

**UCHWAŁA NR IX/53/2015
RADY MIEJSKIEJ W TOSZKU**

z dnia 25 maja 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych za rok 2014 samorządowej instytucji
kultury - Centrum Kultury "Zamek w Toszku".**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U z 2013r. poz. 594 z późn. zm.), art. 3 ust.1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz §14 pkt 4 Statutu Centrum Kultury „Zamek w Toszku” stanowiącego załącznik do uchwały Nr V/33/07 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 27 marca 2007 r. w sprawie zmiany nazwy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i nadania statutu Centrum Kultury „Zamek w Toszku” (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2007 r. nr 83 poz. 1721)

Rada Miejska w Toszku uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury „Zamek w Toszku” stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Toszka.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Toszku

Krzysztof Klonek

ZA ROK 2014

1. Centrum Kultury „Zamek w Toszku” jest instytucją kultury powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Toszku nr XVIII-69-1977 z dnia 28 stycznia 1977r. jako Gminny Ośrodek Kultury w Toszku.

Decyzją nr 3/80 Naczelnika Miasta i Gminy w Toszku z dnia 15 lutego 1980r nazwa instytucji została zmieniona na „Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury”.

Uchwałą Rady Gminy i Miasta w Toszku z dnia 28 grudnia 1993r Nr XXXIV/189/93 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury został połączony z Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Toszku i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28 grudnia 1993r pod numerem KL I/1/1993.

Uchwałą Rady Miejskiej w Toszku nr V/33/07 z dnia 27 marca 2007r nazwa instytucji została zmieniona na: Centrum Kultury „Zamek w Toszku”.

Centrum Kultury „Zamek w Toszku” jest podatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych, posiada:

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

2. Statut Centrum Kultury „Zamek w Toszku” nadany uchwałą Nr V/33/07 Rady Miejskiej z dnia 27 marca 2007r przewiduje, że oprócz działalności kulturalnej i bibliotecznej instytucja może realizować inne zadania, w szczególności:

- prowadzić impresariat artystyczny,
- organizować imprezy rozrywkowe,
- prowadzić działalność wydawniczą, a także w zakresie fonografii,
- świadczyć usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- prowadzić ogniska artystyczne,
- prowadzić wypożyczalnię kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego i innego,
- organizować przedsięwzięcia związane z obsługą ruchu turystycznego,
- prowadzić działalność sportową, organizować imprezy sportowe i rekreacyjne,
- realizować imprezy zlecone,
- wynajmować pomieszczenia,
- prowadzić działalność cateringową i gastronomiczną.

3. Dochody uzyskane z działalności wymienionej w pkt. 2 przeznaczone są na realizację celów statutowych Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014r.
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.

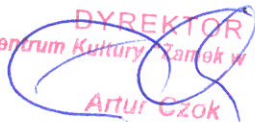
Główna Księgowa


Lidia Kukowka

Sporządził:

Toszek, dm. 09 marca 2015r

Miejscowość, data

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

Artur Czok

Zatwierdził

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 527 195,60	1 413 979,49
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	194 795,80	135 466,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	24 780,13	4 084,53
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	297 525,84	234 798,84
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	946 779,46	981 134,06
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	63 314,37	58 495,24
B	Koszty działalności operacyjnej	1 534 064,69	1 456 558,07
I	Amortyzacja	37 225,29	35 729,12
II	Zużycie materiałów i energii	164 101,91	147 836,35
III	Usługi obce	243 856,29	209 179,55
IV	Podatki i opłaty	22 572,22	24 667,19
V	Wynagrodzenia	762 019,39	765 734,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 188,90	132 369,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 396,71	40 553,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	132 703,98	100 488,49
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 869,09	-42 578,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 771,12	10 260,47
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		4 292,28
III	Inne przychody operacyjne	14 771,12	5 968,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,68	2 935,29
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,68	2 935,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 899,35	-35 253,40
G	Przychody finansowe	246,71	414,61
I	Odsetki	246,71	414,61
II	Inne		
H	Koszty finansowe	1 317,05	496,03
I	Odsetki	1 317,05	496,03
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6 829,01	-35 334,82
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	6 829,01	-35 334,82
L	Podatek dochodowy	1 575,00	1 538,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	5 254,01	-36 872,82

Główna Księgowa

sporządził

Lidia Kukowska

Toszek, dn. 09.03.2015 .r

miejscowość i data

DYREKTOR

Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

zatwierdził

Artur Czok

**CENTRUM KULTURY
"ZAMEK W TOSZKU"**

44-180 Toszek, ul. Zamkowa 10

tel. fax 032/233-44-93

NIP 631-070-10-32

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r. Korekta					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014		PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	402 607,70	2 221 816,05	A.	Kapitał (fundusz) własny	256 463,78	219 590,96
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	144 351,40	144 351,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		112 112,38
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	402 607,70	2 221 816,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	106 858,37	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	335 451,57	314 921,95	VI	Zysk (strata) netto	5 254,01	-36 872,82
a)	grunty	35 397,99	31 605,39	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	223 589,53	2 165 312,88
b)	budynki i budowle	289 001,51	269 007,23	I	Rezerwy na zobowiązania	24 224,25	14 282,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 149,58	7 906,52	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 224,25	14 282,00
e)	inne środki trwałe	6 902,49	6 402,81	*	długoterminowe	10 167,61	9 441,16
				*	krótkoterminowe	14 056,64	4 840,84
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	67 156,13	1 906 894,10	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)	77 445,61	163 087,79	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	39 933,52	32 403,30	d)	inne		
1.	Materiały	7 779,53	7 406,77	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	108 062,06	125 003,87
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	108 062,06	125 003,87
3.	Produkty gotowe	11 369,18	8 131,03	a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	20 784,81	16 865,50	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	16 269,67	31 917,95
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	32 842,25	106 037,93	*	do 12 miesięcy	16 269,67	31 917,95
1.	Należności od pozostałych jednostek	32 842,25	106 037,93	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5 733,77	1 392,25	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	2 122,85	6 348,24
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 108,48	104 645,68	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 755,51	48 398,05
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń	35 192,76	33 527,29
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	602,17	23 198,46	h)	inne	3 721,27	4 812,34
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	602,17	23 198,46	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach		0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	91 303,22	2 026 027,01
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	91 303,22	2 026 027,01
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	602,17	23 198,46	*	długoterminowe	87 010,94	2 021 119,97
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	602,17	23 198,46	*	krótkoterminowe	4 292,28	4 907,04
*	inne środki pieniężne			*	pozostałe krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 067,67	1 448,10				
	Suma aktywów	480 053,31	2 384 903,84		Suma pasywów	480 053,31	2 384 903,84

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Główna Księgowa

Lidia Kukowka
Lidia Kukowka

Toszek, dn. 09.03.2015r

Zatwierdził:
Dyrektor
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2014 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 2014 rok w wysokości 36.872,82 zł kierownik jednostki zamierza sfinansować z funduszu zapasowego.

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

Fundusz instytucji kultury				
Lp.	Stan na 01.01.2014r	Zwiększenia w 2014r	Zmniejszenia w 2014r	Stan na dzień 31.12.2014r
1.	144 351,40			144 351,40
Fundusz rezerwowy				
Lp.	Stan na 01.01.2014r	Zwiększenia w 2014r	Zmniejszenia w 2014r	Stan na dzień 31.12.2014r
1.	0,00	154 782,52	42 670,14	112 112,38

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.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera załącznik nr 9.
10. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie występują.
11. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.
Zatrudnienie na dzień 31.12.2014r wynosiło: 15 osób i 13,50 etatów, w tym:
- | | |
|---|---------------------|
| - administracja | 4 osoby / 4 etaty |
| - 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 | 2 osoby / 2 etaty |
- W liczbie zatrudnionych nie uwzględniono 2 osób/2 etaty - 1 osoba na urlopie wychowawczym, 1 osoba na urlopie rodzicielskim.
12. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- nie dotyczy
13. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- nie występują.
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.
W sprawozdaniu finansowym za rok 2014 zmianie uległa prezentacja czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Wpływ zmiany na sprawozdanie finansowe przedstawia załącznik nr 10

Główna Księgowa



Lidia Kukowska

(sporządził)

Toszek, dn. 09.03.2015r

(miejsce i data)

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014r. Wartość brutto

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2014r	Przychody w 2014r	Rozchody w 2014r	Stan końcowy na 31 grudnia 2014r
0	75 852,50			75 852,50
I	799 770,79			799 770,79
II				0,00
III	29 110,01			29 110,01
IV	14 440,80	4 391,00		18 831,80
V	5 300,00			5 300,00
VI	4 650,38	1 278,50		5 928,88
VII				0,00
VIII	47 068,86			47 068,86
Razem	976 193,34	5 669,50	0,00	981 862,84
Pozostałe środki trwałe - muzealia	1 905,49			1 905,49
Pozostałe środki trwałe - zbiory biblioteczne*	301 865,35	9 530,00	319,28	311 076,07
Środki trwałe w budowie	67 156,13	1 839 737,97		1 906 894,10
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00
Ogółem aktywa trwałe	1 351 024,31	1 854 937,47	319,28	3 205 642,50

Toszek, dnia 09.03.2015r

Główna Księgowa


 Lidia Kukowka

DYREKTOR
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

 Artur Czok

Umorzenie majątku trwałego za rok 2014

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2014r	UMORZENIE W ROKU 2014		Stan końcowy na 31 grudnia	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	40 454,51	3 792,60		44 247,11	31 605,39
I	510 769,28	19 994,28		530 763,56	269 007,23
II				0,00	0,00
III	25 758,06	255,48		26 013,54	3 096,47
IV	14 440,80			14 440,80	4 391,00
V	5 300,00			5 300,00	0,00
VI	3 852,75	1 657,08		5 509,83	419,05
VII				0,00	0,00
VIII	42 071,86	499,68		42 571,54	4 497,32
Razem	642 647,26	26 199,12	0,00	668 846,38	313 016,46
Zbiory biblioteczne	301 865,35	9 530,00	319,28	311 076,07	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
Ogółem aktywa trwałe	948 416,61	35 729,12	319,28	983 826,45	313 016,46

* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 09.03.2015r

Główna Księgowa

Lidia Kukowska
Lidia Kukowska

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

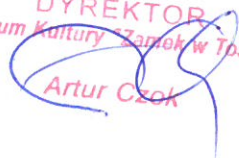
**Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyień z tytułu zarezerwowanej marży i
zarezerwowanego podatku VAT**

Lp.	Rodzaj towarów	Stan towarów według cen strzedaży na dzień 31.12.2014r	Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży	Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT	Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2014r
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	27 933,52	8 004,37	3 520,49	16 408,66
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	1 034,00	383,81	193,35	456,84
Razem:		28 967,52	8 388,18	3 713,84	16 865,50

Toszek, dnia 09.03.2014r

Główna Księgowa


Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

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	24 224,25
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	8 097,54
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2014	8 097,54
3.	Zmniejszenie rezerw:	18 039,79
	- rozwiązania z tytułu zapłaty	14 056,64
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	3 983,15
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2014r	14 282,00

Toszek, dn. 09.03.2015r

Główna Księgowa


Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

Artur Czok

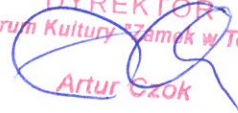
1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2014r
1.	Ubezpieczenia	2 708,68	
2.	Czynsz dzierżawny		123,00
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	655,74	621,83
4.	Dostęp do portalu Info-Lex	644,98	645,00
5.	Udostępnienie miejsca na serwerze	58,27	58,27
Razem:		4 067,67	1 448,10

Toszek, dn.09.03.2015r

Główna Księgowa

Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

Artur Szok

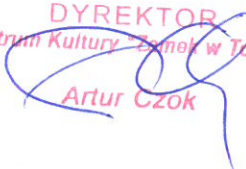
1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2014r
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	35 397,99		3 792,60	31 605,39
2.	Nagłośnienie zestaw	4 997,00		499,68	4 497,32
3.	Pompa Grundfoss		4 391,00		4 391,00
4.	Dotacja Rewitalizacja wieży	50 908,23	1 934 625,07		1 985 533,30
Razem:		91 303,22	1 939 016,07	4 292,28	2 026 027,01

Toszek, dn.09.03.2015.r

Główna Księgowa


 Lidia Kukowska

DYREKTOR
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

 Artur Czok

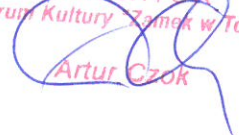
Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług, produktów i materiałów:

1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	92 770,09
w tym:	
- odpłatność za sekcje	40 140,75
- zwiedzanie zamku	21 799,99
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	30 829,35
2. przychody z pozostałych usług	277 495,57
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	21 895,09
- usługi reklamowe i promocyjne	17 929,24
- pozostałe usługi	2 872,40
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	234 439,14
- sprzedaż materiałów	359,70
3. dotacje	1 039 629,30
w tym:	
- dotacja podmiotowa	981 134,06
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	50 000,00
- dotacja z Biblioteki Narodowej	4 500,00
- dotacja z Fundacji Orange	3 995,24
Razem:	1 409 894,96

Toszek, dn. 09.03.2015r

Główna Księgowa

Lidia Kukowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

Artur Czok

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	3425,43
	- na należności z tytułu dostaw	2930
	- na pozostałe należności	
	- inne (naliczone odsetki)	495,43
3.	Zmniejszenia odpisów aktualizujących:	0
	- z tytułu zapłaty	
	- umorzenia należności	
	- inne	
4.	Stan odpisów na b.z.	3920,86
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	3425,43
	- pomniejszających inne należności	495,43

Toszek, dn. 09.03.2015r

Główna Księgowa

Lidia Kukowka
 Lidia Kukowka

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

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

A. Razem przychody:	1 420 570,04
1. Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	92 770,09
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	277 495,57
3. Dotacje do działalności podstawowej	1 039 629,30
4. Pozostałe przychody operacyjne	10 260,47
5. Przychody finansowe	414,61
B. Razem koszty bilansowe	1 455 904,48
1. Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	1 452 473,16
2. Pozostałe koszty operacyjne	2 935,29
3. Koszty finansowe	496,03
C. Zysk/strata brutto	-35 334,44
A. Przychody bilansowe razem	1 420 570,04
I. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop	5 027,94
1. naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt 20)	413,66
2. Naliczone odsetki od lokat niezrealizowane na dzień bilansowy	0,00
3. Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a nie zaliczone w poprzednich okresach do KUP	0,00
4. Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	4 292,28
5. Korekta VAT za 2014r	322,00
6. Dotacje na zadania roku 2014 otrzymane w roku 2015	0,00
II. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	1 948 634,24
1. otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	158,00
2. dodatnia korekta VAT za 2013r zaksięgowana w 2013r na pozostałe przychody operacyjne	398,00
3. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
4. Dotacje otrzymane w 2014r ujęte w przychodach 2013r	9 062,17
5. Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	1 939 016,07
III. Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych	3 364 176,34

B.	Koszty bilansowe	1 455 904,48
I.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 040 412,83
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)	4 292,28
2.	Koszty do wysokości dotacji	992 925,93
3.	Naliczone składki ZUS za XI	8 889,74
4.	Naliczone składki ZUS za XII	9 283,48
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	12 442,32
6.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	8 097,54
7.	Składka na rzecz ŚOT	570,00
8.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	3 425,43
9.	Koszty reprezentacji	485,51
10.	Podatek VAT roczna korekta	0,00
11.	Odsetki	0,60
II.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	31 152,79
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2013	18 710,47
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2013	12 442,32
3.	Podatek VAT korekta za rok 2013	
III.	Koszty uzyskania przychodów (poz. 31 CIT 8)	446 644,44
C.	Wynik podatkowy (dochód)	2 917 531,90
D.	Strata (poz. 37 CIT-8)	0,00
E.	Dochód (poz. 38 CIT-8)	2 917 531,90
F.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji na cele inwestycyjne (poz.8 CIT8/0)</i>	<i>1 939 016,07</i>
G.	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 12 CIT-8/0)</i>	<i>970 423,08</i>
H.	<i>Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 9 CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
I.	Strata podatkowa	0,00
J.	Dochód	8 092,75
K.	Dochód do opodatkowania	8 093
L.	Należny podatek	1 538

Toszek, dn. 09.03.2015r

Główna Księgowa

Lidia Kukowka

Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

Nota nr 1 do bilansu za rok 2014

W związku ze zmianą prezentacji należności z tytułu:

- podatku VAT do odliczenia w roku następnym,
- dotacji na zadania bieżące otrzymane w następnym okresie sprawozdawczym

oraz zobowiązań z tytułu:

- składek ZUS i FP od wynagrodzeń wypłacanych w roku następnym,
- faktur za dostawy i usługi otrzymanych w roku następnym

zamiast w rozliczeniach międzyokresowych to w należnościach i zobowiązaniach - doprowadzono do przekształcenia Bilansu za rok 2013 dla celów porównywalności danych z rokiem 2014 i przeniesiono:

Aktywa Grupa B:

- zmniejszono rozliczenia międzyokresowe o kwotę 11.942,48zł,
- zwiększono należności krótkoterminowe - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, i zdrowotnych oraz innych świadczeń o kwotę 11.942,48zł.

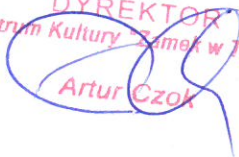
Pasywa Grupa B:

- zmniejszono pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o kwotę 25.864,27zł,
- zwiększono zobowiązania krótkoterminowe - z tytułu dostaw o kwotę 2.992,80 oraz z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 22.871,47 zł.

Wprowadzone zmiany nie wpłynęły na zmianę sumy bilansowej.

Główna Księgowa


Lidia Kukowka

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

Artur Czok

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień
31.12.2014 r. zapewniający porównywalność danych za rok 2013 i
2014

	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2013 przekształcenie	Stan na 31.12.2013 po przekształceniu	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	402 607,70	0,00	402 607,70	2 221 816,05
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2.	Inne wartości niematerialne i prawne				
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	402 607,70	0,00	402 607,70	2 221 816,05
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	335 451,57	0,00	335 451,57	314 921,95
a)	grunty	35 397,99		35 397,99	31 605,39
b)	budynki i budowle	289 001,51		289 001,51	269 007,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 149,58		4 149,58	7 906,52
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe	6 902,49		6 902,49	6 402,81
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	67 156,13		67 156,13	1 906 894,10
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				
2.	inne rozliczenia międzyokresowe				
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	77 445,61	0,00	77 445,61	163 087,79
I	Zapasy	39 933,52	0,00	39 933,52	32 403,30
1.	Materiały	7 779,53		7 779,53	7 406,77
2.	Półprodukty i produkty w toku				
3.	Produkty gotowe	11 369,18		11 369,18	8 131,03
4.	Towary	20 784,81		20 784,81	16 865,50
5.	Zaliczki na poczet dostaw				
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	20 899,77	11 942,48	32 842,25	106 037,93
1.	Należności od pozostałych jednostek	20 899,77	11 942,48	32 842,25	106 037,93
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5 733,77		5 733,77	1 392,25
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 166,00	11 942,48	27 108,48	104 645,68
c)	inne				
d)	Dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	602,17	0,00	602,17	23 198,46
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	602,17	0,00	602,17	23 198,46
a)	w pozostałych jednostkach				0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	602,17	0,00	602,17	23 198,46
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	602,17		602,17	23 198,46
*	inne środki pieniężne				
*	inne aktywa pieniężne				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 010,15	-11 942,48	4 067,67	1 448,10
	Suma aktywów	480 053,31	0,00	480 053,31	2 384 903,84

Główna Księgowa

Sporządził:

Lidia Kukowka

Zatwierdza:

Апи СЗОК

1. Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2014r
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	35 397,99		3 792,60	31 605,39
2.	Nagłośnienie zestaw	4 997,00		499,68	4 497,32
3.	Pompa Grundfoss		4 391,00		4 391,00
4.	Dotacja Rewitalizacja wieży	50 908,23	1 934 625,07		1 985 533,30
Razem:		91 303,22	1 939 016,07	4 292,28	2 026 027,01

2. Zestawienie zmian pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych zapewniające porównywalność danych za rok 2013 i 2014

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2013r po przekształceniu	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2013r po przekształceniu	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2014r
1.	Składki ZUS i FP od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	19 165,93	-19 165,93	0,00	0,00
2.	Zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	3 511,00	-3 511,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązanie z tytułu niewykorzystanych dotacji w roku 2014	194,54	-194,54	0,00	0,00
4.	Faktury za usługi wykonane w roku sprawozdawczym otrzymane w roku następnym	2 992,80	-2 992,80	0,00	0,00
Razem:		25 864,27	-25 864,27	0,00	0,00

Toszek, dn. 09.03.2015r

Lidia Kukowska
Lidia Kukowska

DYREKTOR
Centrum Kultury "Zamek w Toszku"
Artur Czok

1. Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2014r	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2014r
1.	Ubezpieczenia	2 708,68	
2.	Czynsz dzierżawny		123,00
3.	Aktualizacje programów, telekonsultacje	655,74	621,83
4.	Dostęp do portalu Info-Lex	644,98	645,00
5.	Udostępnienie miejsca na serwerze	58,27	58,27
Razem:		4 067,67	1 448,10

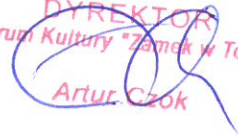
2. Zestawienie zmian pozostałych czynnych rozliczeń międzyokresowych zapewniające porównywalność danych za rok 2013 i 2014

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2013r	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2013r po przekształceniu	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 01.01.2013r po przekształceniu	Wartość rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2014r
1.	Podatek VAT naliczony do rozliczenia w roku następnym	2 880,31	-2 880,31	0,00	0,00
2.	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	9 062,17	-9 062,17	0,00	0,00
Razem:		11 942,48	-11 942,48	0,00	0,00

Toszek, dn. 09.03.2015r

Główna Księgowa

 Lidia Kukowka

DYREKTOR
 Centrum Kultury "Zamek w Toszku"

 Artur Czok