



BURMISTRZ
DREZDENKA
ul. Warszawska 1
66-530 Drezdenko

**ZARZĄDZENIE NR 41.2023
BURMISTRZA DREZDENKA**

z dnia 3 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Promocji Kultury w Drezdenku za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023, poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Centrum Promocji Kultury w Drezdenku za 2022 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu (załącznik nr 1 do zarządzenia), rachunku zysku i strat jednostki (załącznik nr 2 do zarządzenia), zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej (załącznik nr 3 do zarządzenia).

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Karolina Piotrowska
Karolina Piotrowska

SKARBNIK GMINY

Joanna Bajcar
Joanna Bajcar

Ob. d. 2023 r.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 41.2023
Burmistrza Drezdenka, z dnia 03.12.2023

CENTRUM PROMOCJI KULTURY			BILANS		Adresat
000287467 Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31.12.2022r.		Burmistrz Drezdenka
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	1 000 508,50	988 921,50	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	310 797,79	281 625,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	214 910,04	214 910,04
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	92 156,23	95 887,75
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 000 508,50	988 921,50	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	1 000 508,50	950 921,50	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	3 731,52	-29 172,03
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	922 510,93	885 348,60	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	900 469,06	888 545,18
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	77 997,57	65 572,90	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	38 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe			3. Pozostałe rezerwy		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			2. krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. długoterminowe		
1. Nieruchomości			2. krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek		
udziały i akcje			a) kredyty i pożyczki		
inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach			III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 224,13	9 887,25
udziały i akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
udzielone pożyczki			do 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	10 165,75	9 830,30
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. AKTYWA OBROTOWE	210 758,35	181 249,44	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	924,00	924,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 165,75	9 830,30
1. Materiały	924,00	924,00	do 12 miesięcy	10 165,75	9 830,30
2. Półprodukty i produkty w toku			powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania weksłowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
II. Należności krótkoterminowe			h) z tytułu wynagrodzeń		
1. Należności od jednostek powiązanych			i) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3. Fundusze specjalne	58,38	56,95
do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	890 244,93	878 657,93
powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	890 244,93	878 657,93
2. Należności od pozostałych jednostek					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
do 12 miesięcy					
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń					
c) inne					

CENTRUM PROMOCJI KULTURY
66-500 Drezdeń, ul. Niepokońska 3, 28
NIP: 595-10-00-611, REGON: 000253407
tel. 95 763 82 72, fax 95 763 82 73
EKD 923135

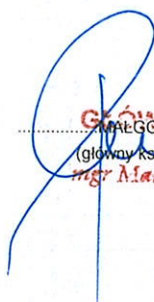
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	209 834,35	180 325,44			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 834,35	180 325,44			
a)	w jednostkach powiązanych					
	udziały i akcje					
	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	209 834,35	180 325,44			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	209 834,35	180 325,44			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM		1 211 266,85	1 170 170,94	PASYWA RAZEM	1 211 266,85	1 170 170,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA
..... Małgorzata Dąbrowska
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Dąbrowska

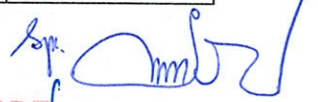
30.03.2023r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
..... Jan Kuchowicz
(kierownik jednostki)
mgr Jan Kuchowicz

		POPZREDNI	BIEZACY(sprawozd awczy)
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	325,20	451,93
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiazanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartosci inwestycji		
IV.	Inne	325,20	451,93
I.	Zysk (strata) z dzialalnosci gospodarczej (F + G - H)	3 731,52	✓ -29 172,03
J.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	3 731,52	✓ -29 172,03
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
L.	Pozostale obowiazkowe zmniejszenia zysku (zwiekszenia straty)	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	3 731,52	✓ -29 172,03


MALGORZATA DABROWSKA
(glowny ksiegowy)
mgr Malgorzata Dabrowska

30.03.2023r.
(rok, miesiac, dzien)


p.o. DYREKTOR
JAN KUCHOWICZ
mgr Jan Kuchowicz (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 41.2023
Burmistrza Drezdenka z dnia
03 kwietnia 2023 r.

CENTRUM PROMOCJI KULTURY W DREZDENKU
66-510 Drezdenko, ul. Niepodległości 28
NIP 595-10-00-611, REGON 000287407
tel. 95 763 82 72, fax: 95 763 82 73
EKD 923135

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) CENTRUM PROMOCJI KULTURY W DREZDENKU sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat BURMISTRZ DREZDENKA	
Nr identyfikacyjny REGON 287467				SUMY ZA OKRES	
				POPZEDNI	BIEŻĄCY(sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				1 459 227,00	1 602 507,00
- od jednostek powiązanych					
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów			56 873,00	99 720,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje do działalności podstawowej			1 402 354,00	1 502 787,00
	w tym : od organizatora			1 402 354,00	1 502 787,00
	pozostałe na działalność bieżącą				
B. Koszty działalności operacyjnej				1 514 125,50	1 674 275,95
I.	Amortyzacja			89 503,35	42 014,89
II.	Zużycie materiałów i energii			149 653,34	127 654,84
III.	Usługi obce			529 459,00	587 704,29
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			9 152,98	11 804,73
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia			581 105,72	702 172,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			100 993,02	117 499,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			54 258,09	85 424,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)				-54 898,50	-71 768,95
D. Pozostałe przychody operacyjne				57 827,00	42 079,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				23 812,07
III.	Inne przychody operacyjne			57 827,00	18 267,49
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				2 928,50	-29 689,39
G. Przychody finansowe				1 128,22	969,29
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:			1 128,22	969,29
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 41.2023
Burmistrza Drezdenka z dnia
03 września
2023 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2022 ROK

CENTRUM PROMOCJI KULTURY W DREZDENKU

1) Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Centrum Promocji Kultury w Drezdenku z siedzibą przy ul. Niepodległości 28, 66-530 Drezdenko, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury.

NIP 5951000611, REGON 000287467

Celem Centrum Promocji Kultury w Drezdenku jest organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie : udostępniania i uprzystępniania kultury, działalności kulturalnej i edukacyjnej, animacji kulturalnej i twórczości artystycznej, ochrony i popularyzacji wartości kulturowych regionu, ochrony dziedzictwa regionalnego, edukacji regionalnej i historycznej, gromadzenie obiektów kultury symbolicznej ziemi drezdeneckiej i działalności usługowej.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Centrum Promocji Kultury w Drezdenku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Składniki o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł amortyzuje się (umarza) metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Składniki o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł amortyzuje się w 100% w momencie oddania ich do użytkowania odpisując ich wartość jednorazowo w ciężar kosztów działalności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe powyżej 10 000 złotych umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Zobowiązania i należności, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	922.510,93	-37.162,33	0,00	0,00	885.348,60
2. Pozostałe środki trwałe	77.997,57	-12.424,67	0,00	0,00	65.572,90
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00
Razem	1.000.508,50	-49.587,00	38.000,00	0,00	988.921,50

7. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku

214.910,04

Stan na koniec roku

214.910,04

Fundusz rezerwowy :

Stan na początek roku

92.156,23zł

Przebieganie wyniku finansowego za rok 2021

+3.731,52

Stan na koniec roku

95.887,75zł

Przebieganie wyniku finansowego za 2022 rok na fundusz rezerwowy

-29.172,03zł

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2022

281.625,76zł

8. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług : **9.830,30zł** w tym :

* PGKIM ul. I Brygady 21a 66-530 Drezdenko :

- F-ra nr FV/18625/2022 : 120,47zł

- F-ra nr FV 272/12/22/ZKF : 70,95ZŁ

* STOWARZYSZENIE AUTORÓW „ZAIKS” ul. Hipoteczna 2 00-092
Warszawa

- F-ra nr FM/A/211/2022/12/0269 : 368,84zł

* Firma Handlowo-Usługowo-Produkcyjna Mariusz Kotara ul.
Niepodległości 28 66-530 Drezdenko

- F-ra nr FV 144/12/2022 : 180,00zł

* PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o. ul. Jana Kazimierza 3 01-248
Warszawa

- F-ra nr 297983/55/2023/F : 4.814,82zł

* Enea Operator Sp. z o.o. ul. Strzeszyńska 58 60-479 Poznań

- F-ra nr P/P/10115994/00002/23 : 120,20zł

- F-ra nr P/P/10115994/00001/23 : 929,92zł

* Phenomen Dariusz Gil ul. Kołtąja 4 66-530 Drezdenko

- F-ra nr 433/2022 : 300,00zł

* Stowarzyszenie Inicjatyw Twórczych ul. Księżycowa 3/6 59-220
Legnica

- F-ra nr FV/06/12/22 : 2.800,00zł

* Wydawnictwo C.H.Beck Sp. z o.o. ul. Bonifraterska 17 00-203
Warszawa

- F-ra nr Fa00163141/2022 : 125,10zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zostały uregulowane w terminie w okresie styczeń 2023 r.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach : 180.325,44zł

- Środki pieniężne na koncie podstawowym
180.268,49zł
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS
56,95zł

Umorzenie środków trwałych	329.182,95
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	356.864,11

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Dąbrowska

p.o. DYREKTOR

mgr Jan Kuchowicz

30.03.2023r.