

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 317 645,52	3 471 527,16	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	267 403,66	211 009,83
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	45 253,91	45 253,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 317 645,52	3 471 527,16				
1	Środki trwałe	3 311 260,99	3 471 527,16				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 058 548,66	3 180 367,30	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	222 649,01	250 111,74		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	165 755,92	189 537,86
e)	inne środki trwałe	30 063,32	41 048,12		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	6 384,53	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	56 393,83	-23 781,94
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 201 309,68	3 368 866,67
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	151 067,82	108 349,34	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 181,08	31 958,26
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	8 825,78	8 077,89		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 181,08	31 958,26
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 396,81	13 570,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	21 396,81	13 570,50
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 311,42	17 044,58
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	8 825,78	8 077,89	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 426,20	1 343,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 308,56	1 631,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	46,65	0,00
	– do 12 miesięcy	5 308,56	1 631,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10,32	1 673,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 166 128,60	3 336 908,41
c)	inne	3 506,90	4 773,89	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	3 166 128,60	3 336 908,41
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	142 242,04	100 271,45		– długoterminowe	3 000 390,34	3 166 128,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 242,04	100 271,45		– krótkoterminowe	165 738,26	170 779,81
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 242,04	100 271,45				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142 242,04	100 271,45				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	– w tym:						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 468 713,34</b>	<b>3 579 876,50</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>3 468 713,34</b>	<b>3 579 876,50</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzetek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.5295.4.0

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymba Zimny

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sławia Wójcicka-Cichońska

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

DOM KULTURY W RYBNIKU-  
BOGUSZOWICACH .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 619 728,25	2 320 930,29
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 619 728,25	2 320 930,29
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 740 190,15	2 502 213,79
	– w tym:		
I	Amortyzacja	229 862,89	227 463,77
II	Zużycie materiałów i energii	250 690,27	245 335,17
	– w tym:		
III	Usługi obce	426 652,96	352 859,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	110 005,49	72 522,97
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 404 776,52	1 323 086,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	310 855,22	276 343,01
	– emerytalne	122 224,04	112 085,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 346,80	4 602,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-120 461,90	-181 283,50
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	181 467,37	184 816,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	28 001,31	30 522,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	153 466,06	154 294,26
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 413,07	27 526,85
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	4 413,07	27 526,85
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	56 592,40	-23 994,01
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	278,24	212,07
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:	278,24	212,07
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	476,81	0,00
I	Odsetki, w tym:	476,81	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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	56 393,83	-23 781,94
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	56 393,83	-23 781,94
	– w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Kaymena Zimny

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojciechowska-Cichocka

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
DOMU KULTURY W RYBNIKU-BOGUSZOWICACH ZA 2025 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1. Informacje o jednostce**

**1.1. Nazwa jednostki**

Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach

**1.2. Siedziba jednostki**

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-253 Rybnik, Plac Pokoju 1

**1.3. Dane z rejestru instytucji kultury**

Organ prowadzący rejestr : Urząd Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik

Pozycja rejestru: 4/92

Data wpisu: 15.06.1992 r.

**2. Przedmiot działania**

Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 81/XI/90 Rady Miasta Rybnika z dnia 17 grudnia 1990r. Dom Kultury działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 364/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika z dnia 24 października 2012r. z późn.zm.

Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania przez sztukę, edukacji kulturalnej, upowszechniania kultury i sztuki.

Szczegółowy zakres działalności Domu Kultury określa statut.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie podlega obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2025 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.

**4.1 Metody wyceny aktywów i pasywów**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wojciechowska-Cichocka

Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.

Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

#### 4.2. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia

Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 10000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi lub został zakupiony ze środków własnych instytucji a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik jednostki.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie jednostki.

Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości równej lub przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

#### 4.3. Uproszczenia

Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności) kosztów prenumeraty rocznej prasy, przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.

#### 4.4. Odpisy aktualizujące należności

Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.

Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

#### 4.5. Inne informacje

Od dnia 1 września 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 13 sierpnia 2020r.

Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej.

Działalnością Domu Kultury kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe.

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń

#### 1.1 Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 872 745,48	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 872 745,48 ✓
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	1 117 881,81	✓ 0,00	33 737,83	✓ 0,00	33 737,83 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 619,64 ✓
5.	A.II.1d Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	A.II.1e Inne środki trwałe	286 225,52	✓ 0,00	35 858,89	✓ 0,00	35 858,89 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	322 084,41 ✓
RAZEM		6 276 852,81	✓ 0,00	69 596,72	✓ 0,00	69 596,72 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	6 346 449,53 ✓

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów						
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)					
									13	14	15	16	17
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 692 378,18 ✓	0,00	121 818,64	✓ 0,00	121 818,64 ✓	0,00	1 814 196,82 ✓	3 180 367,30 ✓	3 058 548,66 ✓					
867 770,07 ✓	0,00	61 200,56	✓ 0,00	61 200,56 ✓	0,00	928 970,63 ✓	250 111,74 ✓	222 649,01 ✓					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
245 177,40 ✓	0,00	46 843,69	✓ 0,00	46 843,69 ✓	0,00	292 021,09 ✓	41 048,12 ✓	30 063,32 ✓					
2 805 325,65 ✓	0,00	229 862,89	✓ 0,00	229 862,89 ✓	0,00	3 035 188,54 ✓	3 471 527,16 ✓	3 311 260,99 ✓					

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sławia Wojciechowska-Cichońska

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:	<b>69 596,72</b>
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	33 737,83
- Projektor Panasonic	33 737,83 ✓
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe, w tym:	35 858,89 ✓
- Ekran Orion	8 142,73 ✓
- HK Audio Polar 2 szt.	7 857,89 ✓
- Walcarka mała Carl Jaeger	4 300,00 ✓
- Okap	3 675,19 ✓
- Laptop DELL 2 szt.	11 883,08 ✓

Zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez zakup.

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:	<b>0,00</b>
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe, w tym:	0,00

#### 1.2. Środki trwałe w budowie

- ✓ 33737,83 - Projektor Panasonic - zakup i przyjęcie do użytkowania
- ✓ 6384,53 - Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej mikroinstalacji fotowoltaicznej - inwestycja rozpoczęta

#### 1.3. Wartość gruntów użytkowanych w całości

nie dotyczy

#### 1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

## 2. Aktywa obrotowe

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

## 2.2. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	5 308,56 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	10,32 ✓
3. Wynagrodzeń	882,51 ✓
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	4 819,33 ✓
<b>Razem</b>	<b>11 020,72</b>

## 2.3. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.3 należności od pozostałych jednostek	2 194,94 ✓	0,00	0,00	0,00	<b>2 194,94</b> ✓

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 2194,94 zł, w tym:

2194,94 zł – należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

## 2.4. Środki pieniężne

Obsługa rachunków bankowych prowadzona jest przez bank PKO BP SA

Środki na rachunkach bankowych jednostki na dzień 31.12.2025 roku	142 242,04 zł ✓
Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2025 roku	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>142 242,04 zł</b> ✓

## 2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 0,00 zł.

## 3. Pasywa

### 3.1. Zmiany w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	45 253,91 ✓	0,00	0,00	45 253,91 ✓
2. Fundusz rezerwowy	189 537,86 ✓	23 781,94 ✓	0,00	165 755,92 ✓

STARSZY KSIĘGOWY

### 3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2025 Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach osiągnął zysk w wysokości 56393,83 zł . Zysk zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowi instytucji kultury.

### 3.3. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	21 396,81 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	971,00 ✓
3. Wynagrodzeń	46,65 ✓
4. Ubezpieczeń społecznych	2 455,20 ✓
5. Inne	0,00 ✓
6. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 311,42 ✓
<b>Razem</b>	<b>35 181,08</b> ✓

### 3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 353 952,99 ✓	2 143 747,39 ✓	1 966 234,42 ✓	3 176 440,02 ✓
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 353 952,99</b>	<b>2 143 747,39</b> ✓	<b>1 966 234,42</b>	<b>3 176 440,02</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwotę dotyczącą wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2025 rok oraz wpłaty na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przyszłych okresów w kwocie 10311,42 zł. ✓

## III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

### 1. Przychody

Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach uzyskał w roku 2025 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań	547 239,99 ✓
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, usługi ksero, pozostałe usługi statutowe)	38 337,66 ✓
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00 ✓
Dotacja z budżetu gminy, w tym:	2 034 150,60
podmiotowa	1 955 923,00 ✓
celowa	78 227,60 ✓

Inne dotacje	0,00
Przychody finansowe (odsetki)	278,24
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, refundacje z Urzędu Pracy, roczna korekta podatku VAT, otrzymane odszkodowanie, inne)	181 467,37
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>2 801 473,86</b>

## 2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach w roku 2025:

Koszty działalności operacyjnej:	2 740 190,15
Amortyzacja	229 862,89
Zużycie materiałów i energii, w tym:	250 690,27
materiały	140 796,11
energia	109 894,16
Usługi obce	426 652,96
Podatki i opłaty	110 005,49
Wynagrodzenia, w tym:	1 404 776,52
osobowe etatowe	1 142 683,60
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa, ekwiwalent za urlop)	10 441,01
nagrody roczne	79 000,00
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	172 651,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	310 855,22
w tym emerytalne	122 224,04
Pozostałe koszty rodzajowe	7 346,80
Wartość sprzedanych towarów	0,00
Pozostałe koszty operacyjne (koszty zastępstwa procesowego, umorzone należności, inne)	4 413,07
Koszty finansowe (odsetki)	476,81
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>2 745 080,03</b>

## 3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2025 roku wyniósł 56393,83 zł i jest wartością dodatnią.

## 4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2025 wynosi 0,00 zł.

STARSZY KSIĘGOWY



mgr Sylwia Wojciechowska-Cichońska

#### IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2025
Pracownicy merytoryczni	5,5
Pracownicy administracji	4
Pracownicy obsługi	4,5

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2025 wyniosło 14 etatów.

#### V. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

2816,12 - otrzymane odszkodowanie za zalanie pomieszczeń piwnicznych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
mgr Sylwia Wojciechowska-Cichocka  
główny księgowy

2026-03-17  
data

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
mgr Ksymbena Zimny  
kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY  
mgr Sylwia Wojciechowska-Cichocka

dy