

**UCHWAŁA NR LXXVI/201/2026  
ZARZĄDU POWIATU W SIEDLCACH**

z dnia 17 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
pn. Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach za 2025 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1648 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2026 roku, poz. 457) **Zarząd Powiatu** w Siedlcach uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach za 2025 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. bilans, którego suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi **2.752.520,80 zł**;
2. rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie **54.132,50 zł**;
3. informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

**§ 2.** Stratę finansową netto za 2025 rok w kwocie **54.132,50 zł** pokrywa się w całości z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Staroście Siedleckiemu i Skarbnikowi Powiatu Siedleckiego.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Siedlcach.

STAROSTA

**Karol Tchórzewski**

Dom Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach  
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**Domu Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach**  
**za 2025 rok**

**1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa	Dom Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach
Adres	Chlewiska 22, 08-130 Kotuń
Województwo	mazowieckie
Powiat	siedlecki
Gmina	Kotuń
NIP	8210014805
Regon	001038157
Kod i nazwa podstawowej formy prawnej	1 – osoba prawna
Kod i nazwa szczególnej formy prawnej	430 – powiatowe samorządowe jednostki organizacyjne

Dom Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Powiat Siedlecki, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Siedleckiego pod pozycją 1/99, data wpisu 26.02.1999 r. Działa na podstawie ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez Radę Powiatu w Siedlcach z dnia 20.04.2018 r. z późn.zm.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art.64 ust. 1 pkt 4 UoR wyniosło **16**.

Sprawozdanie nie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązowi badania przez biegłego rewidenta.

**2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Kod PKD **2025 90.31A** działalność centrów kultury, domów i ośrodków kultury, klubów i świetlic

Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest: prowadzenie wielokierunkowej działalności w zakresie upowszechniania kultury i sztuki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego, a także przygotowania społeczności lokalnej do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 1.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

#### 4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

##### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 400 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową (środki trwałe niskocenne) i traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIIP) w dacie zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł do 50 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
- 3) Wartość początkową środków trwałych zwiększa się o ulepszenia jeśli ich wartość przekracza kwotę 10 000 zł.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się według zasad określonych w art.28 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Dobra kultury (muzealia) stanowią środki trwałe niepodlegające amortyzacji, obejmowane są ewidencją wartościową.
- 6) Zbiory biblioteczne przy zakupie odnoszone są w koszty zużycia materiałów oraz objęte ewidencją wartościowo-ilościową w księdze inwentarzowej, a wartościowo na koncie bilansowym.
- 7) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 8) Zapasy materiałów i towarów wyceniane są w cenach zakupu.
- 9) Koszty zakupu artykułów spożywczych i alkoholu rozliczane są w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 10) Koszty zakupu pozostałych materiałów i towarów są odpisywane w koszty zużycia materiałów w miesiącu ich poniesienia na podstawie dowodów zakupu.
- 11) Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
- 12) Instytucja tworzy fundusz instytucji kultury i fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia. Ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (dotyczy np. dzieł sztuki, muzealiów czy gruntów)

i ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto. Fundusz rezerwowy tworzony jest z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się go na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

- 13) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne stanowią koszty do rozliczenia w przyszłych okresach obrachunkowych i rozliczane są proporcjonalnie w okresach, których dotyczą.
- 14) Zobowiązania wykazywane są w wartości wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.
- 15) Otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są prezentowane w bilansie w pasywach w części B.III. poz. 3e „Zobowiązania krótkoterminowe – zaliczki otrzymane na dostawy i usługi”.
- 16) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
- 17) Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych ze środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym także środków trwałych w budowie lub otrzymanych nieodpłatnie, w tym także darowizny aktywów trwałych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego prezentowane są w bilansie z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.
- 18) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 19) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

### **Ustalenie wyniku finansowego**

Jednostka wynik finansowy ustala w wariantcie porównawczym.

Na koniec roku obrotowego zamykane są konta wynikowe i na konto „Wynik finansowy” następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku od osób prawnych – wpływających na wynik.

Konta zespołu 5 zamykane są w korespondencji z kontem 490. Jeżeli konto „Wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto za rok obrotowy. Saldo Wn konta „Wynik finansowy” jest informacją o stracie.

Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu, w poz. zysk (strata) netto – odpowiednio jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu odpowiada kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym.

Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników oraz zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym, nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

### **Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.

Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim.

Sporządził:

Urszula Gawinkowska  
Główny Księgowy

Zatwierdził:

Krzysztof Kryszczuk  
Dyrektor

Chlewiska, 2026-03-18

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach, Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale (art..3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>2 499 482,56</b>	<b>2 421 883,93</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>436 835,41</b>	<b>271 467,91</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy = fundusz instytucji</b>	253 646,57	34 146,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Fundusz zapasowy</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe = F. rezerwowy w instytucji kultury</b>	237 321,34	10 171,71
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>2 499 482,56</b>	<b>2 421 883,93</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe	2 456 330,76	2 386 768,93	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-54 132,50	227 149,63
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	469,25	469,25	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 315 685,39</b>	<b>2 311 859,60</b>
b)	budynki i budowle	1 983 895,40	2 090 479,88	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	199 147,51	230 501,20	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	34 000,00	46 000,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	238 818,60	19 318,60	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	43 151,80	35 115,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11 073,91</b>	<b>11 073,91</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	11 073,91	11 073,91
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>253 038,24</b>	<b>161 443,58</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>31 092,88</b>	<b>36 248,61</b>	e)	inne	11 073,91	11 073,91
1.	Materiały	31 092,88	36 248,61	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>178 086,81</b>	<b>100 290,60</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	178 086,81	100 290,60
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	7 968,96	10 592,23
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	7 968,96	10 592,23
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 518,73</b>	<b>22 289,96</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 518,73	22 289,96	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	21 296,34	7 870,40
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	100,00	100,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 418,73	22 189,96	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	24 749,53	12 496,18
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	123 571,16	69 094,46
d)	dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	500,82	237,33
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>202 466,88</b>	<b>85 019,64</b>	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 466,88	85 019,64	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 126 524,67</b>	<b>2 200 495,09</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 126 524,67	2 200 495,09
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	2 009 554,25	2 083 524,67
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	202 466,88	85 019,64	*	krótkoterminowe	116 970,42	116 970,42
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	191 392,97	73 945,73				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne	11 073,91	11 073,91				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 959,75</b>	<b>17 885,37</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>2 752 520,80</b>	<b>2 583 327,51</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>2 752 520,80</b>	<b>2 583 327,51</b>

Sporządził:

Urszula Gawinkowska  
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia:  
Chlewiska, 2026-03-18

Zatwierdził:

Krzysztof Kryszczuk  
Dyrektor

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach, Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2025	dane za poprzedni rok obrotowy 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>3 695 550,03</b>	<b>3 313 170,11</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 064 507,99	1 528 170,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 600 000,00	1 700 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	31 042,04	85 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 891 793,08</b>	<b>3 346 405,95</b>
I	Amortyzacja	149 938,17	142 945,51
II	Zużycie materiałów i energii	280 805,90	288 017,01
III	Usługi obce	211 758,69	216 367,76
IV	Podatki i opłaty	62 839,90	56 490,21
V	Wynagrodzenia	2 298 807,32	1 954 939,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	367 580,38	290 357,55
	w tym emerytalne	187 775,43	157 733,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 460,46	27 621,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	483 602,26	369 667,46
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-196 243,05</b>	<b>-33 235,84</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>143 012,69</b>	<b>239 572,06</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 223,65
II	Dotacje	116 970,42	120 450,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 042,27	116 897,99
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>525,14</b>	<b>9 410,43</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	525,14	9 410,43
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-53 755,50</b>	<b>196 925,79</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>31 632,64</b>
II	Odsetki		1 886,81
V	Inne		29 745,83
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 288,80</b>
I	Odsetki		1 288,80
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-53 755,50</b>	<b>227 269,63</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>377,00</b>	<b>120,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-54 132,50</b>	<b>227 149,63</b>

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska  
Główny Księgowy  
Chlewiska, 2026-03-18

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk  
Dyrektor

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 rok Domu Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach**

### **I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **zał. nr 1 i nr 2**.  
Wartość gruntów użytkowanych i objętych ewidencją środków trwałych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 469,25 zł.
2. Środki trwałe w budowie zawiera **zał. nr 3**.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy**.
4. Instytucja nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
5. Instytucja nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowym instytucji zawiera **zał. nr 4**.
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**.
8. Propozycja pokrycia straty za rok 2025 r. zawiera **zał. nr 5**.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**.
10. Podział zobowiązań długoterminowych w podziale na okres wymaganej spłaty, przewidywanym umową, zawiera **zał. nr 6**.
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**.
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: **zał. nr 7**.
13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 8**.
14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; **nie dotyczy**.
15. Środki zgromadzone na rachunku VAT zawiera **zał. nr 9**

### **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera **zał. nr 10**.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**.
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.
4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera **nota podatkowa**.
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy**.
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera **zał. nr 11**.

7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera zał. Nr 12.

**III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych. – nie dotyczy**

**IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy.

**V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. Nr 13.
2. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b) inne usługi atestacyjne,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi**nie dotyczy.**

**VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy.**
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy.**
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: **nie dotyczy.**
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: **nie dotyczy.**

**VII. Transakcje z jednostkami dotyczące konsolidacji: nie dotyczy.**

**VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: – nie dotyczy jednostki.**

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.**

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.**

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska  
Główny Księgowy  
Chlewiska, 2026-03-18

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk  
Dyrektor

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach, Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2025 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	469,25								469,25
<b>I</b>	2 737 384,92								2 737 384,92
<b>II</b>	1 072 850,05								1 072 850,05
<b>III</b>	56 000,00								56 000,00
<b>IV</b>	10 067,27			1 098,00					11 165,27
<b>V</b>	12 822,95								12 822,95
<b>VI</b>	745 274,30								745 274,30
<b>VII</b>	123 534,76								123 534,76
<b>VIII</b>	275 392,24							1 098,00	274 294,24
<b>IX</b>									0,00
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>5 033 795,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098,00</b>	<b>5 033 795,74</b>
<b>Środki trwałe niskocenne na koncie 013</b>	418 811,83		21 417,79						440 229,62
<b>Zbiory biblioteczne</b>	915,28								915,28
<b>Dobra kultury</b>	19 318,60			219 500,00					238 818,60
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	2 521,30		7 032,20						9 553,50
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>5 475 362,75</b>	<b>0,00</b>	<b>28 449,99</b>	<b>220 598,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098,00</b>	<b>5 723 312,74</b>

Sporządził:

Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:

Krzysztof Kryszyk

**Umorzenie aktywów trwałych**

zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2025r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż/ wyks. umorzenia	darowizny		inne
<b>0</b>	0,00							0,00	
<b>I</b>	1 168 397,97	67 716,53						1 236 114,50	
<b>II</b>	551 357,12	38 867,95						590 225,07	
<b>III</b>	47 040,00	3 920,00						50 960,00	
<b>IV</b>	10 067,27			1 098,00				11 165,27	
<b>V</b>	1 175,44	1 282,29						2 457,73	
<b>VI</b>	535 380,61	26 151,40						561 532,01	
<b>VII</b>	77 534,76	12 000,00						89 534,76	
<b>VIII</b>	275 392,24	0,00					1 098,00	274 294,24	
<b>IX</b>	0,00	0,00						0,00	
<b>Razem</b>	<b>2 666 345,41</b>	<b>149 938,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098,00</b>	<b>2 816 283,58</b>
<b>Pozostałe środki trwałe (niskocenne) amortyzowane w 100%</b>	418 811,83	21 417,79							440 229,62
<b>Zbiory biblioteczne</b>	915,28								915,28
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	2 521,30	7 032,20			0,00				9 553,50
<b>Ogółem</b>	<b>3 088 593,82</b>	<b>178 388,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098,00</b>	<b>3 266 981,98</b>

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach, Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku**

**zał. nr 3**

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Budowa oranżerii	10 000,00			10 000,00				
2.	Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w zabytkowym dworze w Domu Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach - ETAP II	25 115,00			25 115,00				
3.	Budowa obiektu małej architektury w Domu Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach		8 036,80		8 036,80				
	<b>RAZEM</b>	<b>35 115,00</b>	<b>8 036,80</b>	<b>0,00</b>	<b>43 151,80</b>				
	Razem środki trwałe w budowie	35 115,00	8 036,80	0,00	43 151,80				

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach**  
**Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Zmiany funduszy w 2025 r.**

**zał. nr 4**

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem fundusze (2+3 +4)
	instytucji	rezerwowy	z aktualizacji wyceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	34 146,57	10 171,71		44 318,28
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	219 500,00	227 149,63		446 649,63
- podział zysku		227 149,63		227 149,63
- inne	219 500,00			219 500,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty				0,00
- inne				
4. Stan na koniec roku obrotowego	253 646,57	237 321,34	0,00	490 967,91

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach,  
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Propozycja pokrycia straty za 2025 rok**

**zał. nr 5**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu )	0,00
2. Strat netto za rok obrotowy	54 132,50
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	54 132,50
4. Proponowane źródła pokrycia straty	54 132,50
- fundusz rezerwowy w instytucji kultury	54 132,50
- fundusz instytucji kultury	0,00
5. Niepodzielony zysk(3-4)	0,00

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach,  
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2025 roku**

**zał. nr 6**

Wyszczególnienie	wg umowy okres spłaty powyżej 1 roku do 3 lat		okres spłaty powyżej 3 lat do 5 lat		okres spłaty powyżej 5 lat		Razem długoterminowe	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6	7	(2+4+6)	(3+5+7)
<b>1</b>								
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	7 529,04	7 529,04	0,00	3 544,87	3 544,87	0,00	11 073,91	11 073,91
1a. Kredyty i pożyczki								
1b. Inne zobowiązania finansowe - zabezpieczenie wykonania robót	7529,04	7529,04		3 544,87	3 544,87		11 073,91	11 073,91

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach,  
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych  
krótkoterminowych na 31.12.2025 r.**

**zał. nr 7**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego:	17 885,37	17 959,75	17 885,37	17 959,75
tytuł - ubezpieczenie majątkowe, rzeczowe i OC	17 885,37	15 617,38	17 885,37	15 617,38
tytuł - rejestracja domeny	0,00	775,56		775,56
Aktualizacje programów komputerowych	0,00	1 566,81		1 566,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00
<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>17 885,37</b>	<b>17 959,75</b>	<b>17 885,37</b>	<b>17 959,75</b>

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka"  
w Chlewiskach, Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2025 r.**

**zał. nr 8**

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2025 r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
<b>842-01</b>	Dotacja na zakup pieca c.o.	8 960,00		3 920,00		5 040,00	3 920,00	1 120,00	1 120,00	0,00	0,00
<b>842-05</b>	Dotacja na termomodernizację budynku dworu	579 218,08		27 737,63		551 480,45	27 737,63	523 742,82	83 212,89	55 475,26	385 054,67
<b>842-06</b>	Dotacja na budowę wiaty drewnianej	13 368,50		862,50		12 506,00	862,50	11 643,50	2 587,50	1 725,00	7 331,00
<b>842-07</b>	Dotacja na budowę budynku wystaw.	172 059,44		6 747,43		165 312,01	6 747,43	158 564,58	20 242,29	13 494,86	124 827,43
<b>842-08</b>	Dotacja na park-stawy	25 196,60		1 259,82		23 936,78	1 259,82	22 676,96	3 779,46	2 519,64	16 377,86
<b>842-09</b>	Dotacja na drogi dojazdowe	138 801,11		16 223,50		122 577,61	16 223,50	106 354,11	48 670,50	32 447,00	25 236,61
<b>842-12</b>	Dotacja na rewitalizację parku	287 473,36		8 983,54		278 489,82	8 983,54	269 506,28	26 950,62	17 967,08	224 588,58
<b>842-14</b>	Dotacja na modernizację oczyszczalni	46 412,00		2 952,00		43 460,00	2 952,00	40 508,00	8 856,00	5 904,00	25 748,00
<b>842-15</b>	Dotacja na budowę instalacji fotowoltaicznej	152 256,00		17 784,00		134 472,00	17 784,00	116 688,00	53 352,00	35 568,00	27 768,00
<b>842-17</b>	Darowizna samochodu Volkswagen Caravelle	46 000,00		12 000,00		34 000,00	12 000,00	22 000,00	22 000,00		
<b>842-18</b>	Dotacja "Rządowy Program Obudowy Zabytków" na prace konserwatorskie - budynek dworu	691 250,00		17 500,00		673 750,00	17 500,00	656 250,00	52 500,00	35 000,00	568 750,00
<b>842-19</b>	Dotacja Powiat Siedlecki na prace konserwatorskie - budynek dworu	39 500,00		1 000,00		38 500,00	1 000,00	37 500,00	3 000,00	2 000,00	32 500,00
<b>842-20</b>	Dotacja UE na budowę obiektu małej architektury w Domu Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach	0,00	43 000,00			43 000,00		43 000,00			43 000,00
<b>Razem:</b>		2 200 495,09	43 000,00	116 970,42	0,00	2 126 524,67	116 970,42	2 009 554,25	326 271,26	202 100,84	1 481 182,15

Sporządził:

Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:

Krzysztof Kryszczuk

**Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

**zał. nr 9**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2026 r. poz. 38176)	144,99
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3 b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2025 r. poz. 379 z późn.zm.)	0,00
<b>Razem</b>	144,99

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach,  
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Kierunki i rodzaje sprzedaży

zał. nr 10

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Sprzedaż działalności statutowej w tym:	1 528 170,11	2 064 507,99	0,00	0,00
a/ usługi kulturalne	37 620,00	39 285,26		
b/ przychody netto z tytułu organizacji kolonii letnich	598 781,23	758 534,80		
c/ przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i noclegowych	878 773,97	1 232 779,77		
d/ przychody netto z pozostałych usług /transportowe, wynajem sali, kortów tenisowych org.ogniska, reklama, obs.techniczna, refundacja kosztów/	12 994,91	33 908,16		
2. Pozostała sprzedaż		0,00		
3. Dotacje podmiotowe organizatora	1 700 000,00	1 600 000,00		
4. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	85 000,00	31 042,04		
<b>Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>3 313 170,11</b>	<b>3 695 550,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządził:

Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:

Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach,  
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

**zał. nr 11**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</b>	<b>Nakłady planowane na rok następny</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	7032,20	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania:	0,00	0,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	8 036,80	501 000,00
budowa obiektu małej architektury w Domu Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach - rok 2024 - dokumentacja, rok 2025 - realizacja zadania	8 036,80	101 000,00
prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w zabytkowym dworze w Domu Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach - II etap		400 000,00
<b>Razem</b>	<b>15 069,00</b>	<b>501 000,00</b>

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły  
incydentalnie

zał. nr 12

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
1	2	3
<b>1. Przychody</b>	<b>1 644,93</b>	<b>22 520,32</b>
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	1 644,93	22 520,32
- sprzedaż środków trwałych		22 520,32
- odszkodowanie za połamane przęsło przy basenie	1 644,93	
		0,00
<b>2. Koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>20 296,67</b>
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	20 296,67
- padnięcie konia		9 800,00
- wartość nieumorzonych sprzedanych środków trwałych		10 496,67

Sporządził:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach**  
**Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

**Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego**

zał. nr 13

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Pracownicy merytoryczni	2,00	2,00
Pracownicy kuchni i obsługi sali (szef kuchni, szef sali, kucharki, pomoc kuchenna)	5,00	5,00
Pracownicy gospodarczy i zaopatrzenia (rzemieślnicy, kierowca, sprzątaczką)	6,00	5,20
Pracownicy administracji	3,00	3,00
<b>Razem</b>	<b>16,00</b>	<b>15,20</b>

Sporządziła:  
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:  
Krzysztof Kryszczuk

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2025 rok

		[z innych źródeł]
A.	Zysk brutto/strata brutto	-54 132,50
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 791 012,46
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E.	Koszty NKUP trwale różnice bez podatku	1 766 165,96
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu (różnice przejściowe)	0,00
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-35 979,00
J.	Podstawa opodatkowania	4 193,00
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	377,00

Podstawa opodatkowania - jest to dochód z tytułu sprzedaży alkoholu

Sporządził:

Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:

Krzysztof Kryszczuk

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach.

Wykazana strata bilansowa netto w kwocie **54.132,50 zł** zostanie pokryta w całości z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

STAROSTA

**Karol Tchórzewski**