221,32	2 355 684,30				
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 960,66	11 798,60	VI.	Zysk (strata) netto	-61 648,07	15 467,00
d)	Środki transportu	0,00	0,00				
e)	Inne środki trwałe	113 844,12	129 676,86	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 413 931,21	2 432 873,02
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	22 377,87	13 699,42
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	22 377,87	13 699,42
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe	22 377,87	13 699,42
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		krótkoterminowe		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały i akcje			e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	149 949,03	88 601,12
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	252,00

	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	252,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	252,00
	udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	149 949,03	88 349,12
B.	AKTYWA OBROTOWE	71 108,92	39 772,51	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	25 923,06	27 154,41	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 459,80	19 700,20
3.	Produkty gotowe	16 508,52	13 406,30		do 12 miesięcy	33 459,80	19 700,20
4.	Towary	9 414,54	13 748,11		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9 879,48	4 467,36
II.	Należności krótkoterminowe	545,83	4 294,00	f)	zobowiązania wekslowe		

1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53 783,41	26 349,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	46 648,09	32 081,55
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	6 178,25	5 750,73
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 241 604,31	2 330 572,48
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 241 604,31	2 330 572,48
	do 12 miesięcy				długoterminowe	2 155 016,38	2 241 604,31
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	86 587,93	88 968,17
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	545,83	4 294,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	545,83	1 270,00				
	do 12 miesięcy	545,83	1 270,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2 782,00				
c)	inne	0,00	242,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	41 525,46	2 931,29				

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 525,46	2 931,29				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	<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	41 525,46	2 931,29				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	41 525,46	2 931,29				
	<i>inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00				
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 114,57	5 392,81				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		2 465 192,09	2 545 781,97	PASYWA RAZEM		2 465 192,09	2 545 781,97

Toszek, 30.03.2022

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU” 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
	REGON: 271994051, NIP: 631-020-10-32		
	Nazwa i adres jednostki	za bieżący rok obrotowy 2021	za poprzedni rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 499 525,74	1 360 296,89
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 067,33	134 335,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-1 402,43	16 593,34
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	164 665,74	169 650,16
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	988 609,30	934 837,60
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	183 585,80	104 879,94
B	Koszty działalności operacyjnej	1 647 456,43	1 535 265,95
I	Amortyzacja	124 622,29	222 129,65
II	Zużycie materiałów i energii	179 877,52	154 314,83
III	Usługi obce	188 215,38	206 827,79
IV	Podatki i opłaty	55 715,38	48 312,91
V	Wynagrodzenia	849 165,37	685 794,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	160 096,82	127 257,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 600,80	8 115,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 162,87	82 513,63
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-147 930,69	-174 969,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	92 041,05	195 949,61
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	92 041,05	195 949,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 152,59	5 182,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 152,59	5 182,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-61 042,23	15 798,20

G	Przychody finansowe	9,16	8,80
I	Odsetki	9,16	8,80
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-61 033,07	15 807,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-61 033,07	15 807,00
L	Podatek dochodowy	615,00	340,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata)netto	-61 648,07	15 467,00

Toszek, 30.03.2022

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2021 rok

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają załączniki Nr 1 i 2.
2. Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży i zarezerwowanego podatku VAT zawiera załącznik nr 3.
3. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę za 2021 rok w wysokości **61 648,07** zł kierownik jednostki zamierza sfinansować z funduszu rezerwowego i funduszu instytucji.

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

Fundusz instytucji kultury				
Lp.	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia w 2021r.	Zmniejszenia w 2021r.	Stan na dzień 31.12.2021r.
1.	97 441,95			97 441,95
Fundusz rezerwowy				
Lp.	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia w 2021r.	Zmniejszenia w 2021r.	Stan na dzień 31.12.2021r.
1.	0,00	15 467,00	0,00	15 467,00

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik Nr 4.
6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawierają załączniki Nr 5 i 6.
7. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów zawiera załącznik nr 7.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera załącznik nr 8.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 9.

9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie występują.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2021r. wynosiło: 15osób i 13 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 / 3,50 etatu
- dział techniczny	4 osoby / 3 etaty
- CEH	1 osoba / 0,75 etatu.

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

- nie dotyczy

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

- nie występują.

13. W roku obrotowym obowiązywało Zarządzenie nr 11/2017 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek z dnia 02 stycznia 2017 r. w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont dla jednostki Centrum Kultury "Zamek w Toszku". Oraz zarządzenie nr 1h/2018 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek z dnia 7 lutego 2018 r. dot. zmiany kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji i ustalenia odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – KŚT (Dz.U. z 18 listopada 2016 r. poz. 1864) oraz metody wycen środków trwałych i WNiP.

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2021 r. Wartość brutto

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r	Przychody w 2021 r	Rozchody w 2021 r	Stan końcowy na 31 grudnia 2021 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	203 141,52	0,00	2 051,00	201 090,52
Razem	3 788 465,52	0,00	2 051,00	3 786 414,52
Pozostałe środki trwałe-muzealia	1 241,67	0,00	0,00	1 241,67
Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne*	458 687,00	33 643,90	60 349,90	431 981,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00	0,00	0,00	3 904,00
Ogółem aktywa trwałe	4 252 298,19	33 643,90	62 400,90	4 223 541,19

Umorzenie majątku trwałego za rok 2021

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2021 r	UMORZENIE W ROKU 2021		Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	67 002,80	3 792,63		70 795,43	5 057,07
I	982 835,06	83 462,98		1 066 298,04	2 272 221,32
II				0,00	0,00
III	13 070,82	4 356,94		17 427,76	44 814,24
IV	87 080,16	2 979,84		90 060,00	8 818,76
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	3 253,88	146,00		3 399,88	1 131,50
VII				0,00	0,00
VIII	125 155,01	17 187,90	2 051,00	140 291,91	60 798,61
Razem	1 283 697,73	111 926,29	2 051,00	1 393 573,02	2 392 841,50
Zbiory biblioteczne	458 687,00	12 696,00	39 402,00	431 981,00	0,00
Pozostałe środki trwałe-muzealia					1 241,67
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	1 746 288,73	124 622,29	41 453,00	1 829 458,02	2 394 083,17

Załącznik nr 3

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

Lp .	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2021 r	Odchylenia z tytułu zarezerwowan ej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowaneg o podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2021 r
1.	Towary gastronomiczne	800,00	369,40	59,26	371,34
2.	Kawiarnia towary pozostałe	17 892,60	7 910,27	1 918,85	8 063,48
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	2 351,50	932,04	439,74	979,72
Razem:		21 044,10	9 211,71	2 417,85	9 414,54

Załącznik nr 4

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	13 699,42
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	8 678,45
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2021	8 678,45
3.	Zmniejszenie rezerw:	0,00
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	0,00
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	0,00
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2021r	22 377,87

Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2021r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2021r
1	STOWARZYSZENIE BIBLIOTEKARZY POLSKICH – prenumerata na rok kolejny	758,00	758,00
2	WYDAWNICTWO PRAWO DLA PRAKTYKÓW M WINIARCZYK -prenumerata na rok kolejny	540,00	588,00
3	RUCH SA W-wa, – prenumerata na rok kolejny	724,00	778,00
4	Wydawnictwo Wiedza i Praktyka sp.z o.o. - prenumerata na rok kolejny	990,57	990,57
5	Vat do rozliczenia w kolejnych m-cach	2 380,24	
Razem:		5 392,81	3 114,57

Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2021r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2021r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2021r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2021r
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	8 798,47		3 792,63	5 005,84
2.	Nagłośnienie zestaw	1 499,18		499,70	999,48
3.	Pompa Grundfoss	753,73		614,74	138,99
7.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	2 093 498,93		74 852,68	2 018 646,25
8.	Modernizacja C.O	225 409,62		9 138,46	216 271,16
9.	Kasa fiskalna ELZAB Mini Online	612,55		69,96	542,59
Razem:		2 330 572,48	0,00	88 968,17	2 241 604,31

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

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych		116 853,53
w tym:		
- odpłatność za sekcje		64 064,90
- zwiedzanie zamku		50 429,38
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych		2 359,25
2. przychody z pozostałych usług		183 221,97
w tym:		
- wynajem pomieszczeń		18 387,03
- usługi reklamowe i promocyjne		0,00
- pozostałe usługi		169,20
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne		164 665,74
- sprzedaż składników majątkowych		0,00
3. dotacje		1 172 195,10
w tym:		
- dotacja podmiotowa		988 609,30
- dotacja z Biblioteki Narodowej		3 926,00
- dotacja na realizację zadań Biblioteki Powiatowej		120 000,00
-dotacja Śląska Organizacja Turystyczna		2 000,00
- dotacja celowa Powiatu Gliwickiego na wykonanie inwentaryzacji budowlanej Budynku Bramnego		4 305,00
- dotacja Fundacji BGK na realizację projektu- Umowa 3/SDM/2021		14 994,80
- dotacja Fundacji BGK na realizację projektu- Umowa 7/MMO/2021		23 650,00
- dotacja Fundacji BGK na realizację projektu- Umowa 6/G60/2021		14 710,00
Razem:		1 472 270,60

Załącznik nr 8

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2021 r.

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

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty brutto) za rok 2021

A.	Razem przychody:	1 592 978,34
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	116 853,53
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	211 879,50
3.	Dotacje do działalności podstawowej	1 172 195,10
4.	Pozostałe przychody operacyjne	92 041,05
5.	Przychody finansowe	9,16
		0,00
B.	Razem koszty bilansowe	1 654 011,41
1.	Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	1 648 858,82
2.	Pozostałe koszty operacyjne	5 152,59
3.	Koszty finansowe	0,00
C.	Zysk/strata brutto	-61 033,07
A.	Przychody bilansowe razem	1 592 978,34
I.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	89 010,77
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	88 968,17
5.	Korekta VAT za 2021r	42,60
II.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00
1.	otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2.	dotatnia korekta VAT za 2020r zaksięgowana w 2021r 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 2021r ujęte w przychodach 2020r	0,00
5.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	0,00
III.	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	1 503 967,57
B.	Koszty bilansowe	1 654 011,41
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 228 248,75

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	1 071 050,32
3.	Naliczone składki ZUS za XI (nie opłacone w 2021)	18 526,22
4.	Naliczone składki ZUS za XII (nie opłacone w 2021)	26 175,41
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	10 099,18
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	8 678,45
7.	Składka na rzecz ŚOT i LGD	580,00
8.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	
9.	Koszty reprezentacji	0,00
10.	Podatek VAT roczna korekta	4 171,00
11.	Odsetki	0,00
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	29 241,39
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2020	21 918,88
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2020	7 322,51
3.	Podatek VAT korekta za rok 2020	0,00
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 64 CIT 8)	455 004,05
C.	Wynik podatkowy (dochód) (poz.75 CIT 8)	1 048 963,52
D.	Strata (poz. 77 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 91 CIT-8)	1 048 963,52
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>1 045 726,45</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	3 237,07
K.	Dochód do opodatkowania	3 237
L.	Należny podatek	615

Toszek, 30.03.2022