

**ZARZĄDZENIE NR 0050.118.2026  
BURMISTRZA TOSZKA**

**z dnia 28 maja 2026 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 2026 r. poz. 662), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 522 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 2026 r. poz. 457)

**Burmistrz Toszka  
zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Centrum Kultury "Zamek w Toszku" za rok 2025, 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 SPRAWOZ** Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0050.118.2026  
Burmistrza Toszka  
**CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”** z dnia 28 maja 2026 r.

**ZA ROK 2025**

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 zlecane,
- 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 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 2025 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, 31.03.2026 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna

AKTYWA		Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	PASYWA		Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>Centrum Kultury „Zamek w Toszku” 44-180 Toszek ul. Zamkowa 10 NIP 631-020-10-32 REGON 271994051</b>				Burmistrza Toszka z dnia 28 maja 2026 r.			
		sporządzony na dzień 31.12.2025					
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 789 182,42</b>	<b>2 413 723,25</b>	<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>13 895,96</b>	<b>-91 519,69</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-91 523,64</b>	<b>37 312,72</b>
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Wartość firmy			<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 789 182,42</b>	<b>2 413 723,25</b>	<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>105 419,60</b>	<b>-128 832,41</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2 728 035,42</b>	<b>2 350 076,25</b>	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 843 007,69</b>	<b>2 554 876,05</b>
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 742,67</b>	<b>31 504,05</b>
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 631 434,73	2 226 378,48	<b>1.</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	56 160,06	1 621,00	<b>2.</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38 742,67	31 504,05
d)	Środki transportu				długoterminowe	38 742,67	31 504,05
e)	Inne środki trwałe	40 440,63	122 076,77		krótkoterminowe		
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>61 147,00</b>	<b>63 647,00</b>				
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>						
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1.	Od jednostek powiązanych						
2.	Od pozostałych jednostek						

3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<i>długoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości				<i>krótkoterminowe</i>		
2.	Wartości niematerialne i prawne			<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>110 000,00</b>
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	<b>0,00</b>	<b>110 000,00</b>
	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			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>213 883,24</b>	<b>199 365,82</b>
	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.	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0			do 12 miesięcy		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>213 883,24</b>	<b>199 365,82</b>
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>67 721,23</b>	<b>49 633,11</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>48 995,51</b>	<b>33 289,22</b>	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:	24 918,14	4 842,63
3.	Produkty gotowe	33 987,82	25 890,12		do 12 miesięcy	24 918,14	4 842,63
4.	Towary	14 763,79	7 155,20		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	23 013,83	3 281,29
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>13 333,81</b>	<b>14 212,96</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 793,48	105 831,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	79 918,46	81 646,90
	do 12 miesięcy			i)	inne	239,33	3 763,98
	powyżej 12 miesięcy			4.	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	inne			<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 590 381,78</b>	<b>2 214 006,18</b>
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 590 381,78	2 214 006,18
	do 12 miesięcy				długoterminowe	2 590 381,78	2 214 006,18
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	0,00	0,00

b)	inne						
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>13 333,81</b>	<b>14 212,96</b>				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 513,25	14 212,96				
	do 12 miesięcy	7 513,25	14 212,96				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 820,56					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>528,28</b>	<b>336,66</b>				
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>528,28</b>	<b>336,66</b>				
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	528,28	336,66				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	528,28	336,66				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>						
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 863,63</b>	<b>1 794,27</b>				
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 856 903,65</b>	<b>2 463 356,36</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 856 903,65</b>	<b>2 463 356,36</b>

Toszek, 31.03.2026 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna

**CENTRUM KULTURY „ZAMEK W TOSZKU”  
44-180 TOSZEK, UL. ZAMKOWA 10****REGON: 271994051, NIP: 631-020-10-32****KOREKTA**

Nazwa i adres jednostki		za bieżący rok obrotowy 2025	za poprzedni rok obrotowy 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 827 981,93</b>	<b>2 570 341,32</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	447 797,73	391 503,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	10 658,71	2 978,10
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	545 647,81	492 416,57
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 594 474,68	1 447 795,72
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	229 403,00	235 647,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 824 417,51</b>	<b>2 865 694,36</b>
I	Amortyzacja	141 556,67	140 426,93
II	Zużycie materiałów i energii	356 903,50	308 646,31
III	Usługi obce	299 236,20	394 411,04
IV	Podatki i opłaty	90 663,92	78 840,83
V	Wynagrodzenia	1 468 050,98	1 457 463,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	272 585,12	262 430,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 982,94	11 464,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	188 438,18	212 010,28
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>3 564,42</b>	<b>- 295 353,04</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>110 100,63</b>	<b>169 740,92</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	110 100,63	169 740,72
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>565,78</b>	<b>2 718,90</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	565,78	2 718,90
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>113 099,27</b>	<b>- 128 331,02</b>

<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 436,84</b>	<b>901,61</b>
I	Odsetki	1 436,84	901,61
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 277,51</b>	<b>39,00</b>
I	Odsetki	8 277,51	39,00
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>106 258,60</b>	<b>- 127 468,41</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>106 258,60</b>	<b>- 127 468,41</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	839,00	1 364,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>105 419,60</b>	<b>- 128 832,41</b>

Toszek, 21.05.2026 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna

**Dodatkowe informacje i objaśnienia** Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.118.2026  
**KOREKTA** Burmistrza Toszka

z dnia 28 maja 2026 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.

Zysk za 2025 rok w wysokości 105 419,60 zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na fundusz instytucji.

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

**Fundusz instytucji kultury**

Lp.	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia w 2025 r.	Zmniejszenia w 2025 r.	Stan na dzień 31.12.2025 r.
<b>1.</b>	<b>37 312,72</b>		<b>128 836,36</b>	<b>- 91 523,64</b>

**Fundusz rezerwow**

Lp.	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia w 2025 r.	Zmniejszenia w 2025 r.	Stan na dzień 31.12.2025 r.
<b>1.</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

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 31.12.2025 r. wynosiło: 15 osób i 13,50 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 3 osoby / 2,5 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.

<b>Rozliczenie majątku trwałego za rok 2025 wartość brutto</b>				
<b>Grupa środków trwałych</b>	<b>Stan początkowy na 1 stycznia 2025 r.</b>	<b>Przychody w 2025 r.</b>	<b>Rozchody w 2025 r.</b>	<b>Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.</b>
<b>0</b>	75 852,50	0,00	0,00	<b>75 852,50</b>
<b>I</b>	3 549 210,63	498 984,27	0,00	<b>4 048 194,90</b>
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>III</b>	62 242,00	0,00	0,00	<b>62 242,00</b>
<b>IV</b>	88 738,96	0,00	0,00	<b>88 738,96</b>
<b>V</b>	15 341,21	0,00	5 300,00	<b>10 041,21</b>
<b>VI</b>	38 731,38	0,00	0,00	<b>38 731,38</b>
<b>VII</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>VIII</b>	225 160,52	0,00	7 146,76	<b>218 013,76</b>
<b>Razem</b>	<b>4 055 277,20</b>	<b>498 984,27</b>	<b>12 446,76</b>	<b>4 541 814,71</b>
<b>Pozostałe środki trwałe - muzealia</b>	24 449,80	0,00	0,00	<b>24 449,80</b>
<b>Pozostałe środki trwałe – zbiory biblioteczne*</b>	421 433,95	20 531,57	642,62	<b>441 322,90</b>
<b>Środki trwałe w budowie</b>	63 647,00	496 484,27	498 984,27	<b>61 147,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	3 904,00	0,00	0,00	<b>3 904,00</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>4 568 711,95</b>	<b>1 016 000,11</b>	<b>512 073,65</b>	<b>5 072 638,41</b>
<b>Pozostałe środki trwałe - mienie nisko cenne, konto pozabilansowe o wartości 682 233,57</b>				

Toszek, dnia 21.05.2026 r.

**Załącznik nr 1**

Sporządziła:  
Ciszewska Katarzyna

## Umorzenie majątku trwałego za rok 2025

Grupa środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 1 stycznia 2025 r.	UMORZENIE W ROKU 2025		Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.	Wartość netto składników majątku
		Zwiększenia (umorzenie bieżące)	Zmniejszenia umorzenia (rozchody środków trwałych)		
0*	75 852,50			75 852,50	0,00
I	1 322 832,15	93 928,02		1 416 760,17	2 631 434,73
II	0,00			0,00	0,00
III	30 498,58	4 356,94		34 855,52	27 386,48
IV	87 117,96	1 547,84		88 665,80	73,16
V	5 300,00	1 405,77	5 300,00	1 405,77	8 635,44
VI	11 943,90	6 722,50		18 666,40	20 064,98
VII	0,00			0,00	0,00
VIII	196 105,66	13 064,03	7 146,76	202 022,93	15 990,83
<b>Razem</b>	<b>1 729 650,75</b>	<b>121 025,10</b>	<b>12 446,76</b>	<b>1 838 229,09</b>	<b>2 703 585,62</b>
Zbiory biblioteczne	421 433,95	20 531,57	642,62	441 322,90	0,00
Pozostałe środki trwałe-muzealia					24 449,80
Środki trwałe w budowie					61 147,00
Wartości niematerialne i prawne	3 904,00			3 904,00	0,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>2 154 988,70</b>	<b>141 556,67</b>	<b>13 089,38</b>	<b>2 283 455,99</b>	<b>2 789 182,42</b>

\* dotyczy prawa wieczystego użytkowania gruntu

Toszek, dnia 21.05.2026 r.

Sporządziła:

Ciszewska Katarzyna

**Załącznik nr 3****Zestawienie stanu towarów z uwzględnieniem odchyleń z tytułu zarezerwowanej marży  
i zarezerwowanego podatku VAT**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj towarów</b>	<b>Stan towarów według cen sprzedaży na dzień 31.12.2025 r.</b>	<b>Odchylenia z tytułu zarezerwowanej marży</b>	<b>Odchylenia z tytułu zarezerwowanego podatku VAT</b>	<b>Wartość towarów w cenie zakupu na dzień 31.12.2025 r.</b>
1.	Towary gastronomiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kawiarnia towary pozostałe	33 736,30	11 898,18	13 843,74	7 994,38
3.	Kawiarnia towary alkoholowe i tytoniowe	2 741,00	1 287,14	656,39	797,47
4.	CEH towary	9 479,98	3 232,81	275,23	5 971,94
<b>Razem:</b>		<b>45 957,28</b>	<b>16 418,13</b>	<b>14 775,36</b>	<b>14 763,79</b>

Toszek, dnia 21.05.2026 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**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
1.	Bilans otwarcia	31 504,05
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	16 515,68
	- utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe za rok 2025	16 515,68
3.	Zmniejszenie rezerw:	9 277,06
	- rozwiązania z tytułu wypłaty	8 575,20
	- rozwiązania z tytułu zwolnienia pracownika	701,86
	- inne	0,00
4.	Stan rezerw na dzień 31.12.2025 r.	38 742,67

Toszek, dnia 21.05.2026 r.

Sporządziła:  
Ciszewska Katarzyna

## Zmiany stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01.01.2025 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2025 r.
1	STOWARZYSZENIE BIBLIOTEKARZY POLSKICH – prenumerata na rok kolejny	600,00	792,00
2	WYDAWNICTWO PRAWO DLA PRAKTYKÓW M WINIARCZYK -prenumerata na rok kolejny	332,00	350,00
3	RUCH SA W-wa – prenumerata na rok kolejny	862,27	862,27
4	WYDAWNICTWO WIEDZA I PRAKTYKA – prenumerata na rok kolejny	0,00	768,00
5	GÓRNOŚLĄSKIE TOWARYZTWO LITERACKIE – prenumerata na rok kolejny	0,00	180,00
6	POCZTA POLSKA – prenumerata Nowiny Gliwickie na rok kolejny	0,00	198,00
7	Utrzymanie strony www.	0,00	1 713,36
Razem:		1 794,27	4 863,63

Toszek, dnia 21.05.2026 r.

Sporządziła:  
Ciszewska Katarzyna

## Wykaz zmian rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 01.01.2025 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększenia w 2025 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszenia w 2025 r.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2025 r.
1.	„CK ostoją na trudne czasy” (plandeka, ekran projekcyjny, projektor NEC P6274L)	28 686,41		6 945,94	21 740,47
2.	Rewitalizacja gotyckiej wieży zamkowej	1 794 088,02		67 899,00	1 726 189,02
3.	Modernizacja C.O	188 855,88		9 138,46	179 717,42
4.	Kasa fiskalna ELZAB Mini Online	332,73		69,94	262,79
5.	Ekspertyza techniczna budynku administracyjnego	60 147,00			60 147,00
6.	„Cyfrowy Zamek” Konwersja cyfrowa domów kultury	10 833,36		1 300,00	9 533,36
7.	Stolarka okienna	0,00	470 000,00	4 896,30	465 103,70
8.	Remont dwóch wieżyczek	131 062,78		3 374,76	127 688,02
<b>Razem:</b>		<b>2 214 006,18</b>	<b>470 000,00</b>	<b>93 624,40</b>	<b>2 590 381,78</b>

Toszek, dnia 21.05.2026 r.

Sporządziła:  
Ciszewska Katarzyna

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

<b>1. przychody ze sprzedaży usług kulturalnych</b>	<b>395 788,96</b>
w tym:	
- odpłatność za sekcje	153 669,70
- zwiedzanie zamku	193 974,99
- wpływy z pozostałych usług kulturalnych	48 144,27
<b>2. przychody z pozostałych usług</b>	<b>597 656,58</b>
w tym:	
- wynajem pomieszczeń	34 438,51
- usługi reklamowe i promocyjne	16 556,92
- pozostałe usługi	1 013,34
- sprzedaż towarów i usługi gastronomiczne	545 647,81
- sprzedaż składników majątkowych	0,00
<b>3. dotacje</b>	<b>1 823 877,68</b>
w tym:	
- dotacja podmiotowa	1 594 474,68
- dotacja z Biblioteki Narodowej	5 384,00
- dotacja na realizację zadań Biblioteki Powiatowej	170 000,00
- dotacja Powiatu Gliwickiego na ekspertyzę zawilgocenia CEH, umowa nr 2/Z/WES/2025	6 519,00
- dotacja Orange umowa nr D/16/2025/PO	2 500,00
- MKiDN hydranty, umowa nr 113497/25/DOZ/AH	45 000,00
<b>Razem:</b>	<b>2 817 323,22</b>

Toszek, 21.05.2026 r.

Sporządziła:  
Ciszewska Katarzyna

## Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2025 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, 21.05.2026 r.

Sporządziła:  
Ciszewska Katarzyna

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty brutto) za rok 2025**

<b>A. Razem przychody:</b>	<b>2 928 860,69</b>
1. Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	395 788,96
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	597 656,58
3. Dotacje do działalności podstawowej	1 823 877,68
4. Pozostałe przychody operacyjne	110 100,63
5. Przychody finansowe	1 436,84
<b>B. Razem koszty bilansowe</b>	<b>2 822 602,09</b>
1. Koszty działalności operacyjnej skorygowane o różnicę stanu produktów	2 813 758,80
2. Pozostałe koszty operacyjne	565,78
3. Koszty finansowe	8 277,51
<b>C. Zysk/strata brutto</b>	<b>106 258,60</b>
<b>A. Przychody bilansowe razem</b>	<b>2 928 860,69</b>
<b>I. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art.12 pdop</b>	<b>122 117,79</b>
1. naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt 20)	0,00
2. Naliczone odsetki od lokat niezrealizowane na dzień bilansowy	0,00
3. Otrzymane zaliczki	23 013,83
4. Rozwiązanie rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	0,00
5. Pozostałe przychody operacyjne do wysokości amortyzacji	93 624,40
6. Korekta VAT za 2024 r.	5 479,56
<b>II. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>470 000,00</b>
1. otrzymane odsetki od należności (ust. 4 pkt 20)	0,00
2. dodatnia korekta VAT za 2024 r. zaksięgowana w 2025 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 2025 r. ujęte w przychodach 2024 r.	0,00
5. Otrzymane dotacje na cele inwestycyjne	470 000,00
<b>III. Wartość przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych</b>	<b>3 276 742,90</b>
<b>B. Koszty bilansowe</b>	<b>2 822 602,09</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące</b>	
<b>I. obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</b>	<b>1 936 248,27</b>

1.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i pkt 63) i od nieruchomości otrzymanych do nieodpłatnego używania (art. 16 ust.1 pkt 63)	93 624,40
2.	Koszty do wysokości dotacji	1 714 412,70
3.	Naliczone składki ZUS za XI (nie opłacone w 2025)	21 278,47
4.	Naliczone składki ZUS za XII (nie opłacone w 2025)	47 917,79
5.	Niewypłacone umowy zlecenia i o dzieło	19 302,91
6.	Niewypłacone delegacje i inne świadczenia pracowników	239,33
7.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe	38 742,67
8.	Składka na rzecz ŚOT i LGD	730,00
9.	odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar kosztów	0,00
10.	Koszty reprezentacji	0,00
11.	Podatek VAT roczna korekta	0,00
12.	Odsetki	0,00
<b>II.</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>109 464,98</b>
1.	Opłacone składki ZUS zaliczone w koszty bilansowe roku 2024	86 315,99
2.	Wypłacone umowy zlecenia i o dzieło zaliczone w koszty bilansowe roku 2024	23 148,99
3.	Podatek VAT korekta za rok 2024	0,00
<b>III.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów (poz. 64 CIT 8)</b>	<b>995 818,80</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik podatkowy (dochód) (poz.75 CIT 8)</b>	<b>2 280 924,10</b>
<b>D.</b>	<b>Strata (poz. 77 CIT-8)</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Dochód (poz. 91 CIT-8)</b>	<b>2 280 924,10</b>
<b>F.</b>	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji na cele inwestycyjne (poz.8 CIT8/0)</i>	<i>470 000,00</i>
<b>G.</b>	<i>Dochód wolny z tytułu otrzymanej dotacji (poz. 40 CIT-8/0)</i>	<i>1 801 599,86</i>
<b>H.</b>	<i>Dochód przeznaczony na działalność statutową (poz. 14 CIT-8/0)</i>	<i>0,00</i>
<b>I.</b>	<b>Strata podatkowa</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Dochód</b>	<b>9 324,24</b>
<b>K.</b>	<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>9 324</b>
<b>L.</b>	<b>Należny podatek</b>	<b>839</b>

Toszek, dn. 21.05.2026 r.

Sporządziła:  
Ciszewska Katarzyna