

**ZARZĄDZENIE NR 0050.59.2025**  
**BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA**

z dnia 21 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Kościerskiego Domu kultury im.  
Józefa Wybickiego w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2024r. poz. 1465 ze zm.), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2024r. poz. 619 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2024r. poz. 87).

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Kościerskiego Domu Kultury w Kościerzynie za 2023 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 100.945,56 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 73.238,89 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta  
Kościerzyna

**Dawid Jereczek**

## BILANS

Kościerski Dom Kultury  
im. Józefa Wybickiego  
83-400 Kościerzyna, ul. Długa 31  
tel. 58 686 23 63, fax 58 680 01 50  
NIP 591-165-02-64 Regon 22063019

instytucji kultury

sporządzony  
na 31.12.2024

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>21 789,34</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>59 781,18</b>	<b>-13 457,71</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	63 450,85	59 781,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 789,34	0,00	II. Wynik finan. Netto	-3 669,67	-73 238,89
1. Środki trwałe	21 789,34	0,00	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-3 669,67	-73 238,89
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 529,34	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	2 260,00	0,00	VI. Zysk/starta z lat ubiegłych	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	115 948,84	114 403,27
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	115 926,55	112 842,73
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 102,30	10 093,79
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	6 857,00	7 101,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>170 700,02</b>	<b>100 945,56</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	42 871,70	44 460,12
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	59 095,55	51 187,82
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28 470,45	15 672,35	II. Fundusze specjalne	22,29	1 560,54
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	13 938,23	8 707,47	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22,29	1 560,54
1.2. Należności od budżetów	14 532,22	6 964,88	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 759,34</b>	<b>0,00</b>
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	16 759,34	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

III. Środki pieniężne	138 409,24	81 312,87	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	4 293,79	1 964,30			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	127 436,17	77 911,98			
1.3. Inne środki pieniężne	6 679,28	1 436,59			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	3 820,33	3 960,34			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	192 489,36	100 945,56	Suma pasywów	192 489,36	100 945,56

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Izabela Miller*

.....  
Główny księgowy

06.03.2025

DYREKTOR  
Kościerskiego Domu Kultury

*Agnieszka Lis*

..... Kierownik jednostki

06.03.2025

## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej  
 KOŚCIERSKI DOM KULTURY  
 IM. JÓZEFA WYBICKIEGO  
 UL. DŁUGA 31  
 83-400 KOŚCIERZYNA

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2024

	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>2 791 738,45 zł</b>	<b>3 372 629,10 zł</b>
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 581 338,45 zł	1 755 529,10 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
V. Dotacje na działalność podstawową	1 210 400,00 zł	1 617 100,00 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 779 719,34 zł</b>	<b>3 448 114,05 zł</b>
I. Amortyzacja	4 106,16 zł	2 498,74 zł
II. Zużycie materiałów i energii	363 029,12 zł	413 652,83 zł
III. Usługi obce	902 550,71 zł	1 199 246,90 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	82 344,62 zł	131 114,93 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 215 698,68 zł	1 446 222,55 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	184 944,88 zł	217 427,15 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 045,17 zł	37 950,95 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>12 019,11 zł</b>	<b>-75 484,95 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16 243,80 zł</b>	<b>46 984,13 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	16 243,80 zł	46 984,13 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>30 440,18 zł</b>	<b>43 023,97 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	30 440,18 zł	43 023,97 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 177,27 zł</b>	<b>-71 524,79 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 492,40 zł</b>	<b>1 714,10 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	1 492,40 zł	1 714,10 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 669,67 zł	-73 238,89 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 669,67 zł	-73 238,89 zł
L. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 669,67 zł	-73 238,89 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Izabela Meller*

Kościerzyna, 06.03.2025

sporzadzający sprawozdanie

**Kościerskiego Domu Kultury**

*Agnieszka Lis*

dyrektor

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2024 R.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Informacje porządkowe.**

Kościerski Dom Kultury im. J. Wybickiego jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto Kościerzyna . Siedzibą KDK jest budynek mieszczący się przy ul. Długiej 31 w Kościerzynie . Na podstawie Uchwały Rady Miasta Kościerzyna Nr XXXII/201/08 z dnia 28 maja 2008 roku nadano statut CKiS, które powstało 01.07.2008 z połączenia CKK i KDK . Dnia 01.04.2013 r. zgodnie z Uchwałą Nr XLII/338/13 Rady Miasta Kościerzyna z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie zmiany nazwy gminnej instytucji kultury „Centrum Kultury i Sportu im. Józefa Wybickiego” oraz nadania jej nowego Statutu, przyjęła nazwę **Kościerski Dom Kultury im. Józefa Wybickiego**.

**2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

KDK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2024 rozpoczynający się od 01 stycznia 2024 roku i kończący się 31 grudnia 2024 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe : BO wynikające z sprawozdania za 2023 i finanse z 2024 r .

**4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

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

KDK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

**4.1.** Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) towarów w cenach netto zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w wartości netto wynikającej z faktur ( rachunków) pod datą ich zakupu.

**4.2.** Od 01.01.2018 jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczające 10.000,00 zł. ( uprzednio 3.500,00 )

Za środki trwałe od 01.01.2018 ujmowane na koncie 011 uważa się składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 i okresie użytkowania dłuższym niż rok.

**4.3.** Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

**4.4.** Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

**4.5.** Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

**4.6.** Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości ( tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zmianami ) w 2015 wprowadzono zmiany dotyczące funkcjonowania kont funduszu jednostki. Konto 800- fundusz jednostki otrzymał brzmienie fundusz instytucji kultury , natomiast konto 801 fundusz z nabycia otrzymał brzmienie fundusz rezerwowy . Wykazana kwota w bilansie w poz. A.I.- to saldo tych kont.

## **II. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.**

1. Podstawową działalnością KDK jest upowszechnianie kultury na terenie Miasta Kościerzyna.
2. W roku 2024 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2024 zamknął się stratą netto w kwocie : 73.238,89. Fundusz jednostki pokrył stratę w kwocie 59.781,18. Opisana sytuacja nie stwarza jednak zagrożenia dla dalszej działalności jednostki . Jednostka każdego roku dokłada wszelkich starań aby zrealizować jak najwięcej założeń statutowych przy jak najlepszym wyniku ekonomicznym . Okres COVID-19 bardzo wpłynął na działalność naszego kina, a jest to główne źródło przychodów , którym pokrywamy koszty utrzymania obiektów i uzupełniamy koszty działalności statutowej. W związku z tendencją wzrostową przychodów kina , sytuacja jednostki powinna ulec poprawie , a z zysków przyszłych lat sukcesywnie będzie pokrywać straty i uzupełniać stan konta funduszu .
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków/ strat nadzwyczajnych .

### III. Informacja o sprawach osobowych

1. Na koniec 2024 r. zatrudnionych było 16 pracowników ( 1 osoba na urlopie wychowawczym do 31.12.2024 ).

DYREKTOR  
Kościerskiego Domu Kultury  
*Agnieszka Lis*

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Izabela Neller*