

**ZARZĄDZENIE NR 0050.42.2026**  
**BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA**

z dnia 4 marca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2025 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 2025r. poz. 1153 ze zm.), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120 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 ze zm.).

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Kościerskiego Domu Kultury w Kościerzynie za 2025 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 320.816,61 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk w wysokości 107.938,60 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**

instytucji kultury

sporządzony  
na 31.12.2025

**Kościerski Dom Kultury**  
im. Józefa Wybickiego  
83-400 Kościerzyna, ul. Długa 31  
tel. 58 686 23 63, fax 58 680 01 50  
NIP 501 165 32 64 REGON 220630185

AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>43 955,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-13 457,71</b>	<b>94 480,89</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>59 781,18</b>	<b>-13 457,71</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>43 955,00</b>	<b>II. Wynik finan. Netto</b>	<b>-73 238,89</b>	<b>107 938,60</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>43 955,00</b>	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>107 938,60</b>
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>1.2. Strata netto (-)</b>	<b>-73 238,89</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	43 955,00	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>V. Fundusz mienia zlikw.jed.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>VI. Zysk/starta z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Środki przekaz. na poczet inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.1.	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2.	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>114 403,27</b>	<b>145 384,50</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>112 842,73</b>	<b>142 671,49</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 093,79	8 789,34
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7 101,00	19 012,21
<b>E. Aktywa obrotowe</b>	<b>100 945,56</b>	<b>276 861,61</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	44 460,12	61 505,43
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	51 187,82	53 364,51
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>15 672,35</b>	<b>11 785,42</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>1 560,54</b>	<b>2 713,01</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 707,47	11 785,42	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 560,54	2 713,01
1.2. Należności od budżetów	6 964,88	0,00	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>0,00</b>	<b>80 951,22</b>
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyok. Przych.</b>	<b>0,00</b>	<b>80 951,22</b>
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

III. Środki pieniężne	81 312,87	240 181,81	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 964,30	3 280,17			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	77 911,98	230 307,38			
1.3. Inne środki pieniężne	1 436,59	6 594,26			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	3 960,34	24 894,38			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	100 945,56	320 816,61	Suma pasywów	100 945,56	320 816,61
		0,00			

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Izabela Meller*

Główny księgowy

24.02.2026

DYREKTOR  
Kościerskiego Domu Kultury

*Agnieszka Lis*

..... Kierownik jednostki

24.02.2026

## 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 31.12.2025

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>3 372 629,10 zł</b>	<b>3 476 069,96 zł</b>
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 755 529,10 zł	1 840 224,96 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
II. 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	1 617 100,00 zł	1 635 845,00 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 448 114,05 zł</b>	<b>3 789 870,38 zł</b>
I. Amortyzacja	2 498,74 zł	745,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	413 652,83 zł	405 188,42 zł
III. Usługi obce	1 199 246,90 zł	1 344 429,40 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	131 114,93 zł	190 883,77 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 446 222,55 zł	1 549 737,41 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217 427,15 zł	249 241,44 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 950,95 zł	49 644,94 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-75 484,95 zł</b>	<b>-313 800,42 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>46 984,13 zł</b>	<b>449 122,57 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	401 999,99 zł
III. Inne przychody operacyjne	46 984,13 zł	47 122,58 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>43 023,97 zł</b>	<b>25 454,55 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	43 023,97 zł	25 454,55 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-71 524,79 zł</b>	<b>109 867,60 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>1 714,10 zł</b>	<b>1 929,00 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	1 714,10 zł	1 929,00 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-73 238,89 zł	107 938,60 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)	-73 238,89 zł	107 938,60 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)	-73 238,89 zł	107 938,60 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Müller

Kościerzyna , 24.02.2026

.....  
sporządzający sprawozdanie

**DYREKTOR**  
Kościerskiego Domu Kultury

.....  
**Agnieszka Lis**  
dyrektor

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2025 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 2025 rozpoczynający się od 01 stycznia 2025 roku i kończący się 31 grudnia 2025 roku.

#### 3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: BO wynikające z sprawozdania za 2024 i finanse z 2025 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 2025 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2025 zamknął się zyskiem netto w kwocie : 107.938,60.
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 2025 r. zatrudnionych było 16 pracowników

DYREKTOR  
Kościarskiego Domu Kultury  
*Agnieszka Lis*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Izabela Müller*