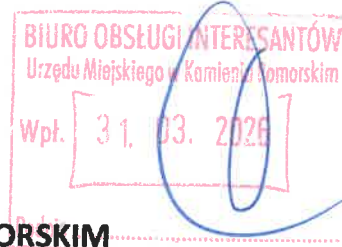




**KAMIEŃSKI
DOM KULTURY**
72-400 Kamień Pomorski
ul. Wolińska 9
tel. 91 4000 390
NIP 986 021 61 64 Regon 320629084

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



KAMIEŃSKIEGO DOMU KULTURY W KAMIENIU POMORSKIM

ZA 2025 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: **Kamieński Dom Kultury w Kamieniu Pomorskim**

Adres siedziby: ul. Wolińska 9, 72-400 Kamień Pomorski

Samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną.

NIP 986-021-61-64

REGON 320629084

Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 90042 **Działalność obiektów kulturalnych**

Celem działalności Kamieńskiego Domu Kultury w Kamieniu Pomorskim jest pozyskanie i przygotowanie mieszkańców do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości, a w szczególności:

- rozpoznawanie potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- organizowanie czasu wolnego
- rozbudzanie potrzeby kulturalnego spędzania wolnego czasu,
- przygotowanie do odbioru dóbr kultury,
- tworzenie wartości kulturalnych,
- kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- zespołowe uczestnictwo w kulturze,
- edukacja kulturalna,
- wychowanie przez sztukę,
- promowanie i propagowanie wartościowych zjawisk kulturalnych miasta i regionu z zakresu amatorskiej twórczości artystycznej,
- rozwój zainteresowań poprzez indywidualizację form aktywności,
- działalność informacyjna i edukacyjna w zakresie przeciwdziałania patologii, a w szczególności nikotynizmowi, alkoholizmowi, narkomanii,
- organizowanie zabaw i zajęć sportowych.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury

Nr pozycji w rejestrze: 1/2009

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Kamieński Dom Kultury w Kamieniu Pomorskim prezentuje sprawozdanie finansowe za okres **od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.**

3) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *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 związku z czym sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

5) Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 2) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku o okresie używania powyżej 1 roku, których cena nabycia wynosi od 1000,00 zł do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej.
- 3) W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 4) Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
- 5) Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

III. Informacje i objaśnienia do bilansu.

- 1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.*

	Grupa środków trwałych	Wartość brutto na 31.12.2024r. [PLN]	Wartość brutto na 31.12.2025r. [PLN]	Umorzenie na 31.12.2025r. [PLN]	Wartość netto na 31.12.2025r. [PLN]
1.	GRUPA 0 – grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	GRUPA 1 – budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	GRUPA 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	GRUPA 3 – kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	GRUPA 4 – maszyny i urządzenia	59 355,21	59 355,21	59 355,21	0,00
6.	GRUPA 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	3 520,00	3 520,00	2 721,65	798,35
7.	GRUPA 6 – urządzenia techniczne	30 202,00	52 917,00	21 152,56	31 764,44
8.	GRUPA 7 – środki transportu	140 609,00	140 609,00	120 089,00	20 520,00
9.	GRUPA 8 – narzędzia, przrzędy, ruchomości i wyposażenie	127 731,44	165 351,46	124 817,77	40 533,69
10.	Wartości niematerialne i prawne	1 679,06	1 679,06	1 679,06	0,00
11.	Środki trwałe amortyzowane jed-razowo	102 837,99	112 183,11	112 183,11	0,00
	Razem:	465 934,70	535 614,84	441 998,36	93 616,48

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

1) *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów 1 155 815,99 zł W tym*

- *Przychody z dotacji na działalność statutową od organizatora instytucji kultury*
- *Przychody związane z działalnością statutową (opłaty za zajęcia artystyczne, opłaty za uczestnictwo w imprezach kulturalnych, wynajem pomieszczeń)*

2) *Inne przychody operacyjne stanowią: darowizny i wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w latach ubiegłych z dotacji MKiDN,*

V. Informacje osobowe

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2025
Pracownicy umysłowi, w tym:	9,06
- pracownicy działalności statutowej	6,31
- pracownicy administracji i zarządu	2,75

Data sporządzenia: 31.03.2026 r.

Sporządził:

Zatwierdził

Główna Księgowa
Kamieńskiego Domu Kultury
Monika Urbanik
Monika Urbanik

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieńcu Pomorskim
Małgorzata Michalowska
Małgorzata Michalowska

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

Wiersze	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2024	2025
A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów, w tym:	1 079 908,30	1 155 815,99
1	Przychody netto ze sprzedaży	1 079 908,30	1 155 815,99
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 156 319,46	1 225 446,03
1	Amortyzacja	21 227,06	25 550,91
2	Zużycie materiałów i energii	128 165,89	98 463,90
3	Usługi obce	208 830,89	204 684,86
4	Podatki i opłaty	1 753,98	0,00
5	Wynagrodzenia	637 644,83	704 398,40
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 257,34	192 064,65
7	Pozostałe koszty rodzajowe	14 439,47	283,31
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-76 411,16	-69 630,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	120 242,48	129 479,50
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	72 306,30	124 487,46
3	Inne przychody operacyjne	47 936,18	4 992,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 530,56	0,00
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne	1 530,56	0,00
F	Przychody finansowe	1 481,33	25,84
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2	Odsetki	5,31	25,84
3	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne przychody finansowe	1 476,02	0,00
G	Koszty finansowe	0,49	0,00
1	Odsetki	0,49	0,00
2	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
3	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H	Zysk (strata) brutto	43 781,60	59 875,30
I	Podatek dochodowy	0,00	0,00
J	Zysk (strata) netto	43 781,60	59 875,30

Kamień Pomorski, dn. 31.03.2026

sporządził: Monika Urbaniak

zatwierdził:

Główna Księgowa
Kamieńskiego Domu Kultury
Monika Urbaniak
Monika Urbaniak

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michałowska
Małgorzata Michałowska

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2025

AKTYWA			BO	BZ	PASYWA			BO	BZ
A.	Aktywa trwałe		44 437,17	93 616,48	A.	Kapitał (fundusz) własny		-7 693,05	52 182,25
I	Wartości niematerialne i prawne				I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		-48 683,79	-48 683,79
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		44 437,17	93 616,48	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
1	Środki trwałe		44 437,17	93 616,48	1.	Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością		0,00	0,00
	w tym:				III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
a	grunty		0,00		1.	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00		IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		373,62	-2 790,86
c	urządzenia techniczne i maszyny		13 630,33	32 562,79	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 164,48	43 781,60
d	środki transportu		27 360,00	20 520,00	VI.	Zysk (strata) netto		43 781,60	59 875,30
e	inne środki		3 446,84	40 533,69	VII.	Udziały w zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		121 025,84	60 821,97
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		0,00	0,00
IV	inwestycje długoterminowe, w tym:		0,00	0,00	1.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1	Nieruchomości		0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		0,00	0,00
2	Diługoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.	Z tytułu kredytów i pożyczek			
V	Diługoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		76 588,67	26 909,63
B.	Aktywa obrotowe		68 895,62	19 387,74	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Zapasy		0,00	0,00	a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe		15 007,13	3 989,41	1	do 12 miesięcy		0,00	0,00
1.	Należności od jednostek		0,00	0,00	2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych		76 588,67	26 789,51
1	do 12 miesięcy		0,00	0,00	a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:		0,00	0,00
2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	1	do 12 miesięcy		0,00	550,11
2.	Należności od jednostek pozostałych		15 007,13	3 989,41	2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, w tym:		15 007,13	3 989,41	b)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1	do 12 miesięcy		15 007,13	3 989,41	c)	inne zobowiązania finansowe		66 044,44	8 812,11
2	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	d)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 296,06	17 427,29
III	inwestycje krótkoterminowe, w tym:		53 888,49	15 398,33	e)	z tytułu wynagrodzeń		5 259,17	0,00
a)	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		53 888,49	15 398,33	f)	inne		0,00	0,00
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		53 888,49	15 398,33	3.	fundusze specjalne		2 989,00	120,12
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		44 437,17	33 912,34
					1.	Ujemna wartość firmy			
					2	Inne rozliczenia międzyokresowe		44 437,17	33 912,34
AKTYWA RAZEM			113 332,79	113 004,22	PASYWA RAZEM			113 332,79	113 004,22

0,00

Kamień Pomorski, dn. 31.03.2026

sporządził: Monika Urbanlak

Główna Księgowa
Kamieńskiego Domu Kultury
Monika Urbanlak

DYREKTOR
Kamieńskiego Domu Kultury
w Kamieniu Pomorskim
Małgorzata Michałowska