

DOM KULTURY W RYBNIKU-
CHWAŁOWICACH.....

(dane jednostki)

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
A	Aktywa trwałe	8 633 984,22	8 974 085,33	A	Kapitał (fundusz) własny	214 844,60	123 264,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	123 264,75	125 440,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	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				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 633 984,22	8 974 085,33				
1	Środki trwałe	8 627 712,01	8 974 085,33				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 033 997,44	8 274 930,26	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	492 715,16	575 211,60		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	219 959,27
e)	inne środki trwałe	100 999,41	123 943,47		– 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	6 272,21	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Małysz

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	91 579,85	-222 135,32
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	8 603 591,13	8 932 830,07
	– 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	184 451,51	82 009,49	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	26 117,54	20 387,24
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	2 714,34	5 598,74		– 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	26 117,54	20 387,24
	– 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:	20 760,18	16 768,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	20 760,18	16 768,51
	– 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	3 560,11	1 744,77
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 714,34	5 598,74	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 797,25	1 873,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 188,34	3 996,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	2 188,34	3 996,57	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	397,00	1 422,17	IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 577 473,59	8 912 442,83
c)	inne	129,00	180,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	8 577 473,59	8 912 442,83
III	Inwestycje krótkoterminowe	177 562,58	70 974,28		– długoterminowe	8 245 293,21	8 577 473,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 562,58	70 974,28		– krótkoterminowe	332 180,38	334 969,24
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	177 562,58	70 974,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	177 562,58	70 974,28				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 174,59	5 436,47				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 818 435,73	9 056 094,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 818 435,73	9 056 094,82

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdziałek

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 Ksymbena Zimny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

DOM KULTURY W RYBNIKU-
CHWAŁOWICACH

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 439 105,67	2 107 692,25
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 439 105,67	2 107 692,25
	– 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	Koszty działalności operacyjnej	2 682 762,96	2 667 304,64
	– w tym:		
I	Amortyzacja	346 373,32	357 171,85
II	Zużycie materiałów i energii	200 801,49	151 767,89
	– w tym:		
III	Usługi obce	376 817,85	482 447,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	68 610,58	75 330,36
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 399 581,46	1 305 580,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	281 059,25	271 456,47
	– emerytalne	126 891,49	120 638,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 519,01	23 550,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-243 657,29	-559 612,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	335 739,39	337 822,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	19 679,75	19 679,75
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	316 059,64	318 142,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	183,21	327,13
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	183,21	327,13
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	91 898,89	-222 117,38
G	Przychody finansowe	0,00	14,38
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	14,38
	– 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	309,04	30,32
I	Odsetki, w tym:	58,00	30,32
	– 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	251,04	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	91 589,85	-222 133,32
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	10,00	2,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	91 579,85	-222 135,32
	– w tym:		

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

1.1. Nazwa jednostki

Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach

1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-200 Rybnik, ul. 1 Maja 91B

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

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

Pozycja rejestru: 7/94

Data wpisu: 03.01.1994

2. Przedmiot działania

Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 339/XLI/93 Rady Miasta Rybnika z dnia 29 grudnia 1993r. 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 365/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 Anna Matys

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 stycznia 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 13 grudnia 2019r. 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 <u>układu</u> <u>w bilansie</u>	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	9 637 312,91 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 637 312,91 ✓
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	909 722,28 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 543,66 ✓	0,00	18 543,66 ✓	891 178,62 ✓
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	433 290,01 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 978,00 ✓	0,00	38 978,00 ✓	394 312,01 ✓
RAZEM:		10 980 325,20 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 521,66 ✓	0,00	57 521,66 ✓	10 922 803,54 ✓

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto	
	roku obrotowego						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	18	19	20	21
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
1 362 382,65 ✓	0,00	240 932,82 ✓	0,00	240 932,82	0,00 ✓	1 603 315,47 ✓	8 274 930,26 ✓	8 033 997,44 ✓
334 510,68 ✓	0,00	82 496,44 ✓	0,00	82 496,44 ✓	18 543,66 ✓	398 463,46 ✓	575 211,60 ✓	492 715,16 ✓
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
309 346,54 ✓	0,00	22 944,06 ✓	0,00	22 944,06 ✓	38 978,00 ✓	293 312,60 ✓	123 943,47 ✓	100 999,41 ✓
2 006 239,87 ✓	0,00	346 373,32 ✓	0,00	346 373,32 ✓	57 521,66 ✓	2 295 091,53 ✓	8 974 085,33 ✓	8 627 712,01 ✓

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło: 0,00

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 0,00
- d) środki transportu 0,00
- e) inne środki trwałe 0,00

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło: 57 521,66

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 18 543,66
 - zestaw komputerowy 10.277,69 zł; zestaw nagłośnieniowy 3.906,56 zł; zestaw odsłuchowy 4.359,41 zł 18 543,66
- d) środki transportu 0,00
- e) inne środki trwałe 38 978,00
 - panel sterowniczy 3.980,00 zł; kolumna estradowa 14.500,00 zł; projektor 13.201,00 zł; kolumny głośnikowe 7.297,00 zł 38 978,00

Zmniejszenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez likwidację.

1.2. Środki trwałe w budowie

- ✓ 6.272,21 zł - opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej fotowoltaiki - inwestycja rozpoczęta

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
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	2 188,34 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	397,00 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00 ✓
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00 ✓
5. Inne	5 178,24 ✓
Razem	7 763,58

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	5 049,24 ✓	0,00	0,00	0,00	5 049,24 ✓

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 5 049,24 zł, w tym:

5 049,24 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

177 062,58 zł ✓

Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2025 roku

500,00 zł ✓

Razem

177 562,58 zł ✓

mgr Anna Matys

2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 4.174,59 zł w tym:

Parasol licencyjny na rok 2026 - 4.174,59 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	125 440,80 ✓	2 176,05 ✓	0,00	123 264,75 ✓
2. Fundusz rezerwowy	219 959,27 ✓	219 959,27 ✓	0,00	0,00 ✓

3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2025 Dom Kultury w Rybniku-Chwałowicach osiągnął zysk w wysokości 91 579,85 zł. Zysk zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy 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	20 760,18 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	1 797,25 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
6. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 560,11 ✓
Razem	26 117,54 ✓

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 914 187,60 ✓	2 233 639,61 ✓	1 900 485,71 ✓	8 581 033,70 ✓
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8 914 187,60	2 233 639,61	1 900 485,71	8 581 033,70

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 za wynajem, na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przyszłych okresów w kwocie 3.560,11 zł.

III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Przychody

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

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań	444 373,89
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, usługi ksero, pozostałe usługi statutowe)	90 014,86
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
Dotacja z budżetu gminy	1 896 925,60
podmiotowa	1 896 925,60
celowa	0,00
Inne dotacje	7 791,32
Dofinansowanie w ramach programu Muzeum Historii Polski " Patriotyzm Jutra"	7 791,32
Przychody finansowe (odsetki)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, roczna korekta podatku VAT, inne)	335 739,39
RAZEM PRZYCHODY	2 774 845,06

2. Koszty

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

Koszty działalności operacyjnej:	2 682 762,96
Amortyzacja	346 373,32
Zużycie materiałów i energii, w tym:	200 801,49
materiały	64 083,44
energia	136 718,05
Usługi obce	376 817,85
Podatki i opłaty	68 610,58
Wynagrodzenia, w tym:	1 399 581,46
osobowe etatowe	1 126 732,13
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa)	12 947,63
nagrody roczne	68 514,57
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	191 387,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	281 059,25

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

w tym emerytalne	126 891,49
Pozostałe koszty rodzajowe	9 519,01
Wartość sprzedanych towarów	0,00
Pozostałe koszty operacyjne (nieściągalne należności, składki ZUS i FP za lata ubiegłe)	183,21
Koszty finansowe (nieściągalne odsetki, różnice kursowe)	309,04
RAZEM KOSZTY	2 683 255,21

3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2025 roku wyniósł 91.579,85 zł i jest wartością dodatnią.

4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2025 wynosi 10,00 zł.

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2025
Pracownicy merytoryczni	5,25
Pracownicy administracji	3,25
Pracownicy obsługi	5,75

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2025 wyniosło 12,96

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

główny księgowy

2026 -03- 17

data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Karymina Zimny

kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys