

**ZARZĄDZENIE NR 32/B/2026**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY SEROCK**  
z dnia 30 marca 2026 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2025 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2025 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy Serock**

*Artur Borkowski*

**RADCA PRAWNY**  
*Statysta Paszkowski*

Centrum Kultury i Czytelnictwa

w Serocku

05-140 Serock, ul. Pułtucka 35

NIP 536 191 82 71 Regon 360467472

tel. (22) 782 80 70, fax (22) 782 80 71

Rachunek zysków i strat  
Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku  
31 grudnia 2026 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
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>2 480 880,01</b>	<b>3 147 259,61</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	605 057,01	808 259,61
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Dotacje organizatora na działalność instytucji	1 875 823,00	2 339 000,00
IV.	Pozostałe dotacje	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 620 087,85</b>	<b>3 242 371,03</b>
I.	Amortyzacja	63 552,40	63 553,46
II.	Zużycie materiałów i energii	208 648,41	325 677,46
III.	Usługi obce	714 744,55	946 390,04
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	11 266,00	12 269,00
V.	Wynagrodzenia	1 370 069,00	1 591 237,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	245 515,53	293 393,13
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 291,96	9 850,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-139 207,84</b>	<b>-95 111,42</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>93 108,84</b>	<b>188 271,98</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	15 340,00	108 975,00
III.	Inne przychody operacyjne	14 215,44	15 743,52
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	63 553,40	63 553,46
<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>-46 099,00</b>	<b>93 160,56</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 352,68</b>	<b>5 364,01</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	10 352,68	5 364,01
<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>-35 746,32</b>	<b>98 524,57</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>-35 746,32</b>	<b>98 524,57</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>-35 746,32</b>	<b>98 524,57</b>

Główny księgowy:

GE. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

data:

2026-03-30

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

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2025 r.

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2024r.	31.12.2025r.			31.12.2024r.	31.12.2025r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 105 237,69	1 043 895,51	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	57 157,09	155 681,66
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	92 903,41	57 157,09
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>	1 105 237,69	1 043 895,51	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1 105 237,69	1 043 895,51				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 011 945,18	974 846,44	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	44 092,29	28 825,16	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-35 746,32	98 524,57
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	49 200,22	40 223,91	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 247 452,49	1 209 563,55
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	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	96 090,73	111 653,77
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	7 336,30	15 707,48
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 336,30	15 707,48
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	7 336,30	15 707,48
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	9 318,98	1 300,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	199 371,89	321 349,70	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>	17 267,60	44 622,85	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 708,98	1 300,00
1	Należności od jednostek powiązanych	545,48	294,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369,00	36,90	i)	inne	610,00	0,00
	– do 12 miesięcy	369,00	36,90	3	Fundusze specjalne	79 435,45	94 646,29
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 151 361,76</b>	<b>1 097 909,78</b>
b)	inne	176,48	257,39	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	16 722,12	44 328,56	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 151 361,76	1 097 909,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	1 127 385,40	1 049 385,70
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	23 976,36	48 524,08
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15,45	1 063,80				
c)	inne	16 706,67	43 264,76				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	180 683,79	269 827,25				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 683,79	269 827,25				
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	180 683,79	269 827,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	180 683,79	269 827,25				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 420,50	6 899,60				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 304 609,58</b>	<b>1 365 245,21</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 304 609,58</b>	<b>1 365 245,21</b>

Sporządzono dnia 30.03.2026 r.

GL. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

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

Kierownik Centrum Kultury i Czytelni w Serocku

Renata Kulik

(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)