



**ZARZĄDZENIE NR 36.2024
BURMISTRZA DREZDENKA**

z dnia 08 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Promocji Kultury w Drezdenku za 2023 rok

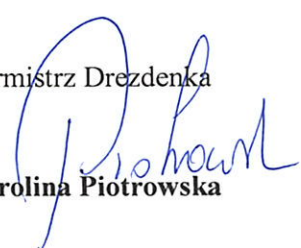
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023, poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 87) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Centrum Promocji Kultury w Drezdenku za 2023 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 Drezdenka


Karolina Piotrowska

SKARBNIK GMINY


Joanna Bajcar

Sponaschuta :

CENTRUM PROMOCJI KULTURY

ul. Niepodległości 28, 66-530 Drezdenko

NIP 595-10-00-611, REGON 000287467

tel. 95 705 82 12 EKD 923135

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 36. 2024
Burmistrza Drezdenka
z dnia 08.01.2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
CENTRUM PROMOCJI KULTURY			sporządzony na dzień 31.12.2023r.			Burmistrz Drezdenka	
000287467 Numer identyfikacyjny REGON							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		988 921,50	1 086 310,84	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		281 625,76	486 226,96
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		214 910,04	477 152,04
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		95 887,75	66 715,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		988 921,50	1 086 310,84	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		950 921,50	1 048 310,84	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			262 242,00	VIII. Zysk (strata) netto		-29 172,03	-57 640,80
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		885 348,60	730 845,37	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		888 545,18	722 757,10
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		65 572,90	55 223,47	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		38 000,00	38 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		9 887,25	8 951,83
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych			
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		9 830,30	8 824,95
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		181 249,44	122 673,22	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		9 830,30	8 824,95
I. Zapasy		924,00	924,00	do 12 miesięcy		9 830,30	8 824,95
1. Materiały		924,00	924,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe				i) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne		56,95	126,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe		878 657,93	713 805,27
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		878 657,93	713 805,27
b) inne							
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, ubezpieczeń i zdrow. oraz innych świadczeń							
c) inne							

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	180 325,44	121 749,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 325,44	121 749,22				
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	180 325,44	121 749,22				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	180 325,44	121 749,22				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		1 170 170,94	1 208 984,06	PASYWA RAZEM		1 170 170,94	1 208 984,06

GLÓWNA KSIĘGOWA

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

mgr Małgorzata Dąbrowska

25.03.2024.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

..... Joanna Gonschorek-Naczyńska
 (kierownik jednostki)

mgr Joanna Gonschorek-Naczyńska

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 36.2024
Burmistrza Drezdenka
z dnia 08.04.2024 r.

CENTRUM PROMOCJI KULTURY
ul. Niepodległości 28, 05-500 Drezdenko
NIP 595-10-00-611, REGON 000287467
tel. 95 763 82 72 EKD 923135

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) CENTRUM PROMOCJI KULTURY W DREZDENKU sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat BURMISTRZ DREZDENKA	
Nr identyfikacyjny REGON 287467				SUMY ZA OKRES	
				POPRZEDNI	BIEŻĄCY(sprawozdawczy)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			1 602 507,00	2 033 273,30
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów			99 720,00	133 693,30
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			1 502 787,00	1 899 580,00
	w tym : od organizatora			1 502 787,00	1 899 580,00
	pozostałe na działalność bieżącą				
B.	Koszty działalności operacyjnej			1 674 275,95	2 130 236,87
I.	Amortyzacja			42 014,89	45 124,14
II.	Zużycie materiałów i energii			127 654,84	135 252,05
III.	Usługi obce			587 704,29	773 501,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			11 804,73	20 069,38
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia			702 172,88	910 053,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			117 499,48	143 026,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			85 424,84	103 209,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-71 768,95	-96 963,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne			42 079,56	38 779,20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje			23 812,07	
III.	Inne przychody operacyjne			18 267,49	38 779,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-29 689,39	-58 184,37
G.	Przychody finansowe			969,29	785,53
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:			969,29	785,53
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				

		POPZEDNI	BIEŻĄCY(sprawozd awczy)
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	451,93	241,96
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	451,93	241,96
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-29 172,03	-57 640,80
J.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-29 172,03	-57 640,80
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	-29 172,03	-57 640,80

GŁÓWNA KSIĘGOWA

..... MAŁGORZATA DĄBROWSKA

(główny księgowy)

mgr Małgorzata Dąbrowska

25.03.2024r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

..... JOANNA GONSCHOŁEK-NACZYŃSKA

(kierownik jednostki)

mgr Joanna Gonśchołek-Naczyńska

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2023 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 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 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	885.348,60	-18.739,63	0,00	0,00	730.845,37
2. Pozostałe środki trwałe	65.572,90	-10.349,43	0,00	0,00	55.223,47
3. Środki trwałe w budowie	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00
4. Grunty	0,00	0,00	262.242,00	0,00	262.242,00
Razem	988.921,50	-29.089,06	300.242,00	0,00	1.086.310,84

7. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku

214.910,04zł

Zwiększenia :

grunty +262.242,00zł

Stan na koniec roku

477.152,04zł

Fundusz rezerwowy :

Stan na początek roku

95.887,75zł

Przebieganie wyniku finansowego za rok 2022

-29.172,03zł

Stan na koniec roku

66.715,72zł

Przebieganie wyniku finansowego za 2022 rok na fundusz rezerwowy

-57.640,80zł

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2022

486.226,96zł

8. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług : **8.824,95zł** w tym :

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

- F-ra nr FV/20130/2023 : **120,97zł** z 29.12.2023.

- F-ra nr FV 262/12/23/ZKF : **114,15zł** z 31.12.2023.

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

- F-ra nr FM/A/211/2023/12/0199 : **421,95zł** z 31.12.2023.

- * PPHU Export-Import „Alfa” s.c. ul. Piłsudskiego, 66-530, Drezdenko

- F-ra nr FV/2023/7003 : **279,14zł** z 27.12.2023.

- * Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Eljan” ul. Ogrodowa 4, 66-530, Drezdenko

- F-ra H nr 2374/2023 : **2.510,00zł** z 29.12.2023.

- * Omega Reklama ul. Niegosławska 1a, 66-530, Drezdenko

- F-ra nr 1092/12/2023r. : **123,00zł** z 29.12.2023.

- * Przedsiębiorstwo Usługowe Robex Robert Antoszewski ul. Adama Mickiewicza 9, 66-500, Strzelce Krajeńskie

- F-ra nr 75/2023/FV : **430,50zł** z 31.12.2023.

- * Forma Handlowo-Usługowa „Printer” Andrzej Kawka ul. Piękna 2, 89-333, Osiek nad Notecią

- F-ra nr 62/12/2023r. : **1.107,00zł** z 29.12.2023.

- * Sklep Elektryczny „Eldrut” Jadwiga Bugara ul. Dąbrowskiej 1, 66-530, Drezdenko

- F-ra nr 396/23/B : **127,05zł** z 29.12.2023.

CENTRUM PROMOCJI KULTURY

ul. Niepodległości 28, 66-530 Drezdenko

NIP 595-10-00-611, REGON 000287467

tel. 95 763 82 72 EKD 923135

- * Katarzyna Rabiej-Borkowska ul. Fredry 1, 64-761, Łokacz Mały
- F-ra nr A2/12/2023r.: **3.200,00zł** z 29.12.2023.
- * JP Photography Jarosław Peszel ul. Żeromskiego 11/5, 66-530, Drezdenko
- Rachunek nr 001/12/2023r. : **300,00zł** z 29.12.2023.
- * Strop Tomasz Wróblewski ul. Piłsudskiego 23a, 66-530, Drezdenko
- F-ra nr 4907/01/2023r. : **91,19zł** z 23.12.2023.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zostały uregulowane w terminie w okresie styczeń 2024 r.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach : 121.749,22zł

- Środki pieniężne na koncie podstawowym
121.622,34zł
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS
126,88zł

Umorzenie środków trwałych	214.236,09
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	359.439,89

GŁÓWNA KSIĘGOWA*mgr Małgorzata Dąbrowska***DYREKTOR***mgr Joanna Gonschorek-Naczyńska**25.03.2024..*