

ZARZĄDZENIE NR 28/B/2025  
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SEROCK  
z dnia 31 marca 2025 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2024 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2024 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock  
*Artur Borkowski*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024 r.

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2023r.	31.12.2024r.			31.12.2023r.	31.12.2024r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 156 953,04	1 105 237,69	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	92 903,41	57 157,09
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	120 185,24	92 903,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 156 953,04	1 105 237,69	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1 156 953,04	1 105 237,69				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 039 292,20	1 011 945,18	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 484,31	44 092,29	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-27 281,83	-35 746,32
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	58 176,53	49 200,22	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 290 830,58	1 247 452,49
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	95 106,03	96 090,73
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	11 285,98	7 336,30
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 285,98	7 336,30
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy	11 285,98	7 336,30
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	2 050,00	9 318,98
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	226 780,95	199 371,89	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	17 404,64	17 267,60	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 050,00	8 708,98
1	Należności od jednostek powiązanych	5 694,64	545,48	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 694,64	369,00	i)	inne	0,00	610,00
	– do 12 miesięcy	5 694,64	369,00	3	Fundusze specjalne	81 770,05	79 435,45
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 195 724,55	1 151 361,76
b)	inne		176,48	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	11 710,00	16 722,12	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 195 724,55	1 151 361,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	1 174 105,08	1 127 385,40
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	21 619,47	23 976,36
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	15,45				
c)	inne	11 710,00	16 706,67				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	180 930,70	180 683,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 930,70	180 683,79				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	180 930,70	180 683,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	180 930,70	180 683,79				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	28 445,61	1 420,50				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		1 383 733,99	1 304 609,58	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		1 383 733,99	1 304 609,58

Sporządzono dnia 31.03.2025 r.

GL. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelni w Serocku

Renata Mulik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rachunek zysków i strat  
Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku  
31 grudnia 2024 r.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>2 204 276,69</b>	<b>2 480 880,01</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	525 776,69	605 057,01
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Dotacje organizatora na działalność instytucji	1 678 500,00	1 875 823,00
IV.	Pozostałe dotacje	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 399 013,03</b>	<b>2 620 087,85</b>
I.	Amortyzacja	67 053,40	63 552,40
II.	Zużycie materiałów i energii	264 458,72	208 648,41
III.	Usługi obce	619 802,33	714 744,55
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	10 228,00	11 266,00
V.	Wynagrodzenia	1 222 961,28	1 370 069,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 986,60	245 515,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 522,70	6 291,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-194 736,34</b>	<b>-139 207,84</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>103 160,88</b>	<b>93 108,84</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	31 135,00	15 340,00
III.	Inne przychody operacyjne	4 972,48	14 215,44
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	67 053,40	63 553,40
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-91 575,46</b>	<b>-46 099,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>64 293,63</b>	<b>10 352,68</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	64 293,63	10 352,68
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-27 281,83</b>	<b>-36 746,32</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-27 281,83</b>	<b>-36 746,32</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-27 281,83</b>	<b>-36 746,32</b>

Główny księgowy

  
Iwona Makowska

data

2025-03-31

Kierownik Jednostki

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku

  
Renata Mulik

Centrum Kultury i Czytelnictwa  
w Serocku

05-140 Serock, ul. Pułtуска 35  
NIP 536 191 82 71 Regon 360467472  
tel. (22) 782 80 70, fax (22) 782 80 71

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2024 r.

pozycja	Wyszczególnienie	rok poprzedni	rok obrotowy
I.	<b>Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)</b>	<b>59 750,24</b>	<b>120 185,24</b>
-	korekty błędów		
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>59 750,24</b>	<b>120 185,24</b>
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	59 750,24	120 185,24
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	60 435,00	-27 281,83
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	dotacji na rozwój od:		
	darowizna sprzętu komputerowego (program rozwoju bibliotek)		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia	60 435,00	
b.	zmniejszenie (z tytułu)		27 281,83
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		27 281,83
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	88 147,50	
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	120185,24	92 903,41
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto		
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
II.	<b>kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>120 185,24</b>	<b>92 903,41</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>120 185,24</b>	<b>92 903,41</b>

Sporządził:

GL KSIEGOWY

Iwona Makowska

Miejsce i data:

Serock, dnia 31.03.2025 r.

Zatwierdził:

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku

Renata Mulik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r.

1. W dniu 30 czerwca 2014 r. została podjęta Uchwała nr 465/LI/2014 Rady Miejskiej w Serocku w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury-Ośrodka Kultury w Serocku oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Serock z dniem 1 stycznia 2015 r. w jedną samorządową instytucję kultury o nazwie Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku, przejmując dalszą kontynuację swojej działalności.
2. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku jest wpisany do rejestru instytucji kultury, numer wpisu trzy prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.
3. Przedmiotem działalności Centrum jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
7. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustaleniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo - wartościowa dla materiałów.
12. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.
13. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Zgodnie z ustawą rachunkowości obejmują w szczególności:

1. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku zwany instytucją kultury na swoją działalność uzyskał środki:
  - dotację podmiotową od organizatora w kwocie - 1 875 823,00 zł;
  - dotacje celową od organizatora w kwocie – 8 177,00 zł;
  - dofinansowania do zadania w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0”- Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych, Kierunek Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 7 163,00 zł;
  - dochody własne – 619 272,45 zł;
  - pozostałe dochody – 10 352,68 zł.
2. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Stan zatrudnienia: piętnastu pracowników, zatrudnionych na jedenaście i  $\frac{3}{4}$  etatu.  
(jeden dyrektor, dwunastu pracowników umysłowych, trzech pracowników fizycznych)
4. Instytucja wykazała w bilansie stratę netto w wysokości 35 746,32 zł która zostanie pokryta z funduszu jednostki.

Od 1 stycznia 2012 r., czyli po zmianie tego przepisu wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Na wynik finansowy zostaną w efekcie odniesione zarówno wartość amortyzacji, jak też wartość przychodów w wysokości amortyzacji, co nie spowoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.

Wprowadzona nowelizacja jest spójna z zasadą współmierności przychodów i kosztów i nakazuje instytucjom kultury zaliczać do rozliczeń międzyokresowych przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Jednocześnie – począwszy od 1 stycznia 2012 r. – środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury – zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają

następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków. Oznacza to, że wpływ środków pieniężnych otrzymanych na finansowanie zakupu bądź budowy środków trwałych nie odnosi się już na zwiększenie funduszu instytucji kultury (zasada ta obowiązywała do końca 2011r.). W związku z tym, że wynikające z ustawy o rachunkowości rozwiązania ewidencji, stosowane są w instytucjach kultury od 1 stycznia 2012 r., środki pieniężne otrzymane w formie dotacji na finansowanie inwestycji znajdują swoje odzwierciedlenie zarówno na koncie funduszu instytucji kultury (w przypadku środków otrzymanych przed 1 stycznia 2012 r.), jak i na rozliczeniach międzyokresowych przychodów (w przypadku środków otrzymanych po 1 stycznia 2012 r.). Natomiast wartość środków trwałych nabytych przed 2012r. nadal nie była równoważona przychodami. Dopiero ustawa z 5 sierpnia 2015 r. w zakresie rachunkowości (art.29, art.22 ustawy zmieniającej przyniosła długo oczekiwane zmiany tej sytuacji tj. przede wszystkim wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów stosownie do art. 41 ustawy o rachunkowości (art.22 ust.1ustawy zmieniającej) nie później niż na 31 grudnia 2015 r.

### Informacje dotyczące aktywów bilansu

W bilansie środki trwałe ujęte są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanego umorzenia. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne w bilansie nie występują. Są umarzane jednorazowo i spisywane w koszty w miesiącu oddania do użytkowania. Poszczególne wartości na dzień 31.12. 2024 r. wynosiły:

- środki trwałe umarzane stopniowo metodą liniową – wartość początkowej - 2 010 637,21 zł,
  - pozostałe środki trwałe umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 985 818,63 zł,
  - zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia zbiorów – 521 830,04 zł.
- Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 45 214,74 zł.

Lp.	Nazwa	Wartość na dzień 31.12.2024 r.	Umorzenia na dzień 31.12.2024 r.
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 105 237,69</b>	<b>897 808,02</b>
	<b>Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>1 011 945,18</b>	<b>543 638,99</b>
1	budynek biurowy	668 662,59	255 682,71
2	gabloty dwustronne	6 798,06	7 981,62
3	sala widowiskowa	336 484,53	279 974,66
	<b>Urządzenia techniczne</b>	<b>44 092,29</b>	<b>179 938,25</b>
1	komputer przenośny	0,00	3 705,40
2	komputer	0,00	3 681,39
3	komputer	0,00	3 681,39
4	komputer	0,00	4 183,73
5	system alarmowy budynku	0,00	4 880,00

6	centrala telefoniczna MICRA	0,00	4 550,00
7	monitoring sygnaliz.alarm włamaniowy	0,00	4 357,52
8	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
10	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
11	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
12	klimatyzacja	18 471,89	92 358,24
13	projektor multimedialny	249,41	3 492,25
14	zadaszenie sceniczne	0,00	30 000,00
15	projektor multimedialny II	9 585,99	5 161,71
16	klimatyzacja-budynek biurowy	15 785,00	8 815,00
	<b>Wyposażenie</b>	<b>49 200,22</b>	<b>174 230,78</b>
1	mikser nagłośnienie	0,00	8 914,29
2	sprzęt nagłaśniający	0,00	22 801,80
3	piano	0,00	5 473,50
4	namiot ciemno niebieski	0,00	4 524,00
5	Dimmer	0,00	5 844,00
6	telewizor LED	0,00	6 066,36
7	zestaw w systemie kuchennym	0,00	4 428,00
8	ścianka działowa	0,00	7 011,00
9	szafa ogniowa 195/65	0,00	3 813,00
10	szafa ogniowa 122,6/65	0,00	3 690,00
11	donice przy budynku	0,00	11 468,52
12	namiot szybkorozkładający	0,00	3 954,00
13	ekran projekcyjny	0,00	4 697,00
14	zasłona sceniczna 4 sztuki	0,00	14 998,68
15	łada z frontem	0,00	10 393,50
16	zestaw trzech szafek	0,00	15 590,25
17	fortepian	30 000,00	30 000,00
18	piano	11 229,19	6 270,81
19	mediaserwer	7 971,03	4 292,07

Obsługę rachunków bieżących prowadził BS Legionowo oddział w Serocku.  
Stan środków na dzień 31.12.2024 r. potwierdza potwierdzenie sald z bankiem.

**Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.**

Środki pieniężne Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Rachunek bieżący 101 248,34 zł,

Rachunek socjalny - 79 435,45 zł.

Należności nie wymagalne **w kwocie 560,93 zł**

- z tytułu usług pozostałych-wynajem sali - 369,00 zł,

- z tytułu wynagrodzeń - 176,48 zł

- z tytułu nadpłat wobec budżetu - 15,45 zł.

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku posiada :

a) zobowiązania finansowe krótkoterminowe **w kwocie 7 336,30 zł** z tytułu dostaw i usług wobec:

- TAURON - 2 239,71 zł;
- Poczta Polska S.A. - 23,90 zł;
- PGE Dystrybucja S.A. - 860,59 zł;
- ZPAV - 184,50 zł;
- PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o - 4 027,60 zł;

b) zobowiązania wobec budżetu **w kwocie 8 708,98zł:**

- podatek Vat za grudzień 2024 r-od towarów i usług - 8 536,00 zł;
- Składki na ubezpieczenia społeczne -ZUS - 172,98 zł;

c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie **610,00 zł:**

- pozostałe rozrachunki z pracownikami - 610,00 zł;

d) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowi **kwota 1 420,50 zł:**

- koszt ubezpieczenia mienia oraz odpowiedzialności cywilnej na 2025 r. - 1 345,75 zł,

- koszt utrzymania serwera i strony internetowej za 2025 r. - 74,75 zł,

d) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dochodów stanowi **kwota 23 976,36 zł:**

- wpłaty-bilety na org. przyszłych wydarzeń tj. koncert noworoczny, półkolonie - 21 814,76 zł,

- wpłat za uczestnictwo w organizowanych zajęciach w 2025 r. - 2 161,60 zł.

#### Fundusz socjalny

Rezerwy na zobowiązania zakładowego funduszu świadczeń socjalnych 79 435,45 zł.

Należności od pracowników z tytułu udzielonych zaliczek 16 706,67 zł.

#### Informacje dotyczące pasywów bilansu

Nazwa	Fundusz na dzień 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2024 r.
Fundusz instytucji kultury	<b>120 185,24</b>	<b>0,00</b>	<b>27 281,83</b>	<b>92 903,41</b>
Fundusz rezerwowy		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów – 1 127 385,40 zł

- przychody przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych pokrytych z dotacji – 199 000,18 zł

- przychody przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie - 928 385,22 zł.

**Dotyczące rachunku zysku i strat:**

**Przychody ogółem wyniosły w 2024 r. – 2 584 341,53 zł** na co składają się następujące pozycje:

<b>Przychody z dotacji podmiotowej</b>	<b>- 1 875 823,00 zł</b>
--	--------------------------

**Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych - 605 057,01 zł**  
w tym :

przychody z sekcji	340 008,24
przychody ze sprzedaży biletów na koncerty i spektakle	101 693,56
przychody z organizacji imprez	158 921,58
przychody ze sprzedaży książek	371,42
przychody z korzystania z ksera i wydruk komputerowy	4 062,21

**Pozostałe przychody operacyjne – 93 108,84 zł**

w tym :

wynajem powierzchni, dzierżawy, usługi	14 215,44
dotacja celowa do zadania w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0”- Piorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych, Kierunek Interwencji 1.1. Zakup zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	7 163,00
dotacja celowa od organizatora na wykonanie dokumentacji technicznej oraz audytu energetycznego, niezbędnych do przeprowadzenia modernizacji budynku CKiCz w Serocku	8 177,00
odpis aktualizacyjny inwestycji	63 553,40

**Przychody finansowe****- 10 352,68 zł**

w tym :

odsetki	9 871,45
wpływy z różnych dochodów	481,23

**Koszty działalności ogółem wyniosły w 2024 r. – 2 620 087,85 zł**

Amortyzacja	63 552,40
-------------	-----------

**Zużycie materiałów i energii****- 208 648,41 zł**

w tym:

zakup materiałów i wyposażenia	105 038,66
zakup energii, gazu, wody	72 295,16
zakup książek, audiobooków	31 314,59

**Usługi obce****- 714 744,55 zł**

w tym : -

zakup usług pozostałych	695 261,98
zakup usług telekomunikacyjnych	14 363,08
zakup usług remontowych	5 119,49

**Podatki i opłaty****- 11 266,00 zł**

podatek od nieruchomości	11 266,00
--------------------------	-----------

**Wynagrodzenia****- 1 370 069,00 zł**

w tym :

wynagrodzenia osobowe pracowników	1 061 338,52
wynagrodzenia bezosobowe	308 730,48

**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia****- 245 515,53 zł**

w tym :

składki ZUS	192 317,20
składki na FP	20 110,33
odpisy na ZFŚS	29 320,00
szkolenia pracowników	3 618,00
zakup usług zdrowotnych	150,00

**Pozostałe koszty rodzajowe****- 6 291,96 zł**

w tym:

podróże służbowe krajowe	2 020,73
różne opłaty i składki	4 271,23

GŁ. KSIĘGOWY

  
Iwona MakowskaDyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku  
Renata Mulik


### Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Kwoty przychodów i kosztów do wyłączenia przez instytucję kultury w łącznym rachunku zysków i strat

#### Konto 976 „Wzajemne rozliczenie między jednostkami” koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Konta księgowe, na którym ujęto koszty	Kwota
1	Miejsko Gminny Zakład Wodociągowy 05-140 Serock ul. Nasielska 21	zużycie wody – CKiCz i Biblioteka	403-3/201-5	979,90
2.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	podatek od nieruchomości (ul. Pułtуска 35-CkiCz; ul. Kościuszki 15-Biblioteka)	414/201-734	11 266,00
3.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	zużycie i dystrybucja gazu do budynku Biblioteki – ul. Kościuszki 15 - refaktura	403-2/201-115	11 380,83
4.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	odprowadzanie nieczystości (ścieki) z budynku Biblioteki – ul. Kościuszki 15 - refaktura	402-9/201-115	65,54
5.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej oraz posiadania mienia - refaktura	411/201-115	1 959,20
6.	Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o. 05-140 Serock, ul. Rynek 21	wynajem samochodu	402-31/201-715	25 365,84
7.	Szkoła podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Serocku 05-140 Serock, ul. Pułtуска 68	wyżywienie dzieci – półkolonie zimowe i letnie	402-3/201-1072	8 421,00
	Razem			59 438,31

GLI KSIĘGOWY  
  
Iwona Makowska

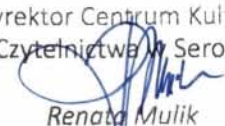
Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku  
  
Renata Mulik

**Konto 976 „Wzajemne rozliczenie między jednostkami” przychody**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	Konta księgowe, na którym ujęto przychody	Kwota
1.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	zużycie i dystrybucja gazu do budynku Klubu Aktywności Społecznej – ul. T. Kościuszki 8A - refaktura	201-1115/700-17	618,80
2.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	Organizacja półkolonii zimowych i letnich dla dzieci (dofinansowanie-refaktura)	201-1115/700-15	7 939,82
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej 05-140 Serock, ul. Tadeusz Kościuszki 15	Organizacja wydarzeń (dofinansowanie-refaktura): Dzień Seniora i Wigilia Miejska	201-747/700-5	10 243,36
	Razem			18 801,98

Serock dn. 31.03.2025 r.

GL. KSIĘGOWY  
  
Iwona Makowska

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku  
  
Renata Mulik

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Tabela –Zobowiązań


Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota
1.	-	-	-	0,00
	Razem			0,00


Tabela –Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota
	-	-	-	0,00
	Razem			0,00

Serock dn. 31.03.2025 r.

Dyrektor Centrum Kultury  
i Czytelnictwa w Serocku

  
Renata Mułk

  
Iwona Makowska

GL KSIEGOWY