

ZARZĄDZENIE NR 348/26
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 26 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury „Klub Skolwin”
w Szczecinie za rok 2025**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2026 r. poz. 522, 640 i 644) oraz § 9 ust. 4 Statutu Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/937/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Domowi Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1669, z 2019 r. poz. 6095 oraz z 2026 r. poz. 1950) **zarządzam co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Dom Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie za rok 2025.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Załącznik do zarządzenia nr 348/26
Prezydenta Miasta Szczecin
z dnia 26 czerwca 2026 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA

**DOM KULTURY “KLUB SKOLWIN” W
SZCZECINIE UL. STOŁCZYŃSKA 163**

ZA ROK 2025

**BIURO RACHUNKOWO-PODATKOWE DR
HAB. KAROL SCHNEIDER**

SZCZECIN 26 MARZEC 2026 R.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Gminy Miasto Szczecin

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury "Klub Skolwin" z siedzibą w Szczecinie 71-868 ul. Stołczyńska 163 ("Instytucja kultury"), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r. suma bilansowa 2 236 673,01 zł
- rachunku zysków i strat za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 r.
wynik finansowy dochód 233,29 zł
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytucji kultury na dzień 31.12.2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości" - Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytucję kultury przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a//2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 381/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach" - Dz.U. z 2025 r. poz. 1891 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów z późn. Zm. (“Kodeks etyki”) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. . Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytucji Kultury zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej Biuro rachunkowo-podatkowe dr hab. Karol Schneider.przez biegłą rewident Kamilę Schneider, która wyraziła opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 26 lutego 2025 roku.

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

Zarząd Instytucji kultury jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytucji kultury zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytucję kultury przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Instytucji Kultury jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytucji kultury i do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Instytucji kultury , albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Instytucji kultury jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytucji kultury ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Instytucji kultury obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, a lenie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytucjikultury;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Instytucji kultury;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Instytucji kultury zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytucji kultury do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytucji kultury zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Kamila Schneider.

Działający w imieniu Biuro rachunkowo-podatkowe dr hab. Karol Schneider z siedzibą w 70-366 Szczecin, Bohaterów Warszawy 2 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 859 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Kamila Schneider nr w rejestrze 13344

Szczecin 26 marzec 2026 r.

**KAMILA
SCHNEI
DER** Elektronicznie
podpisany
przez KAMILA
SCHNEIDER
Data:
2026.03.26
14:29:02 +01'00'



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2025 roku

**DOM KULTURY „KLUB SKOLWIN”
UL. STOŁCZYŃSKA 163
71-868 SZCZECIN**

Szczecin, dnia 26.03.2026 r.

Strona: 1/23

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, dyrekcja Jednostki Dom Kultury „Klub Skolwin” przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2025 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025r.-31.12.2025r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Dyrektor Adam Komorowski

Elektronicznie
(imię, nazwisko, stanowisko)
Adam Komorowski
Data: 2026.03.26
14:08:16 +01'00'

Szczecin, dn. 26.03.2026 r.

Gabriela Wyreńska
Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela
Wyreńska
Data: 2026.03.26
14:02:41 +01'00'

II. INFORMACJA DODATKOWA - WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Domu Kultury „Klub Skolwin”, z siedzibą w Szczecinie ul. Stołczyńska 163 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

- 1) prowadzenie działalności kulturalnej;
- 2) prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej wśród dzieci i młodzieży;
- 3) wspieranie działalności lokalnych organizacji pozarządowych w zakresie upowszechniania kultury i sztuki;
- 4) wspieranie i promocja twórczości artystycznej;
- 5) współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami, społecznym ruchem artystycznym i twórcami indywidualnymi;
- 6) współpraca i wymiana kulturalna krajowa i zagraniczna;
- 7) organizacja imprez kulturalnych, artystycznych o zasięgu lokalnym, krajowym i międzynarodowym;
- 8) prowadzenie działalności promocyjnej i wydawniczej;
- 9) prowadzenie we współpracy z Miejską Biblioteką Publiczną punktu bibliotecznego.

Klasyfikacja działalności według PKD 2025 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

90.31.A Działalność centrów kultury, domów i ośrodków kultury, klubów i świetlic

Jednostka została zarejestrowana wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK 10/03.

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem Jednostki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2025r. i kończący się 31.12.2025r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2025 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2024.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- 4.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.
- 4.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a–34c na podstawie art. 34d.
- 4.5. Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Dom Kultury zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży (tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ze względu na zwolnienie na podstawie artykułu 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji

- wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
 - koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Podatek odroczony – Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.1.5. Podatek dochodowy odroczony (dotyczy jednostek tworzących)

Nie dotyczy.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);

- dla licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 50%);
- dla poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (maksymalna roczna stawka amortyzacji to 20%).

Wartości niematerialne i prawe o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej/degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 0%,
- budynki, lokale, prawa do lokali 2,5%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% i 4,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14%,
- sprzęt komputerowy 30%,

- środki transportu 20%,
- inne środki trwałe - zgodnie z Załącznikiem 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

5.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

- Instrumenty finansowe

Nie dotyczy.

- Aktywa finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy.

5.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne

Nie dotyczy.

5.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Nie dotyczy.

5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Nie dotyczy.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena nabycia lub
cena zakupu

Półprodukty i produkty w toku

koszt materiałów bezpośrednich

Produkty gotowe

koszt wytworzenia

Towary

cena nabycia lub
cena zakupu

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy.

Nie dotyczy.

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia.

Nie dotyczy.

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

1. Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.

2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.

3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

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

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów.

Nie dotyczy.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny.

Nie dotyczy.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne/w oparciu o własne szacunki.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Nie występują.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Dyrektor Adam Komorowski

Elektronicznie
imię, nazwisko, stanowisko
Adam Komorowski
Data: 2026.03.26
14:07:50 +01'00'

Szczecin, dn. 26.03.2026 r.

Elektronicznie
Gabiela Wyrębska
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)
Gabiela Wyrębska
Elektronicznie
podpisany przez
Gabiela Wyrębska
Data: 2026.03.26
14:03:24 +01'00'

III. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. INFORMACJE DODATKOWE

IV.I. Informacje dodatkowe do bilansu

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE 2 172 261,54 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne - wartość netto wynosi 0,00 zł
 Wartość brutto BO 2025 wynosi 38 486,75 zł
 Wartość brutto BZ 2025 wynosi 39 958,88 zł
 Umorzenie WNiP na dzień 31.12.2025r. wynosi 39 958,88 zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 2 172 261,54 zł

Środki trwałe brutto

TREŚĆ	Grunty - Gr. "0"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Gr. "1", "2", "3".	Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie- Gr. "4", "5", "6" i "8".	Wyposażenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
BO/2025	168 000,00	3 634 843,08	377 521,81	565 451,19
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	140 569,14
- zakup	0,00	227 307,00	11 449,00	133 523,85
-nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	7 045,29
- ujawnienie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- kradzież	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 862 150,08	388 970,81	706 020,33

Środki trwałe netto

WYSZCZEGÓLNIENIE	BO 01.01.2025r.	BZ 31.12.2025r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 660 398,01	1 769 911,58
Grunty	168 000,00	168 000,00
Urządzenia techniczne i wyposażenie am. w czasie	132 861,77	111 349,96
Środki transportowe	0,00	0,00
Wyposażenie i zbiory biblioteczne am. jednorazowo	0,00	0,00
RAZEM:	1 961 259,78	2 049 261,54

TREŚĆ	Grunty - Gr. "0"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Gr. "1", "2", "3".	Urządzenia techniczne i wyposażenie - Gr. "4", „5”, "6" i "8".	Wyposażenie i zbiory biblioteczne amortyzowane jednorazowo
Środki trwałe brutto	168 000,00	3 862 150,08	388 970,81	706 020,33
Umorzenia	0,00	2 092 238,50	277 620,85	706 020,33
Środki trwałe netto - BZ/2025	168 000,00	1 769 911,58	111 349,96	0,00

A.II.1. Wartość środków trwałych wynika z następujących danych księgowych:

- wartość brutto na 01.01.2025r.	4 745 816,08 zł
- zwiększenia	379 325,14 zł

Poniżej tabela ze szczegółowym wykazem zmian w aktywach trwałych od 01.01.2025 - 31.12.2025r.:

Zwiększenia wynikające z realizacji inwestycji miejskich, zakupu wyposażenia amortyzowanego w 100%, a także darowiny książek od firmy Teleyard oraz od osób fizycznych.

Nr ewid.	Dokument	Treść	Wn	Ma
FUZ 725	FS-834413/25/MEPL1/12	LAPTOP LENOVO	11 449,00	
FUZ 706	FV 90/2025	MONTAŻ ROLET	9 800,00	
FUZ 711	8/XII/2025	REALIZACJA NIEZBĘDNYCH PILNYCH PRAC REMON.-NAPR. W DKKS	105 657,00	
FUZ 707	F-ra 032/12/2025	Wykonanie prac montażowych i remontowych związanych z modernizacją DKKS	74 950,00	
FUZ 710	031/12/2026	PRACE REMONTOWO-ZABEZPIEZAJĄCE W BUDYNKU DK	36 900,00	
FUZ 334	UMS/25/F/14/04/000001	Zakup skl.ruchomych zg. z umową	293,15	
FUZ 714	FAKTURA 2399/PL/12/2025	MEBLE - UCHWYT NA MONITOR,6 SZAFKA, 2 STÓL WARSZTATOWY,3 BIURKO ELEKTRYCZNE	14 228,83	
FUZ 717	2617/PL/12/2025	2 KRZESŁA BIUROWE; 1 KRZESŁO GAMINGOWE DO SALI MULTIMEDIALNEJ	3 393,90	
FUZ 718	PLINV26000001109211	2 SZAFKI WISZĄCE; 4 SZAFKI WISZĄCE Z PÓLKAMI	2 509,00	
FUZ 719	FVS/4/12/2025	PUFA/SKRZYŃNIA OTWIERANA Z DREWNA TAPICEROWANE SIEDZISKO 10SZTUK	2 990,00	
FUZ 720	FS-675707/25/MEPL1/12	2NISZCZARKI;3DRUKARKI;2LAPTOPY;3KOMP.;ROUTER;SERWER;DYSK;PD*2;12KAMER	34 203,07	
FUZ 727	495/12/2025	5 GABLOT INFORMACYJNYCH	2 325,00	
FUZ 728	465/12/2025	4 GABLOTY INFORMACYJNE	2 018,00	
FUZ 744	FS-1092478/25/MEPL1/12	DYSK WD RED PRO 2TB - 2 SZTUKI	1 123,02	
FUZ 726	053/12/2025	DEFIBRYLATORY - 2 SZTUKI	10 598,00	
FUZ 715	121/PL/12/2025	BRAK SZAFY	-1 019,99	
FUZ 716	5633/PL/12/2025	ZAKUP SZAFY DAMIAN	1 019,99	
FUZ 732	FS-897699/25/MEPL1/12	PRALKO-SUSZARKA SLIM HISENSE	2 999,99	
FUZ 723	FS-1141413/25/MEPL1/12	KLIMATYZATOR GORENJE Z MONTAŻEM	4 435,34	
FUZ 729	FS 20841/MP/12/2025	REFLEKTOR,ZESTAW NARZ.;STRUG;WIERTARKA;SIEDZISKO;PODSTAWKI;PODNOŚNIK;PRASKA	6 570,96	
FUZ 730	FS-1055023/25/MEPL1/12	KOMPRESOR2SZT.;,PODAKSZ.;PIŁA2SZT.;AGREGAT;STRUG;SZLIFIRKA;NARZ.WIEL OF.;,MŁOTOWIER.;,NAŚWIETLACZ	5 393,00	
FUZ 731	FV/373/12/2025	STACJA NAPRAWCZA DO ROWERÓW	4 850,01	

FUZ 733	FS-1058720/MEPL1/25	ZMYWARKA BOSCH	1 899,00	
FUZ 734	FS-1055971/25/MEPL1/12	TRZY SZTUKI DYSPENSERÓW NA WODE (2*PHILIPS;1*CASO)	3 127,00	
FUZ 735	FS-1399364/25/MEPL1/12	DYSPENSER PHILIPS	599,00	
FUZ 736	FS/6410/2025	DYSPENSER ORAZ AKCESORIA	740,00	
FUZ 737	8027121	TRANSPORTER DO CIĘŻKICH ŁADUNKÓW	3 433,99	
FUZ 739	B754F842-D9C1-11F0-A7F1-83016A748E54	RAMPA DLA NIEPEŁNOSPRAWNYCH	1 099,99	
FUZ 743	FS-1066040/25/MEPL1/12	PROJEKTOR EPSON;PROJEKTOR DANGBEI MPI	11 098,00	
FUZ 747	FS-1169368/25/MEPL1/12	KARTY PAMIĘCI 18 SZTUK	1 817,72	
FUZ 741	FS MA/2025/12/000075	DRABINY 2 SZTUKI	2 000,00	
FUZ 748	FS-1359238/25/MEPL1/12	PANELE REDRAGON - 2 SZTUKI	649,98	
FUZ 742	2025-23-524493	PLATFORMA TRANSPORTOWA; 2*WÓZEK TRANSPORTOWY	690,00	
FUZ 722	4751451	KÓŁKA DO PUF - 10 KOMPLETÓW	299,90	
FUZ 721	FV 0418/25/FVS	Wieszaki metalowe 3 sztuki	2 160,00	
FUZ 724	FS-1722874/25/MEPL1/12	EKSPRES PHILIPS I LAPTOP LENOVO	5 978,00	
PK 70	PK 70/2025	KSIĄŻKI TELEYARD	2 777,64	
PK 106	PK 106/2025	KSIĄŻKI TELEYARD	1 661,25	
PK 128	128/2025	KSIĄŻKI TELEYARD	1 141,40	
PK 138	138/25	DARY KSIĄŻKOWE 2025	1 465,00	
		SUMA:	379 325,14	

- stan brutto środków trwałych na 31.12.2025r. **5 125 141,22 zł**

Wartość brutto środków trwałych skorygowano o wartość umorzenia według niżej podanych wartości:

- umorzenie na 01.01.2025r. **2 784 556,30 zł**
- umorzenie środków trwałych amortyzowanych w czasie w roku 2025 **150 754,24 zł**
- umorzenie wyposażenia - jednorazowe w 2025r. **140 569,14 zł**
- stan umorzenia środków trwałych na 31.12.2025r. **3 075 879,68 zł**

Wartość netto środków trwałych Domu Kultury „ Klub Skolwin” wynosi **2 049 261,54zł**

A.II.2. Środki trwałe w budowie **123 000,00 zł**

Na środki trwałe w budowie składa się realizacja inwestycji pod nazwą „ Projekt przebudowy i modernizacji DK „Klub Skolwin” **123.000,00 zł**

A.III. Należności długoterminowe - pozycja nie występuje

A.IV. Inwestycje długoterminowe - pozycja nie występuje

A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - pozycja nie występuje

B. AKTYWA OBROTOWE 64 411,47zł

Aktywa obrotowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2025r
Zapasy	0,00 zł
Należności krótkoterminowe	8 929,43 zł
Inwestycje krótkoterminowe	51 716,26 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 765,78 zł
RAZEM:	64 411,47 zł

B.I. Zapasy - pozycja bilansu nie występuje

B.II. Należności krótkoterminowe

8 929,43 zł

Na kwotę składa nie rozliczone NOTY KSIĘGOWE w wysokości 8 929,43 złotych (opłacona w terminie w 2026 roku) na firmę Teleyard oraz Filię PP77, za organizację zajęć i wycieczek dla dzieci i zwrot za podatek od nieruchomości.

B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

51 716,26 zł

Pozycja bilansu stanowi środki pieniężne w Banku PEKAO S.A. na dzień 31.12.2025 r. oraz środki pieniężne w kasie instytucji. Wykazana pozycja jest zgodna z potwierdzeniem salda na wyciągu bankowym z dnia 31.12.2025r. oraz z pozycją Rachunek bankowy w księgach rachunkowych. Saldo kasy wynosi 2 132,49 zł zgodnie z protokołem z inwentaryzacji kasy.

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

3 765,78 zł

FUZ 48	24486-794-02-25	Odnowienie gwarancji FK, KiP, H 12 m-cy	1 773,14
FUZ 103	28963-795-03-25	Subsrypcja PPK 12 miesięcy	179,55
FUZ 275	HOME/2024/0312703	Hosting 19/07/25-18/07/26	336,31
FUZ 282	857/06/2025/FV	Odnowienie domeny 28/07/2025-28/07/2026	56,07
FUZ 508	FVSO/04364-794-09-25	AKADEMIA SYMFONIA 12 MIESIĘCY	1 127,50
FUZ 492	FV SM25-2206073114	ALLEGRO SMART 12 MCY	44,93
FUZ 556	SM25-2206659361	Allegro Smart 12 m-cy	50,38
FUZ 678	25120671263753	Usługi telekomunikacyjne 19/12/2025-18/01/2026	49,11
FUZ 111	FV 82/03/2024	Odnowienie cert. 3 lata GW 20.3.24-31.12.24,1.1.25-19.3.27	122,59
FUZ 111	FV 82/03/2024	Odnowienie cert. 3 lata GW 20.3.24-31.12.24,1.1.25-19.3.27	26,20
SUMA:			3 765,78

Suma aktywów bilansu 2 236 673,01 zł

PASYWA**A. FUNDUSZ WŁASNY****198 818,20 zł**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2025r.	Stan na 31.12.2025r.
Fundusz statutowy jednostki	331 656,48	331 656,48
Zysk/Strata z lat ubiegłych	-89 119,75	-133 071,57
Wynik finansowy	-43 951,82	233,29
RAZEM:	198 584,91	198 818,20

A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy - wielkość funduszu uległa zmianie w wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015 r. ustawy z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej: deregulacja), przez co zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (dalej: ustawa o działalności kulturalnej).

Art. 4 pkt 3 deregulacji wprowadza zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którym instytucje kultury mają obowiązek tworzenia:

- funduszu instytucji kultury,
- funduszu rezerwowego.

Art. 22 deregulacji wprowadza korekty w majątku instytucji, które mają wpływ na ustalenie wyniku finansowego za 2015 r. Zmiany te polegają na obowiązku przeniesienia – zgodnie z art. 41 Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości – na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury. Przeksięgowaniu podlega niezamortyzowana wartość tych aktywów ustalona na dzień 31 grudnia 2014 r.

W związku z powyższym dokonano rzeczowego przeksięgowania na podstawie poniżej ustalonych danych:

		Wartość brutto na 31.12.2014r.	Umorzenie 2014	Wartość netto na 31.12.2014r.	Amortyzacja za 2015 r.
1	Budynek dwukondygnacyjny	817 000,00	224 675,00	592 325,00	20 425,00
2	Budynek przedszkola	545 376,00	475 540,00	69 836,00	13 634,40
3	Kraty okienne	5 940,00	1 487,50	4 452,50	148,50
4	- rolety zewnętrzne aluminiowe 161/12/2005	3 307,00	745,40	2 561,60	82,68
5	- instalacja wentylacyjna i montaż studni odwadniającej w piwnicy 180/12/2005	40 296,00	9 065,00	31 231,00	1 007,40
6	- roleta zewnętrzna	436,00	98,50	337,50	10,90
7	- modernizacja DK "KS": izolacja, taras, kuchnia 532/12/2009	126 673,14	15 834,15	110 838,99	3 166,83
8	- ulepszenie sceny 197/05/2010 178/05/2010	6 000,00	687,50	5 312,50	150,00
9	- modernizacja dachu DK "KS" 552/12/11	34 109,50	2 558,22	31 551,28	852,74
10	Kanalizacja terenowa (188) 183/12/2004	65 933,55	18 131,36	47 802,19	1 648,34
11	- kopiarka cyfrowa Panasonic 168/12/2005	3 660,00	3 294,00	366,00	366,00
12	- system monitoringu	20 198,00	16 494,20	3 703,80	2 019,80
13	Zestaw głośnomówiący	4 096,90	3 551,76	545,14	409,69

14	Pianino cyfrowe ROLAND 21/01/2009	4 930,00	2 916,00	2 014,00	493,00
				902 877,50	44 415,28

W związku z powtórna analizą w roku 2016 danych źródłowych wykazano, że błędnie zakwalifikowano do RMP następujące pozycje:

1	- ulepszenie sceny 197/05/2010 178/05/2010
2	- modernizacja dachu DK "KS" 552/12/11
3	- pianino cyfrowe ROLAND 21/01/2009

Pozycja nr 1 - nie była zaksięgowana na koncie Funduszu Instytucji;

Pozycja nr 2 - w części została sfinansowana ze środków własnych;

Pozycja Nr 3 - nie była zaksięgowana na koncie Funduszu Instytucji.

W oparciu o powyższe fakty dokonano korekty księgowania o kwotę 11.127,79 zł w roku 2016.

Po ponownym przeanalizowaniu zapisów na koncie w roku sprawozdawczym 2017 wryto błąd w księgowaniu w roku 2016. Zamiast zapisu WN 845-7 i MA 801 na kwotę 11.127,79 zł dokonano księgowania przeciwnego. Dlatego też w roku 2017 skorygowano księgowanie o popełniony błąd, który zaniżył wielkość funduszu w sumie o 22.255,58zł.

W roku 2018 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2019 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2020 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2021 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2022 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2023 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2024 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

W roku 2025 nie dokonywano żadnych księgowania na koncie funduszu instytucji.

A.II. Kapitał (fundusz) zapasowy - pozycja bilansu nie występuje

A.III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - pozycja bilansu nie występuje

A.IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - pozycja bilansu nie występuje

A.V. Strata z lat ubiegłych - wynik finansowy z lat ubiegłych (2012r., 2013r., 2014r., 2015r., 2016r., 2017r.) wynosi -122.239,07 zł. W roku 2018 osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości 26.351,07 zł, który przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych. Stąd pozycja A.V. pasywów bilansu za rok 2018 wyniosła -95.888,00 zł. W roku 2019 osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości 9.210,55 który przeksięgowano na pokrycie straty z lat ubiegłych. Ujemnym wynikiem finansowym z roku 2020 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o -12 945,49 złotych. W roku 2021 dodatni wynik finansowy 24 163,08 zł pomniejszył ujemną wartość pozycji do wysokości -75 459,86 złotych. Ujemnym wynikiem finansowym w roku 2022 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o -13.547,95 złotych. Ujemnym wynikiem finansowym w roku 2023 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o -111,94 złotych. Ujemnym wynikiem finansowym w roku 2024 powiększono pozycję strata z lat ubiegłych o -43.951,82 złotych.

A.VI. Wynik finansowy - za rok 2025 wynosi 223,29 zł i jest zgodny z pozycją N Rachunku zysków i strat. Wykazane wielkości wynikają z ewidencji księgowej w układzie syntetycznym.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wartość w bilansie 2 037 889,81 zł

B.I. Rezerwy na zobowiązania - wartość w bilansie **0,00 zł**

B.II. Zobowiązania długoterminowe - pozycja bilansu nie występuje.

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe: **69 398,74zł**

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące rozrachunki:

KONTO	KWOTA	OPIS
256 Rozr. z tyt.dotacji inwest.	202,00	- zwrot niewykorzystanej części dotacji w 2026 roku zgodnie z umową
257 Rozrachunki dotacje celowe WK	198,87	- zwrot niewykorzystanej części dotacji w 2026 roku zgodnie z umową
202 Rozrachunki z dostawcami i 251 Rozr. na przeł. roku	15 235,98	faktury na przełomie roku
220 Rozr. z tyt. pod. od wynagr.	10 396,00	podatek od wynagrodzeń za XII 2025
223 Rozrachunki z tyt.ZUS	42 318,02	zus, fp, nfz za XII 2025
234 Inne rozrach.z prac.	151,82	faktura dostarczona przez pracownika w 2026 za 2025
249 Pozostałe rozrach.	896,05	podatek za ryczałt samochodowy i od zfsz oraz ppk
SUMA:	69 398,74	

Zobowiązania uregulowano w terminie. Poszczególne pozycje zobowiązań szczegółowo ujęto w załączniku do bilansu.

B.IV Rozliczenia międzyokresowe przychodów **1 968 456,07 zł**

W tym:

- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 164 292,92 zł - stanowiące planowane odpisy na pozostałe przychody operacyjne w roku 2026 z tytułu pokrycia amortyzacji
- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe 1 804 163,15 zł - pozostałe rozliczenia międzyokresowe.

Na pozycję składa się:

- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/WN/U/57/2017 CRU 17/0002048 na realizację zadania pn.: "Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury Klub Skolwin w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/24/2017 CRU 17/0001517 na realizację zadania pn.: "Wykonanie siłowni pod chmurką oraz placu zabaw na terenie Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/58/2016 z dnia 11.08.2016 CRU 16/0002846 na realizację zadania pn.: "Modernizacja kafejki internetowej, montaż systemu CCTV oraz rozbudowa zestawu nagłaśniającego Domu Kultury „Klub Skolwin”".
- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/50/2016 z dnia 01.07.2016r. CRU 16/0002394 na realizację zadania pn.: "Dokumentacja projektowa i kosztorysowa planowanej inwestycji w budynku przy ul. Stołczyńskiej 161, związanej z uruchomieniem działalności kulturalno - społecznej (tzw. Klub Seniora)".
- wartość przekazanych nieodpłatnie środków trwałych od Gminy Miasto Szczecin oraz dotacji celowych - inwestycyjnych, których wielkość amortyzacji jest przenoszona stopniowo na pozostałe przychody operacyjne;
- w związku z obowiązkiem przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury. Przeksięgowaniu uległa niezamortyzowana wartość tych aktywów ustalona na dzień 31 grudnia 2014 r. Po ponownej analizie danych źródłowych opisanego księgowania

skorygowano konto o wycofanie przeniesienia wartości środków trwałych zakupionych ze środków własnych instytucji, korygując jednocześnie dotyczący ich odpis amortyzacyjny.

- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/57/2017 z dnia 29.05.2017r. CRU 17/0002048 na realizację zadania pn. "Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie".

- dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/30/2018 z dnia 16.04.2018r. CRU 18/0001795 na realizację zadania pn. "Modernizacja pomieszczeń Klubu Seniora przy Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie".

- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/83/2019 z dnia 12.07.2019r. CRU /19/0003011 na realizację zadania pn. "Modernizacja Domu Kultury KLUB SKOLWIN w Szczecinie - remont dachu".

- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/28/2019 z dnia 14.03.2019r. CRU /19/0001055 na realizację zadania pn. "Zakup pianin na potrzeby działalności Domu Kultury „Klub Skolwin” w Szczecinie".

- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/24/2021 z dnia 25/02/2021 roku CRU 21/0000681 na realizację zadania pn. Wykonanie i montaż bramy przesuwanej wraz z furtką oraz renowacją frontu ogrodzenia Domu Kultury *Klub Skolwin*.

- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/132/2022 CRU 22/0002814 na realizację zadania pn. Wykonanie ogrodzenia terenu Domu Kultury Klub Skolwin w Szczecinie.

- dotacja celowa inwestycyjna otrzymana od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/107/2022 CRU 22/0002154 na realizację zadania pn. Projekt remontu i modernizacji oraz ekspertyzy budynku Domu Kultury *Klub Skolwin* w Szczecinie.

- dotacja celowa inwestycyjna od Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/U/140/2023 CRU 23/0003072 na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu audiowizualnego i narzędzi konserwatorskich dla DK „Klub Skolwin” w Szczecinie.

- dotacja celowa inwestycyjna ze środków Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/66/2025 CRU 25/0002731 "Dotacja celowa na pilne prace interwencyjne i monitoring stanu technicznego budynku instytucji kultury".

- dotacja celowa inwestycyjna ze środków Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/64/2025 CRU 25/0002725 " Modernizacja i zabezpieczenie instytucji kultury w Szczecinie - inwestycja w bezpieczeństwo i dostępność".

- dotacja celowa inwestycyjna ze środków Gminy Miasto Szczecin zg. z umową WK/NW/65/2025 CRU 25/0002728 "Nowoczesna przestrzeń kultury - modernizacja i wyposażenie instytucji kultury w Szczecinie".

Suma pasywów bilansu 2 236 673,01 zł

IV.II. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat

1. Przychody netto z ze sprzedaży i zrównane z nimi: 1 977 859,03 zł

Na przychody te składają się:

- przychody osiągnięte ze sprzedaży usług zgodnie z działalnością statutową jednostki 150 486,90 zł.
- przychody z tytułu dotacji podmiotowej i dotacji celowych 1 827 372,13 zł.

2. Pozostałe przychody operacyjne 220 406,99 zł

- zwrot kosztów mediów od Filii Przedszkola Publicznego Nr 77 w Szczecinie oraz podatku od nieruchomości. 44 910,57 zł
- Najem i dzierżawa składników majątkowych 18 480,00 zł
- przychody wynikające z amortyzacji środków trwałych otrzymanych w darowiźnie od Gminy Miasto Szczecin oraz darowizna książek od firmy Teleyard Sp. z o.o. 30 750,24 zł
- pokrycie amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych - inwestycyjnych 125 523,96 zł
- przychód wynikający z terminowego odprowadzania podatku od wynagrodzeń 206,00 zł
- przychód wynikający z odpisania zaokrągleń, zwrotu kosztów uszkodzeń podczas wynajmów 536,22 zł

3. Przychody finansowe 44,97 zł

Na przychody finansowe składają się odsetki od wkładów na rachunku bankowym.

4. Koszty działalności statutowej w ramach rachunku zysków i strat: 2 153 097,13 zł

Koszty działalności statutowej obejmują następujące koszty rodzajowe:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2025r.
Amortyzacja	292 795,51
Zużycie materiałów i energii	154 694,10
Usługi obce	281 709,44
Podatki i opłaty	21 211,02
Wynagrodzenia	1 165 097,80
Narzuty na wynagrodzenia i świadczenia prac.	223 672,72
Pozostałe koszty rodzajowe	13 326,44
RAZEM:	2 153 097,13

Koszty działalności statutowej szczegółowo ujęto w Sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2025 rok.

5. Pozostałe koszty operacyjne 44 980,57 zł

Na kwotę tę składają się:

- koszty mediów i podatku od nieruchomości (naliczone zgodnie z umową proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni), poniesione w ramach użyczenia budynku DK „Klub Skolwin” Filii PP Nr 77, i zwrócone w terminie przez Filię PP Nr 77 44 980,57 zł

6. Koszty finansowe - pozycja nie wystąpiła

7. Ustalenie wyniku na działalności Domu Kultury „Klub Skolwin”.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2025 r.
Przychody z działalności statutowej	1 977 859,03
Koszty realizacji zadań statutowych	2 153 097,13
Strata na działalności statutowej	-175 238,10
Pozostałe przychody operacyjne	220 406,99
Pozostałe koszty operacyjne	44 980,57
Przychody finansowe	44,97
Koszty finansowe	0,00
Wynik brutto na działalności statutowej - zysk/strata	198,29
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
Podatek dochodowy	0,00
ZYSK netto:	233,29

8. Rozliczenia z budżetem.

8.1. Podatek dochodowy od osób prawnych - nie występuje, zwolnienie.

8.2. Podatek dochodowy od osób fizycznych

z tytułu umów o pracę i umów cywilnoprawnych (PIT - 4 i PIT - 8AR)

- stan zobowiązań na 01.01.2025 r.	0,00 zł
- naliczony i potrącony z wynagrodzeń w trakcie 2025 roku	87 474,00 zł
- przekazany do Urzędu Skarbowego	77 078,00 zł
- saldo na 31.12.2025 rok	10 396,00 zł

Saldo uregulowano w styczniu 2026 roku.

8.3. Składki ZUS.

W 2025 roku naliczono zgodnie z ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych z dnia 13.10.1998 r. i zarachowano w koszty działalności operacyjnej składki na:

- ubezpieczenia społeczne	180 918,91 zł
- Fundusz Pracy	17 306,78 zł
- PPK	936,43 zł

8.4. W roku 2025 zarachowano **podatek od nieruchomości** na kwotę 17 753,00 zł, obciążający koszty działalności statutowej.

8.5. **Podatek od towarów i usług VAT** - nie występuje, zwolnienie.

I. INFORMACJA O STANIE ZATRUDNIENIA

Na dzień 31.12.2025 rok w Domu Kultury „Klub Skolwin” było zatrudnionych 11 osób. Średnioroczne zatrudnienie w Domu Kultury „Klub Skolwin” w roku 2025 wyniosło 9,00 etatów w przeliczeniu na pełne etaty:

Dyrekcja	1,00
Administracja	2,25
Artystyczni	2,50
Obsługa	2,00
Techniczni	0,75
Biblioteka	0,50
razem:	9,00

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2025

Zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Szczecin Dom Kultury „Klub Skolwin” podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych. Wyboru podmiotu badającego sprawozdania dokonuje organizator - w tym wypadku Wydział Kultury Miasta Szczecin. W drodze konkursu ofert WK M. Szczecin wybrał firmę Biuro Podatkowo-Rachunkowe „Dr hab. Karol Schneider”, z którą DK „Klub Skolwin” podpisał umowę na badanie sprawozdań za rok 2025 na kwotę 7 500,00 zł netto.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Dyrektor Adam Komorowski

Adam Komorowski
Elektronicznie podpisany
(imię, nazwisko, stopień) Adam Komorowski
Data: 2026.03.26
14:07:18 +01'00'

Szczecin, dn. 26.03.2026r.

Gabriela Wyrębska

Gabriela Wyrębska
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)
Elektronicznie podpisany
przez Gabriela Wyrębska
Data: 2026.03.26
14:03:53 +01'00'

BILANS na dzień 31.12.2025

AKTYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE		2 172 261,54	2 084 259,78
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartości firmy		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		2 172 261,54	2 084 259,78
1. Rodzki trwałe		2 049 261,54	1 961 259,78
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	14	168 000,00	168 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14	1 510 002,40	1 385 326,22
c) urządzenia techniczne i maszyny	14	259 909,18	275 071,79
d) rodzki transportu	14	0,00	0,00
e) inne rodzki trwałe	14	111 349,96	132 861,77
2. Rodzki trwałe w budowie	15	123 000,00	123 000,00
3. Zaliczki na rodzki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	5	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	5	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		64 411,47	9 636,53
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		8 929,43	4 400,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2025

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	0,00
- do 12 miesięcy	5		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	5		0,00	0,00
b) inne	5		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			0,00	0,00
- do 12 miesięcy	5		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	5		0,00	0,00
b) inne	5		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek			8 929,43	4 400,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			8 929,43	0,00
- do 12 miesięcy	5		8 929,43	0,00
- powyżej 12 miesięcy	5		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5		0,00	0,00
c) inne	5		0,00	4 400,00
d) dochodzone na drodze sądowej	5		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe			51 716,26	618,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			51 716,26	618,47
a) w jednostkach powiązanych			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
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			51 716,26	618,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1		51 716,26	618,47
- inne środki pieniężne	1		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	1		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13		3 765,78	4 618,06
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych			0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne			0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			2 236 673,01	2 093 896,31

Sporządzono Szczecin dnia 24.03.2026
(miejscowość) (data)

Gabriela Wyrębska
(nazwisko i imię podpisującego) (nazwisko i imię)
Elektronicznie podpisany przez
Gabriela Wyrębska
Data: 2026.03.26
14:04:12 +01'00'

Elektronicznie podpisany przez Adam Komorowski
Adam Komorowski
Data: 2026.03.26
14:06:59 +01'00'

BILANS na dzień 31.12.2025

PASYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		198 818,20	198 584,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	331 656,48	331 656,48
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3	-133 071,57	-89 119,75
VI. Zysk (strata) netto	4	233,29	-43 951,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 037 854,81	1 895 311,40
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa		0,00	0,00
– krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	6	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	6	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	6	0,00	0,00
d) inne	6	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		69 398,74	17 308,41
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		400,87	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	6	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	6	0,00	0,00
b) inne	6	400,87	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	6	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	6	0,00	0,00
b) inne	6	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		68 997,87	17 308,41
a) kredyty i pożyczki	6	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		15 387,80	17 008,41
– do 12 miesięcy	6	15 387,80	17 008,41
– powyżej 12 miesięcy	6	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	6	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2025

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6	53 610,07	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	6	0,00	0,00
i) inne	6	0,00	300,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 968 456,07	1 878 002,99
1. Ujemna wartość firmy	13	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	13	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 968 456,07	1 878 002,99
– długoterminowe	13	1 804 163,15	1 726 673,43
– krótkoterminowe	13	164 292,92	151 329,56
PASYWA RAZEM		2 236 673,01	2 093 896,31

Wartość księgowa		198 818,20	198 584,91
Liczba akcji		0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00
Rozwodniona liczba akcji		0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		0,00	0,00

Sporządzono Szczecin dnia 24.03.2026
(miejscowość) (data)

..... Gabriela Wyrębska
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gabriela Wyrębska
Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Wyrębska
Data: 2026.03.26
14:04:29 +01'00'

..... Adam Komorowski
(podpisy)

Adam Komorowski
Elektronicznie
podpisany przez
Adam
Komorowski
Data: 2026.03.26
14:06:38 +01'00'

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2025

	Nota	2025	2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 977 859,03	1 509 525,58
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7	150 486,90	138 742,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	8	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	7	0,00	0,00
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		1 827 372,13	1 370 782,82
B. Koszty działalności operacyjnej		2 153 097,13	1 742 409,52
I. Amortyzacja	8	292 795,51	162 987,77
II. Zużycie materiałów i energii	8	154 694,10	126 664,85
III. Usługi obce	8	281 709,44	200 065,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8	21 211,02	20 291,36
– podatek akcyzowy	8	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8	1 165 097,80	1 031 391,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	8	223 672,72	193 708,34
– emerytalne	8	180 918,91	155 597,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8	13 916,54	7 300,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-175 238,10	-232 883,94
D. Pozostałe przychody operacyjne		220 406,99	227 314,62
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9, 10	0,00	0,00
II. Dotacje		156 274,20	149 469,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9	64 132,79	77 845,06
E. Pozostałe koszty operacyjne		44 980,57	38 394,58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10, 9	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10	44 980,57	38 394,58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		188,32	-43 963,90
G. Przychody finansowe		44,97	13,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	11	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	11	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11	44,97	13,11
– od jednostek powiązanych	11	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	11, 12	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	1,03
I. Odsetki, w tym:	12	0,00	1,03
– dla jednostek powiązanych	12	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	12, 11	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		233,29	-43 951,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2025

J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		233,29	-43 951,82

Sporządzono Szczecin dnia 24.03.2026
(miejscowość) (data)

..... Gabriela Wyrębska
(nazwisko i imię podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Adam Komorowski
(podpis)

Gabriela Wyrębska
Elektronicznie
podpisany przez
Gabriela Wyrębska
Data: 2026.03.26
14:04:46 +01'00'

Adam Komorowski
Elektronicznie
podpisany przez
Adam Komorowski
Data: 2026.03.26
14:06:20 +01'00'

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	•rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 3	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 4	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 5	Powiększenia składników aktywów w bilansie
Nota 6	Powiększenia składników pasywów w bilansie
Nota 7	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 8	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 9	Inne przychody operacyjne
Nota 10	Inne koszty operacyjne
Nota 11	Wybrane przychody finansowe
Nota 12	Wybrane koszty finansowe
Nota 13	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 14	Zmiany w środkach trwałych
Nota 15	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 16	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych w przypadku wyceny pozycji w wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 2 lub poziomie 3 hierarchii wartości godziwej
Nota 17	Instrumenty finansowe – Informacja w przypadku wyceny wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej
Nota 18	Instrumenty finansowe – Wycena pozycji w wartości godziwej w rozbięciu na poszczególne poziomy hierarchii wartości
Nota 19	Instrumenty finansowe – Informacja dotycząca przeniesień pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej
Nota 20	Instrumenty finansowe – Informacje na temat narażenia (ekspozycji) jednostki na inne istotne ryzyka finansowe związane z instrumentami finansowymi wpływającymi na jej sytuację finansową lub płynnościową
Nota 21	Instrumenty finansowe – Informacje na temat aktywów finansowych, które jednostka zastawiła jako zabezpieczenie zobowiązań lub zobowiązań warunkowych
Nota 22	Instrumenty finansowe – Informacje na temat składnika aktywów finansowych lub niefinansowych, na których ustanowiono zabezpieczenie na rzecz jednostki*

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie występują, będąc nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2025.

Nota 1

Rodzki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2025	2024
1. Rodzki pieniężne w kasie	2 132,49	172,48
2. Rodzki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. Rodzki pieniężne na rachunkach bankowych	49 583,77	445,99
4. Inne rodzki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	51 716,26	618,47

Nota 3

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2025	2024
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-133 071,57	-89 119,75
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	33 373,63	33 373,63
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	33 373,63	33 373,63
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	33 373,63	33 373,63
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	166 445,20	122 493,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	166 445,20	122 493,38
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogozobowiązania kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznaidując pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	166 445,20	122 493,38
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-133 071,57	-89 119,75

Nota 5

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 929,43	0,00	4 400,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	8 929,43	0,00	4 400,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 929,43	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	8 929,43	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne należności	0,00	0,00	4 400,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	400,87	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	400,87	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00

Nota 6

Powinności składowców pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie		Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne		400,87	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów		0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów		0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych		0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek		68 997,87	17 308,41
a) długoterminowe		0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów		0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych		0,00	0,00
- inne		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		68 997,87	17 308,41
- z tytułu pożyczek i kredytów		0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		15 387,80	17 008,41
- powyżej 12 miesięcy		15 387,80	17 008,41
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi		0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych		0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		53 610,07	0,00
- z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
- inne		0,00	300,00

Nota 7

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2025		2024	
	od jednostek powinnościowych	od jednostek pozostałych	od jednostek powinnościowych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	150 486,90	0,00	138 742,76
- ...	0,00	150 486,90	0,00	138 742,76
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	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
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 7

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025		2024	
	od jednostek powiększanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiększanych	od jednostek pozostałych
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	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
RAZEM	0,00	150 486,90	0,00	138 742,76
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzrajowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2025	2024
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	2 153 097,13	1 742 409,52
1. Amortyzacja	292 795,51	162 987,77
2. Zużycie materiałów i energii	154 694,10	126 664,85
3. Usługi obce	281 709,44	200 065,85
4. Podatki i opłaty, w tym:	21 211,02	20 291,36
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	1 165 097,80	1 031 391,33
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	223 672,72	193 708,34
- emerytalne	180 918,91	155 597,55
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	13 916,54	7 300,02
- ...	13 916,54	7 300,02
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	2 153 097,13	1 742 409,52

Nota 9

Inne przychody operacyjne

	2025	2024
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	64 132,79	77 845,06
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartości niematerialnych	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartości nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) ...	64 132,79	77 845,06

Nota 9

Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
10) ...	0,00	0,00
11) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	64 132,79	77 845,06

Nota 10

Inne koszty operacyjne

	2025	2024
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	44 980,57	38 394,58
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialni i prawni zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) ...	44 980,57	38 394,58
10) ...	0,00	0,00
11) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	44 980,57	38 394,58

Nota 11

Wybrane przychody finansowe

	2025	2024
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	44,97	13,11
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00

Nota 11

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
2) pozostałe odsetki	44,97	13,11
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	44,97	13,11
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwinięte rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 12

Wybrane koszty finansowe

	2025	2024
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	0,00	1,03
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	0,00	1,03
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	1,03
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 12

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
3) pozostałe, w tym:		
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 13

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- w roku ...	0,00	0,00
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	3 765,78	4 618,06
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Opłacone z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Władczy Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Zafakturowane świadczenia wykonane w roku nast. za rok poprz.	3 765,78	4 618,06
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	1 968 456,07	1 878 002,99
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 968 456,07	1 878 002,99
a) długoterminowe, w tym:	1 804 163,15	1 726 673,43

Nota 13

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2025	2024
- ...	1 804 163,15	1 726 673,43
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	164 292,92	151 329,56
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	164 292,92	151 329,56
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 14

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własnościowe lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	168 000,00	0,00	3 052 499,92	582 343,16	0,00	942 973,00	4 745 816,08
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	227 307,00	0,00	0,00	152 018,14	379 325,14
- nabycie	0,00	0,00	227 307,00	0,00	0,00	152 018,14	379 325,14
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	168 000,00	0,00	3 279 806,92	582 343,16	0,00	1 094 991,14	5 125 141,22
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 667 173,70	307 271,37	0,00	810 111,23	2 784 556,30
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	102 630,82	15 162,61	0,00	173 529,95	291 323,38
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 769 804,52	322 433,98	0,00	983 641,18	3 075 879,68
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	168 000,00	0,00	1 385 326,22	275 071,79	0,00	132 861,77	1 961 259,78

Dom Kultury "Klub Skolwin"

Nota 14

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na koniec okresu	168 000,00	0,00	1 510 002,40	259 909,18	0,00	111 349,96	2 049 261,54
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	54,00	55,00	0,00	90,00	60,00

Nota 15

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2025	2024
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	123 000,00	123 000,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	123 000,00	123 000,00

Nota 16

Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych w przypadku wyceny pozycji w wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 2 lub poziomie 3 hierarchii wartości godziwej

Rodzaj instrumentu	Charakterystyka (ilość)	Opis techniki wyceny	Poziom hierarchii wartości godziwej (2 lub 3)	Dane wejściowe wykorzystane w wycenie wartości godziwej	Wartość godziwa	Zmiana techniki wyceny i powody tej zmiany (podać je w następnym wierszu zmiany techniki wyceny)
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	

Nota 17

Instrumenty finansowe - Informacja w przypadku wycen wartości godziwej sklasyfikowanych na poziomie 3 hierarchii

Rodzaj instrumentu	Wartość godziwa	Charakter, rodzaj oraz stopień niepewności wyceny, w szczególności wszelkie obserwowalne i nieobserwowalne dane
	0,00	Wejściowe istotne dla ustalenia
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	

Nota 18

Instrumenty finansowe - Wycena pozycji w wartości godziwej w rozbiu na poszczególne poziomy hierarchii wartości

Opis	Wartość godziwa		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	0,00

Nota 18

Instrumenty finansowe – Wycena pozycji w wartości godziwej w rozbiciu na poszczególne poziomy hierarchii wartości godziwej - cię g dalszy z poprzedniej strony

Opis	Wartość godziwa		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem wartości wiarygodnego pomiaru	0,00	0,00	0,00
Financial assets available for sale, of which:	0,00	0,00	0,00
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w związku z brakiem wartości wiarygodnego pomiaru	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	0,00
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00

Nota 19

Instrumenty finansowe – Informacja dotycząca przeniesień pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej

Rodzaj instrumentu	Kwota przeniesień między poziomem 1 i poziomem 2 oraz poziomem 3 hierarchii wartości	Powody dokonania przeniesień oraz stosowane przez jednostkę zasady ustalania, kiedy przeniesienia między poziomami zgodnie z zasadami (polityk) rachunkowości następują
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	

Nota 20

Instrumenty finansowe – Informacje na temat narażenia (ekspozycji) jednostki na inne istotne ryzyka finansowe związane z instrumentami finansowymi wpływającymi na jej sytuację finansową lub płynność

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość bilansowa	Opis narażenia (ekspozycji) jednostki na inne istotne ryzyka finansowe związane z instrumentami finansowymi wpływającymi na jej sytuację finansową lub płynność
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	

Nota 21

Instrumenty finansowe – Informacje na temat aktywów finansowych, które jednostka zastawiła jako zabezpieczenie zobowiązań lub zobowiązań warunkowych

Opis	Wartość bilansowa aktywów finansowych, które jednostka zastawiła jako zabezpieczenie zobowiązań lub	Warunki ustanowienia zastawu
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	

Nota 22

Instrumenty finansowe – Informacje na temat składnika aktywów finansowych lub niefinansowych, na których ustanowiono zabezpieczenie na rzecz jednostki*

Zabezpieczenie ustanowione na rzecz jednostki	Wartość godziwa	Warunki związane z wykorzystaniem
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	0,00	

Zabezpieczenie sprzedane lub obciążone innym zastawem	Wartość godziwa	Informacja o obowiązku zwrotu zabezpieczenia	Warunki związane z wykorzystaniem
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		

* pod warunkiem, że jednostka jest uprawniona do sprzedaży zabezpieczenia lub obciążenia go innym zastawem w przypadku realizacji obowiązków przez właściciela przedmiotu zabezpieczenia

Sporządzono Szczecin dnia 24.03.2026
(miejscowość) (data)

..... Gabriela Wyreńska
(nazwisko i imię; podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**Gabriela
Wyreńska**

Elektronicznie podpisany
przez Gabriela Wyreńska
Data: 2026.03.26 14:05:13

Adam Elektronicznie
podpisany
przez Adam
Komorowski
Data:
2026.03.26
14:05:43 +01'00'