

**ZARZĄDZENIE NR 0050.116.2025
BURMISTRZA TOSZKA**

z dnia 21 maja 2025 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 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 87 z późn. zm.)

**Burmistrz Toszka
zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Centrum Kultury "Zamek w Toszku" za rok 2024, 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

ZA ROK 2024

KOREKTA

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 1993 r. 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 1993 r. pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007 r. 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 2007 r. 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 dokształcania zawodowego i specjalistycznego oraz udzielanie pomocy instrukcyjno-metodycznej i programowej,
- współdziałanie w zakresie krajowej i zagranicznej wymiany kulturalnej,
- współpraca z mniejszościami narodowymi.

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, przez Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek.

6. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (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 10 000,00 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, 04.04.2025 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna

Centrum Kultury „Zamek w Toszku” 44-180 Toszek ul. Zamkowa 10 NIP 631-020-10-32		BILAN Burmistrza Toszka z dnia 21 maja 2025 r.					
REGON 271994051		sporządzony na dzień 31.12.2024					
AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	PASYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 413 723,25	2 499 166,50	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	-91 519,69	19 354,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 312,72	33 238,42
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 413 723,25	2 499 166,50	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>2 350 076,25</i>	<i>2 439 019,50</i>	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 226 378,48	2 315 108,75				
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 621,00	3 986,10				
d)	Środki transportu			VI.	Zysk (strata) netto	-128 832,41	-13 883,83
e)	Inne środki trwałe	122 076,77	119 924,65				
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>63 647,00</i>	<i>60 147,00</i>	I.	Rezerwy na zobowiązania	31 504,05	24 619,84
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 504,05	24 619,84
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowe	31 504,05	24 619,84
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	110 000,00	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	110 000,00	
	inne papiery wartościowe			a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>110 000,00</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	199 365,82	297 601,20
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	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>		
	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	0			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	199 365,82	297 601,20
B.	AKTYWA OBROTOWE	49 633,11	152 097,23	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	33 289,22	28 013,65	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	243,90	243,90	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 842,63	119 373,19
3.	Produkty gotowe	25 890,12	19 784,74		do 12 miesięcy	4 842,63	119 373,19
4.	Towary	7 155,20	7 985,04		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 281,29	14 848,46
II.	Należności krótkoterminowe	14 212,96	118 990,01	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych		108 927,53	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	105 831,02	87 989,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		106 565,73	h)	z tytułu wynagrodzeń	81 646,90	68 414,22
	do 12 miesięcy		106 565,73	i)	inne	3 763,98	6 975,94
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne		2 361,80	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 214 006,18	2 309 688,10
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	2 214 006,18	2 309 688,10
	do 12 miesięcy				długoterminowe	2 214 006,18	2 309 688,00
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	0,00	0,10

b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	14 212,96	10 062,48				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 212,96					
	do 12 miesięcy	14 212,96					
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 062,48				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	336,66	3 523,30				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	336,66	3 523,30				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	336,66	3 523,30				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	336,66	3 523,30				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 794,27	1 570,27				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				

D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		2 463 356,36	2 651 263,73	PASYWA RAZEM		2 463 356,36	2 651 263,73

Toszek, 04.04.2025 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna

CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU” 44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10 REGON: 271994051, NIP: 631-020-10-32		Burmistrza Toszka z dnia 21 maja 2025 r.	
Nazwa i adres jednostki		za bieżący rok obrotowy 2024	za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 570 341,32	2 405 749,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	391 503,93	336 241,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	2 978,10	8 574,99
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	492 416,57	404 332,08
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 447 795,72	1 315 746,99
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	235 647,00	340 853,85
B	Koszty działalności operacyjnej	2 865 694,36	2 511 982,01
I	Amortyzacja	140 426,93	121 752,98
II	Zużycie materiałów i energii	308 646,31	389 537,13
III	Usługi obce	394 411,04	335 197,87
IV	Podatki i opłaty	78 840,83	100 803,65
V	Wynagrodzenia	1 457 463,73	1 141 767,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	262 430,73	212 827,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 464,51	8 604,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	212 010,28	201 491,21
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-295 353,04	-106 232,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	169 740,92	91 972,23
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	169 740,92	91 972,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 718,90	2 309,73
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 718,90	2 309,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-128 331,02	-16 570,10

G	Przychody finansowe	901,61	4 875,27
I	Odsetki	901,61	4 875,27
II	Inne		
H	Koszty finansowe	39,00	0,00
I	Odsetki	39,00	
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-127 468,41	-11 694,83
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-127 468,41	-11 694,83
L	Podatek dochodowy	1 364,00	2 189,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata)netto	-128 832,41	-13 883,83

Toszek, 04.04.2025 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna

Dodatkowe informacje i objaśnieniaBurmistrza Toszka
z dnia 21 maja 2025 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 2024 w wysokości **128 832,41** 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 01.01.2024 r.	Zwiększenia w 2024 r.	Zmniejszenia w 2024 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.
1.	33 238,42	18 456,00	14 381,70	37 312,72

Fundusz rezerwowy

Lp.	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia w 2024 r.	Zmniejszenia w 2024 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.
1.	0,00			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.
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 31.12.2024 r. wynosiło: 16 osób i 14,50 etatów, w tym:

- administracja	3 osoby / 3 etaty
- dział marketingu i organizacji imprez	1 osoby / 1 etat
- gastronomia	1 osoba / 1 etat
- kawiarnia	1 osoba / 0,75 etatu
- dział bibliotek	4 osoby / 3,5 etatu
- dział techniczny	5 osób / 4,25 etatu
- CEH	1 osoba / 1 etat

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, 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.

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2024 wartość brutto				
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	Przychody w 2024 r.	Rozchody w 2024 r.	Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
0	75 852,50	0,00	0,00	75 852,50
I	3 549 210,63	0,00	0,00	3 549 210,63
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	10 139,80	88 738,96
V	5 300,00	10 041,21	0,00	15 341,21
VI	38 731,38	0,00	0,00	38 731,38
VII	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	225 160,52	0,00	0,00	225 160,52
Razem	4 055 375,79	10 041,21	10 139,80	4 055 277,20
Pozostałe środki trwałe - muzealia	1 241,67	23 706,00	497,87	24 449,80
Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne*	415 060,31	18 234,34	11 860,70	421 433,95
Środki trwałe w budowie	60 147,00	3 500,00	0,00	63 647,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00	0,00	0,00	3 904,00
Ogółem aktywa trwałe	4 535 728,77	55 481,55	22 498,37	4 568 711,95
Pozostałe środki trwałe - mienie nisko cenne, konto pozabilansowe o wartości 618 702,75				

Toszek, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

Umorzenie majątku trwałego za rok 2024

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2024 r.	UMORZENIE W ROKU 2024		Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	75 852,50			75 852,50	0,00
I	1 234 101,88	88 730,27		1 322 832,15	2 226 378,48
II	0,00			0,00	0,00
III	26 141,64	4 356,94		30 498,58	31 743,42
IV	94 892,66	2 365,10	10 139,80	87 117,96	1 621,00
V	5 300,00			5 300,00	10 041,21
VI	5 590,40	7 829,50	1 476,00	11 943,90	26 787,48
VII	0,00			0,00	0,00
VIII	175 718,88	20 386,78		196 105,66	29 054,86
Razem	1 617 597,96	123 668,59	11 615,80	1 729 650,75	2 325 626,45
Zbiory biblioteczne	415 060,31	18 234,34	11 860,70	421 433,95	0,00
Pozostałe środki trwale-muzealia					24 449,80
Środki trwale w budowie					63 647,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwale	2 036 562,27	141 902,93	23 476,50	2 154 988,70	2 413 723,25

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

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 31.12.2024 r.	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2024 r.
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	25 946,90	9 817,91	9754,29	6374,70
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	2 237,00	1125,91	362,39	748,70
4.	CEH towary	4 113,00	3 764,71	316,49	31,80
Razem:		32 296,90	14 708,53	10 433,17	7 155,20

Toszek, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

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	24 619,84
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	14 722,08
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2024	14 722,08
3.	Zmniejszenie rezerw:	7 837,87
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	7 287,00
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	523,87
	- inne	27,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2024 r.	31 504,05

Toszek, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2024 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2024 r.
1	STOWARZYSZENIE BIBLIOTEKARZY POLSKICH – prenumerata na rok kolejny	0,00	600,00
2	WYDAWNICTWO PRAWO DLA PRAKTYKÓW M WINIARCZYK - prenumerata na rok kolejny	708,00	332,00
3	RUCH SA W-wa, – prenumerata na rok kolejny	862,27	862,27
Razem:		1 570,27	1 794,27

Toszek, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2024 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2024 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2024 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2024 r.
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00			0,00
2.	Nagłośnienie zestaw	0,10		0,10	0,00
3.	Pompa Grundfoss	0,00			0,00
4.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	1 868 940,70		74 852,76	1 794 088,02
5.	Modernizacja C.O	197 994,34		9 138,46	188 855,88
6.	Kasa fiskalna ELZAB Mini Online	402,69		69,96	332,73
7.	Ekspertyza techniczna budynku administracyjnego	60 147,00			60 147,00
8.	„Cyfrowy Zamek” Konwersja cyfrowa domów kultury	12 133,36		1 300,00	10 833,36
9.	„CK ostoją na trudne czasy”	35 632,37		6 945,96	28 686,41
10.	Remont dwóch wieżyczek	134 437,54		3 374,76	131 062,78
Razem:		2 309 688,10	0,00	95 681,92	2 214 006,18

Toszek, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

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

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	354 092,00
w tym:	
- odpłatność za sekcje	152 163,30
- zwiedzanie zamku	190 394,44
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	11 534,26
2. przychody z pozostałych usług	522 630,05
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	20 774,45
- usługi reklamowe i promocyjne	9 439,03
- pozostałe usługi	0,00
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	492 416,57
- sprzedaż składników majątkowych	0,00
3. dotacje	1 683 442,72
w tym:	
- dotacja podmiotowa	1 447 795,72
- dotacja z Biblioteki Narodowej	4 307,00
- dotacja na realizację zadań Biblioteki Powiatowej	160 000,00
-dotacja Śląska Organizacja Turystyczna	1 500,00
- dotacja Orange umowa nr D/12/2024/PO	3 000,00
- Narodowe Centrum Kultury – Aktywna Przestrzeń Kreatywności umowa nr 08166/24/FPK/NCK	24 000,00
- Narodowe Centrum Kultury – Kultura – Interwencje umowa nr 58/2024/NCK/KI	23 000,00
- Promocja Czytelnictwa umowa nr 06843/24/FPK/IK	19 840,00
Razem:	2 560 164,77

Toszek, 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2024 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.	Zmniejszenia odpisów aktualizujących:	0
	- z tytułu zapłaty	
	- umorzenia należności	
	- inne	
4.	Stan odpisów na b.z.	0
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	
	- pomniejszających inne należności	

Toszek, 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od
wyniku finansowego (zysku/straty brutto) za rok 2024**

A.	Razem przychody:	2 738 005,75
1.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	354 092,00
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	529 828,50
3.	Dotacje do działalności podstawowej	1 683 442,72
4.	Pozostałe przychody operacyjne	169 740,92
5.	Przychody finansowe	901,61
B.	Razem koszty bilansowe	2 871 430,36
1.	Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	2 868 672,46
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 718,90
3.	Koszty finansowe	39,00
C.	Zysk/strata brutto	-133 424,61
A.	Przychody bilansowe razem	2 738 005,75
I.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	96 072,76
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	95 681,92
5.	Korekta VAT za 2023 r.	390,84
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 2022 r. zaksięgowana w 2023 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 2023 r. ujęte w przychodach 2022 r.	0,00
5.	Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	0,00
III.	Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	2 641 932,99
B.	Koszty bilansowe	2 871 430,36
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 822 639,80

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)	95 681,92
2.	Koszty do wysokości dotacji	1 583 051,89
3.	Naliczone składki ZUS za XI (nie opłacone w 2023)	37 633,81
4.	Naliczone składki ZUS za XII (nie opłacone w 2023)	48 682,18
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	23 148,99
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	31 504,05
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	2 326,96
11.	Odsetki	0,00
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	98 596,56
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2022	75 242,56
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2022	23 354,00
3.	Podatek VAT korekta za rok 2022	0,00
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 64 CIT 8)	1 147 387,12
C.	Wynik podatkowy (dochód) (poz. 75 CIT 8)	1 494 545,87
D.	Strata (poz. 77 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 91 CIT-8)	1 494 545,87
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>1 487 365,05</i>
H.	<i>Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 14 CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
I.	Strata podatkowa	0,00
J.	Dochód	7 180,82
K.	Dochód do opodatkowania	7 181,00
L.	Należny podatek	1 364,00

Toszek, dn. 31.03.2025 r.

Sporządziła:
Ciszewska Katarzyna