

ZARZĄDZENIE NR 256.2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY TWARDOGÓRA
z dnia 26 czerwca 2025. r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Twardogórskiego Pałacu Kultury Centrum Aktywności Społecznej

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), zarządza się co następuje:

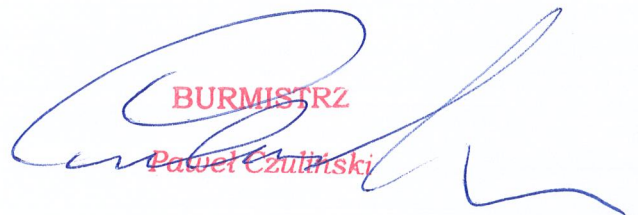
§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Twardogórskiego Pałacu Kultury Centrum Aktywności Społecznej za 2024 rok, składające się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 21 022,79 zł.- załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia,
2. Rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. wykazującego zysk w wysokości 5 365,02 zł.- załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia,
3. Zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. – załącznik nr 3 do niniejszego Zarządzenia,
4. Informacji dodatkowej i objaśnień – załącznik nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

§2. Zatwierdza się:

1. Zysk za rok 2024 w kwocie 5 365,02 zł.
2. Podział zysku za 2024 rok na poczet funduszu rezerwowego jednostki.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Centrum Usług Wspólnych Gminy Twardogóra.


BURMISTRZ
Paweł Czuliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
TWARDOGÓRSKI PAŁAC KULTURY CENTRUM AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ UL. RYNEK 6 56-416 TWARDOGÓRA Numer identyfikacyjny REGON 540014975		sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra	
AKTYWA	Stan na początek roku 2024	Stan na koniec roku 2024	PASYWA	Stan na początek roku 2024	Stan na koniec roku 2024
A. Aktywa trwałe	0,00	13 795,80	A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	5 365,02
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0,00	0,00
2. wartość			III. Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)	0,00	0,00
3. inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	13 795,80	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	13 795,80	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) Grunty			VIII. Zysk (strata) netto	0,00	5 365,02
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	13 795,80	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	15 657,77
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			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	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 861,97
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy	0,00	0
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
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	0,00	7 226,99	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
1. Materiały			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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	50,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	1 861,97
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	50,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	13 795,80
do 12 miesięcy					
powyżej 12 miesięcy					
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, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	0,00				
d) dochodzące na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	7 176,99			
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe papiery wartościowe					
b) w pozostałych jednostkach					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe papiery wartościowe					
c). Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
środki pieniężne w kasie na rachunkach	0,00	7 176,99			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Razem aktywa	0,00	21 022,79	Razem pasywa	0,00	21 022,79

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Głowacka

Ewa Wołodźko
Wołodźko
pomoc administracyjno-księgowa

(dyrektor CUW
Gminy Twardogóra)

p.o. DYREKTOR
Wioletta Cijka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
TWARDOGORSKI PAŁAC KULTURY CENTRUM AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ UL. KRÓTKA 9 56-416 TWARDOGÓRA		Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra	
Numer identyfikacyjny REGON 540014975			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	168 025,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			8 245,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			159 780,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		0,00	163 687,67
I. Amortyzacja			192,39
II. Zużycie materiałów i energii			46 461,65
III. Usługi obce			21 573,83
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia			74 722,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			15 654,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 585,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	3 496,59
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		0,00	4 337,33
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		0,00	4 337,33
G. Przychody finansowe		0,00	1 027,69
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			31,30
III. Inne		0,00	996,39
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		0,00	5 365,02
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		0,00	5 365,02

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Głowacka

(główny księgowy)

p.o. DYREKTOR

(dyrektor CUW Gminy Twardogóra)

Ewa Wołodźko

Wołodźko

pomoc administracyjno-księgowy

Twardogórski Pałac Kultury
Centrum Aktywności
Społecznej
 ul. Krótka 9, 56-416 Twardogóra
 NIP: 911-20-55-169

Twardogóra, 25.03.2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej TWARDOGÓRSKI PAŁAC KULTURY CENTRUM AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ ul. Krótka 9 56-416 Twardogóra NIP: 911-20-55-169 Numer identyfikacyjny REGON 540014975	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Twardogóra	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		0,00	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		0,00	5 365,02
1. zysk netto (+)		0,00	5 365,02
2. strata netto (-)		0,00	0,00
samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (II+, -III-IV)		0,00	5 365,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)

Danuta Głowacka

(dyrektor CUW Gminy Twardogóra)

p.o. DYREKTOR

Wioletta Cijka

Ewa Wołodźko

Wołodźko

pomoc administracyjno-księgowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Twardogórski Pałac Kultury Centrum Aktywności Społecznej
1.2	siedziba jednostki
	ul. Rynek 9, 56-416 Twardogóra
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 9, 56-416 Twardogóra
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Rozwijanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz inspirującej i rozwijającej lokalne inicjatywy, tworzenie kultury, jej upowszechnianie, promowanie Gminy Twardogóra w kraju i za granicą
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 25.10.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według ich wartości wynikającej z prowadzonej ewidencji finansowo-księgowej, amortyzacja- metoda liniowa
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy im. Wł. St. Reymonta w Twardogórze przekazała kosiarkę o wartości 16 489,00 zł.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5	wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	liczbe i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	prawne, okresie spłaty:
a)	poniżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy ich zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	Nagroda jubileuszowa 0,00
	Odprawa emerytalna 0,00
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 0,00
	Dodatek wiejski 0,00
	Dofinansowanie do okularów 0,00
	Ekwiwalent za odzież 228,80
1.16.	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	obrotowym
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy im. Wł. St. Reymonta w Twardogórze przekazała pozostałe wyposażenie o wartości 123 838,51 zł. TPK wyposażenie o wartości 115 485,40 zł. przyjął na kacie 0-013 jako pozostałe środki trwałe. Wyposażenie o wartości 8 353,11 zł. przyjął do ewidencji ilościowej.

(główny księgowy)

(dyrektor CUV Gminy Twardogóra)

Ewa Wołodźko
Hołodźko
pomoc administracyjno-księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Głowacka

p.o. DYREKTOR
Wioletta Cijka