

ZARZĄDZENIE NR 37/26
BURMISTRZA BRZOSTKU

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą "Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku" za 2025 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 i 1436 oraz z 2026 r. poz. 252) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz. 457) - Burmistrz Brzostku zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się **sprawozdanie finansowe za 2025 rok** instytucji kultury pod nazwą **"Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku"**, stanowiące załącznik do zarządzenia, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 roku,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.12.2025 roku – 31.12.2025 roku,
- 3) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Wynik Finansowy - **strata** w wysokości **-6.932,43 zł** zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Brzostku

Zbigniew Kowalski

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2025.....

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A	Aktywa trwale	35 627,65	44 830,94	A	Kapitał (fundusz) własny	204 934,39	211 866,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	90 276,48	90 276,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	35 452,50	44 655,79				
1	Środki trwałe	35 452,50	44 655,79				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	34 132,51	42 675,80		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	121 590,34	42 217,89
e)	inne środki trwałe	1 319,99	1 979,99		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	175,15	175,15				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 932,43	79 372,45
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	175,15	175,15				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 684,18	54 700,05
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	365,31	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	365,31	0,00
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	258 990,92	221 735,93	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	365,31	0,00
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	76 518,01	38 925,33
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	940,41	1 233,96
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	940,41	1 233,96
	– w tym:				– do 12 miesięcy	940,41	1 233,96
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	7 080,00	11 883,00		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52 764,75	17 179,27
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 080,00	11 883,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 143,57	17 179,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	480,00	1 183,00		– do 12 miesięcy	50 143,57	17 179,27
	– do 12 miesięcy	480,00	1 183,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne	6 600,00	10 700,00	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 621,18	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	22 812,85	20 512,10
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 800,86	15 774,72
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	12 800,86	15 774,72
III	Inwestycje krótkoterminowe	248 394,94	206 360,13		– długoterminowe	9 247,00	10 485,11
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	248 394,94	206 360,13		– krótkoterminowe	3 553,86	5 289,61
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	248 394,94	206 360,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	248 394,94	206 360,13				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 515,98	3 492,80				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	294 618,57	266 566,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	294 618,57	266 566,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025-31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 769 116,41	1 511 788,97
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– brak	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 744,41	79 588,97
	– w tym: brak	0,00	0,00
	– w tym: brak	0,00	0,00
	– w tym: brak	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00
	– w tym: dotacja		0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Dotacje na działalność bieżącą i pozostałe dotacje na działalność podstawową	1 667 372,00	1 432 200,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 777 461,52	1 441 393,91
	– w tym: brak	0,00	0,00
I	Amortyzacja	9 273,29	13 847,29
II	Zużycie materiałów i energii	303 636,03	203 108,48
	– w tym: brak	0,00	0,00
III	Usługi obce	565 678,85	441 707,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 075,00	7 468,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	738 500,35	644 780,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	149 645,94	124 592,24
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 652,06	5 890,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-8 345,11	70 395,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 599,94	28 954,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	-2 621,18	5 259,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 221,12	23 695,31
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 187,26	20 095,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 187,26	20 095,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-6 932,43	79 254,36
G	Przychody finansowe	0,00	118,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	118,09
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-6 932,43	79 372,45
	– w tym: brak	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym: brak	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-6 932,43	79 372,45
	– w tym: brak	0,00	0,00

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

1. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 z późn. zmianami) oraz statutu nadanego przez Radę Miejską w Brzostku uchwałą Nr XLIV/332/18 z dnia 30 sierpnia 2018 r. Posiada osobowość prawną. Siedzibą Centrum Kultury i Czytelnictwa jest Brzostek, ul. 20-go Czerwca 4, 39-230 Brzostek.

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku obejmuje działalnością bibliotekę w Brzostku oraz dwie filie (w Grudnej Górnej, Kamienicy Górnej) i Dom Kultury. Organizuje działalność kulturalną, imprezy plenerowe, współpracuje ze szkołami, sołectwami, kołami, stowarzyszeniami, Ośrodkiem Sportu i Rekreacji oraz OSP na terenie Gminy.

NIP: 872-17-90-812

REGON: 850418595

Podstawowy przedmiot działalności: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych
Szczególna forma prawna: gminna samorządowa jednostka organizacyjna.

2. Podstawowym celem działalności Centrum Kultury i Czytelnictwa jest:

- rozwijanie i upowszechnianie potrzeb kulturalnych, edukacyjnych, czytelniczych i informacyjnych społeczeństwa,
- rozwój i tworzenie kultury,
- kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- upowszechnianie wiedzy i nauki przez sztukę wśród mieszkańców Gminy Brzostek,
- otaczanie opieką i pomocą merytoryczną amatorskich ruchów artystycznych i twórców ludowych, sprawowanie mecenatu nad młodymi talentami,
- prowadzenie działalności bibliotecznej i upowszechnianie czytelnictwa.

3. Centrum Kultury i Czytelnictwa zostało wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Brzostek zgodnie z art. 14. ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku powołane jest na czas nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2025 i kończący się w dniu 31.12.2025 r.

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

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, a więc sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności 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 niezmiennym zakresie.

6) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku jest prowadzona na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zmianami).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury i Czytelnictwa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za 2025 rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadającej na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
- b) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- c) Należności w kwocie wymagającej zapłaty.
- d) Środki pieniężne wg wartości nominalnej.
- e) Kapitały własne zgodnie z podziałem na ich rodzaje, zgodnie z gospodarką finansową jednostki.

f) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce obowiązują następujące zasady wyceny majątku:

- środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane i umarzone na koniec roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Amortyzację nalicza się metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

- pozostałe środki trwałe z przedziału 500,00 zł -10.000,00 zł umarzone są w miesiącu przyjęcia do użytkowania, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela nr 1

	<i>Środki trwałe wg rodzajów</i>	<i>Wartość nabycia brutto</i>	<i>Zmniejsz. w 2025 r.</i>	<i>Zwiększ. w 2025 r.</i>	<i>Dotychczas. umorzenia</i>	<i>Stan na koniec 2025 r. netto</i>
1	Grupa IV	53 078,88	0,00	0,00	53 078,88	0,00
2	Grupa VI	90 542,90	0,00	0,00	56 410,32	34 132,58
3	Grupa VIII	68 161,58	0,00	0,00	66 841,59	1 319,99
4	<i>Sumy</i>	211 783,36	0,00	0,00	176 330,79	35 452,57

Wartość środków trwałych w bilansie wykazana jest w wartości netto (pomniejszona o umorzenie).

Umorzenie środków trwałych 176 330,79 zł

Umorzenie:

- pozostałych środków trwałych: 513 351,69 zł,
- zbiorów bibliotecznych: 615 456,74 zł,
- wartości niematerialnych i prawnych 22.640,74 zł.

Tabela nr 2

Grupa Środków trwałych	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
		darowizny	zakup z dotacji	zakup ze sr. bieżących	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	inne		
<i>0</i>										
<i>I</i>										
<i>II</i>										
<i>III</i>										
<i>IV</i>	53 078,88 zł									53 078,88 zł
<i>V</i>										
<i>VI</i>	90 542,90 zł									90 542,90 zł
<i>VII</i>										
<i>VIII</i>	68 161,58 zł									68 161,58 zł
Razem	211 783,36 zł									211 783,36 zł
<i>Poz. sr. trwałe 013</i>	422 928,26 zł		90 423,43 zł							513 351,69 zł
<i>Księgozbiór</i>	581 738,02 zł	70,00 zł	19 490,46 zł		14 528,00 zł			369,74 zł		615 456,74 zł
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	22 640,74 zł									22 640,74 zł
Razem	1 027 307,02 zł	70,00 zł	109 913,89 zł	0,00 zł	14 528,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	369,74 zł	46 177,19 zł	1 151 449,17 zł
Ogółem aktywów trwałe	1 239 090,38 zł	70,00 zł	109 913,89 zł	0,00 zł	14 528,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	369,74 zł	46 177,19 zł	1 363 232,53 zł

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku użytkuje nieruchomości stanowiące własność Gminy Brzostek na podstawie zawartych umów użyczeń oraz lokal będący własnością Ochotniczej Straży Pożarnej w Grudnej Górnej.

Tabela nr 3

Lp.	Nazwa miejscowości	Nr działki	Powierzchnia	Nr KW	Dokument potwierdzający nabycie	Data dokumentu
1.	Brzostek, ul. Rynek 25 (działka z budynkiem)	842	890 m ²	RZ1D/00042605/4	Umowa użyczenia	29.09.2023
2.	Brzostek, ul. 20-go czerwca (działka z budynkiem)	721/2	3626 m ²	RZ1D/00042605/4	Umowa użyczenia	02.01.2025
3.	Brzostek	198/3 198/4 199/5	2431 m ²	RZ1D/00042605/4	Umowa dzierżawy	30.09.2025
4.	Kamienica Górna – lokal w Domu Ludowym	470	53,07 m ²	RZ1D/00038567/4	Umowa użyczenia	01.06.2023
5.	Grudna Górna – lokal w remizie OSP		31,5 m ²		Umowa użyczenia	29.12.2022
6.	Brzostek, ul. Rynek 1	805, 808, 807/1	165,33 m ²	RZ1D/00042605/4 RZ1D/00078240/8	Umowa użyczenia	29.03.2024
7.	Brzostek, ul. Rynek 1	805, 808, 807/1	43 m ²	RZ1D/00042605/4 RZ1D/00078240/8	Umowa użyczenia	03.06.2024

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) jednostki.

Fundusz Instytucji Kultury:	
wartość na 01.01.2025 r.	90 276,48
wartość na 31.12.2025 r.	90 276,48
Fundusz rezerwowy:	
Wartość na 01.01.2025 r.	42 217,89
Zysk z roku 2024	79 372,45
Wartość na 31.12.2025 r.	121 590,34
Strata za rok 2025	6 932,43

6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata w kwocie 6 932,43 zł, zmniejszy zgodnie zobowiązującymi przepisami (art. 29 pkt. 3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej) fundusz rezerwowy instytucji kultury.

7. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności

CKiCz nie tworzyła rezerw na początek i na koniec okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące wartość należności nie występowały w 2025 roku.

8. Podział zobowiązań i należności:

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:	76.518,01
- wobec dostawców, w tym:	51.083,98
<i>Azet BHP Edyta Pączka</i>	307,50
<i>FHU MARCO Marek Smagacz</i>	6.150,00
<i>FUPH T-ART. Artur Tyburowski</i>	2.340,00
<i>Ochotnicza Straż Pożarna Brzostek</i>	900,00
<i>PGNiG sp. Z o.o.</i>	5.411,52
<i>FREE TO CHOICE Sp. Z o.o. Sp. k.</i>	600,00
<i>TAURON</i>	1.466,95
<i>PGE Obrót S.A.</i>	2.990,38
<i>Usługi WOD-KAN C.O. i GAZ J. Kawalec</i>	25.000,00
<i>ZGK w Brzostku Sp. z o.o.</i>	940,41
<i>MPCL</i>	3.515,98
<i>Orange Polska S.A.</i>	1.461,24
- Zwrot dotacji podmiotowej do organizatora	2.621,18
- Fundusze specjalne- ZFŚS	22.812,85
Zobowiązania długoterminowe:	365,31
- wobec dostawców w tym:	
<i>Orange Polska S.A.</i>	365,31
<u>Należności:</u>	<u>7.255,15</u>
- długoterminowe:	175,15
- <i>kaucje</i>	175,15
- krótkoterminowe:	7.080,00
- <i>należności od pracowników</i>	6.600,00
- <i>w tytule dostaw i usług</i>	480,00

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów (3.515,98 zł) to:

- parasol licencyjny na wyświetlanie filmów na 2026 rok w kwocie 3.515,98 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (3.553,86 zł) to :

- niezamortyzowana wartość środków trwałych zakupionych ze środków PROW na lata 2014-2020 - realizacja operacji: Doposażenie Domu Kultury w Brzostku (ujęcie memoriałowe) w kwocie 3.263,86 zł

- opłaty za zajęcia stałe organizowane przez CKiCz dotyczące roku 2026 w kwocie 290,00 zł.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)

Nie dotyczy

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

Tabela nr 4

Dotacja podmiotowa	1 667 372,00
Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	14 528,00
Sprzedaż usług, w tym:	101 774,41
- reklama, gazeta	17 334,86
- wynajem lokalu Dom Kultury	7 750,00
- zajęcia muzyczne, plastyczne, taneczne, ruchowe dla seniora, wokalne, mażoretki i inne	62 895,00
- warsztaty wokalne-aktorskie	1 180,00
- pozostałe wpływy: bilety, książki, inne	12 584,55
Pozostałe przychody operacyjne	6 221,12

W roku 2026 jednostka dokonała zwrotu dotacji otrzymanej w roku 2025 w wysokości 2 621,18 zł z powodu niewykorzystania jej w pełnej kwocie. Kwotę tę zaksięgowano na minus przychód z dotacji, co zmniejszyło wynik operacyjny jednostki.

Na kwotę pozostałych przychodów operacyjnych składają się:

- przychody równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych

zakupionych ze środków pomocowych PROW (operacja: Doposażenie Domu Kultury w Brzostku),	3.263,86
- darowizna książek	70,00
- zwrot ulgi na zakup kasy fiskalnej	700,00
- Nota księgowa obciążeniowa	2 187,26

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

<u>Koszty działalności operacyjnej:</u>		<u>1.777.461,52</u>
Amortyzacja	9.273,29	
Zużycie materiałów i energii	303.636,03	
Usługi obce	565.678,85	
Podatki i opłaty	5.075,00	
Wynagrodzenia	738.500,35	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149.645,94	
Pozostałe koszty rodzajowe	5.652,06	

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych

1. Środki pieniężne na rachunku bankowym	232 027,09 zł
2. Inne środki (ZFŚS)	16 367,85 zł
	RAZEM: 248 394,94 zł

Pozostała kwota środków pieniężnych wypracowanych w roku 2025 będą wydatkowane na zakup środków trwałych, wyposażenia związanych z działalnością kulturalną prowadzoną przez CKiCz w Brzostku.

V. Informacje o sprawach osobowych

Stan zatrudnienia na początek okresu sprawozdawczego tj. 01.01.2025 wyniósł 8 osób w przeliczeniu na pełne etaty 7,5 osób. Biblioteki 2 osoby, Dom Kultury 6 osób.

Stan zatrudnienia na koniec okresu sprawozdawczego, tj. 31.12.2025 wyniósł 10 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 8,5 Biblioteki 3 osoby, Dom Kultury 7 osób.

Kornelia Przewoźnik

.....
(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kornelia Przewoźnik
Kornelia Przewoźnik

Brzostek, 25.03.2026 r.

.....
(miejsce i data)

Bartłomiej Ćwikła

.....
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
CKiCz w Brzostku
Bartłomiej Ćwikła
Bartłomiej Ćwikła