

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

CENTRUM KULTURY W OSTRÓDZIE ZA 2025 ROK

Ostróda, dn. 26.02.2026 r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2025 R KULTURY W OSTRÓDZIE ZA 2025 R.

I. **Bilans.** Bilans został sporządzony na dzień 31.12.2025r. (Zał. Nr 1)

1. Aktywa.

Aktywa zamknęły się łączną kwotą 2 308 273,60 zł i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 303,79%. Przyczyną tak dużego wzrostu była realizacja zadania z dofinansowaniem unijnym, w wyniku którego została zwiększona wartość środków trwałych o 380,64% tj. o kwotę 1 513 127,13 zł. Wzrosły również aktywa obrotowe o 109,37% i zamknęły się kwotą 339 094,57 zł. Wzrost dotyczy głównie środków pieniężnych, które wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 243,93% tj. o kwotę 220 049,93 zł. Należności krótkoterminowe wynoszą 23 057,79 zł i zmalały o 65,05%. Zmniejszenie jest wynikiem aktualizacji należności i utworzeniem rezerw długoterminowych w wysokości 53 795,64 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 5 777,52 zł (utrzymują się na poziomie 2024 r.)

2. Pasywa.

Pasywa zamknęły się łączną kwotą 2 308 273,60 zł, co dało wzrost w porównaniu do 2024 r. o 303,79%. Przyczyną tak dużego wzrostu jest wprowadzenie rozliczeń międzyokresowych długoterminowych w wysokości 1 569 572,85 zł w związku z realizacją zakupów inwestycyjnych ze środków pochodzących z dotacji na inwestycje. Wypracowano również wynik dodatni w wysokości 120 406,94 zł. W porównaniu do ubiegłego roku osiągnięto stratę w wysokości 107 737,37 zł. Zysk z lat ubiegłych wynosi 535 405,13 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 82 888,68 zł (wzrost o 128,64%), a ZFŚS wynosi 39 024,96 zł.

3. Rachunek Zysku i Strat.

Rok 2025 zamknięto zyskiem netto w wysokości 120 406,94 zł, na co składają się przychody w wysokości 3 491 197,50 zł (wzrost do ubiegłego roku o 63,54%) oraz koszty działalności operacyjnej 3 359 597,66 zł (w tym amortyzacja 101 152,30 zł – wzrost do 2024 r. o 97%, a wzrost kosztów ogółem o 49,85%) oraz pozostałe przychody operacyjne w wysokości 44 711,65 zł i pozostałe koszty operacyjne w kwocie 55 904,55 zł.

II. PRZYCHODY CENTRUM KULTURY W OSTRÓDZIE W 2025 ROKU.

Łączne przychody w 2025 r. wyniosły 3 535 909,15 zł (Zał. Nr 2) i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 165,64%. Przyczyną tak dużego wzrostu było głównie zwiększenie dotacji celowych. Na przychody złożyły się:
- dotacja podmiotowa w wysokości 2 413 609 zł (wzrost do ubiegłego roku o 51,01%),

- dotacje celowe na wydatki bieżące w łącznej wysokości 424 909 zł (dla porównania w 2024 r. uzyskano jedynie kwotę dotacji celowej w wysokości 30 382 zł tj. 1 398,55% wzrostu),
- przychody własne w łącznej kwocie 652 679,50 zł, które wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 29,06 %. Złożyły się na nie głównie dochody osiągnięte ze sprzedaży działalności kulturalnej, gospodarczej i handlowej w kwocie 409 960 zł, sprzedaż biletów na imprezy kulturalne w kwocie 168 773,76 zł, wynajem pomieszczeń w kwocie 24 530,89 zł, darowizny w kwocie 10 370 zł oraz inne w łącznej wysokości 39 044,85 zł,
- pozostałe przychody operacyjne w łącznej wysokości 44 711,65 zł, w tym kwota 44 706,58 zł dotyczy odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych w ramach dotacji na inwestycje.

III. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI CENTRUM KULTURY W OSTRÓDZIE W 2025 R.

Koszty działalności na koniec 2025 r. zamknęły się kwotą 3 359 597,67 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2024 r. o 49,85%. Główną przyczyną wzrostu kosztów w 2025 r. było zwiększenie zakupu sprzętu i wyposażenia z projektu unijnego, zwiększenie amortyzacji z tym związanej oraz koszty koncertów i spektakli oraz kosztów ochrony (Zał. Nr 3).

1. **Amortyzacja** wyniosła 101 152,30 zł i wzrosła o 97% w porównaniu do 2024 r. W ramach realizowanego projektu z dofinansowaniem unijnym zakupiono środki trwałe na łączną kwotę 1 614 279,43 zł, co spowodowało zwiększone odpisy amortyzacyjne.
2. **Zużycie materiałów** wynosi na koniec roku 231 486,43 zł i wzrosło one w porównaniu do ubiegłego roku o 335,12 %. Związane to było z zakupem w ramach projektu sprzętu i wyposażenia na kwotę 105 89,21 zł oraz kosztów poniesionych w ramach prowadzonej Młodzieżowni, która została uruchomiona od początku 2025 r.
3. **Usługi obce** zamknęły się kwotą 818 019,32 zł, która wzrosła w porównaniu do roku ubiegłego o 65,57 %. Przyczyną tego wzrostu było zwiększenie kosztów związanych z imprezami i spektaklami w 2025 r.
4. **Wynagrodzenia i pochodne** zamknęły się łączną kwotą na koniec roku 2025 - 1 805 466,13 zł. Wzrosły one w porównaniu do 2024 r. o 36,80%. Wzrost wynagrodzeń był związany ze zwiększeniem akcji kulturalnej (koncerty i spektakle) oraz wypłatą nagrody jubileuszowej, a także zwiększeniem wynagrodzeń w nowo powstałej Młodzieżowni.
5. **Media** zamknęły się kwotą 197 851,22 zł i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 17,29%. Główną przyczyną wzrostu było ponoszenie kosztów mediów w nowo otwartej Młodzieżowni.
6. **Podatek od nieruchomości** uległ zwiększeniu w porównaniu do ubiegłego roku o 19,95% i wyniósł na koniec 2025 r. 50 568 zł.
7. **Pozostałe koszty** wyniosły na koniec roku 155 054,26 zł i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 37,58%. Głównie wzrosły pozostałe koszty imprez, ubezpieczenia majątkowe oraz koszty Młodzieżowni.

Na wynik zaksięgowano również pozostałe koszty działalności operacyjnej w wysokości 55 904,55 zł w tym: rezerwa na należności w wysokości 53 795,64 zł .

IV. INWETYCJE.

Inwestycje w 2025 r. zamknęły się kwotą 1 614 279,43 zł (Zał. Nr 5) i dotyczyły zakupów inwestycyjnych w ramach realizowanego zadania „Unowocześnienie Oferty Kulturalnej Centrum Kultury w Ostródzie”.

V. ROZLICZENIE DOTACJI PODMIOTOWEJ za 2025 r.

Zatwierdzona dotacja na 2025 rok wyniosła łącznie po zmianach planu w ciągu roku 2 413 609 zł i znalazła swoje odzwierciedlenie w następujących działach :

921 92113 § 2480	CK - administracja, Amfiteatr, Młodzieżownia	2 206 609,00 zł
921 92108 § 2480	Chór, Kapela, Orkiestra	207 000,00 zł
	Razem	2 413 609,00 zł

Dotacja podmiotowa wzrosła w porównaniu do ubiegłego roku o 51,01% z głównie z uwagi na wprowadzenie finansowania Młodzieżowni. Została ona wykorzystana w 100% (Zał. Nr 2) i przeznaczono ją na:

1. Koszty związane z administracją Centrum Kultury w Ostródzie:

- Zużycie materiałów	- 51 929,16 zł,
- Usługi obce	- 363 488,44 zł,
- Wynagrodzenia i pochodne	- 1 291 698,73 zł,
- Media	- 160 240,25 zł
- Podatek od nieruchomości	- 50 568,00 zł,
- Pozostałe koszty	- 47 326,42 zł,

Razem - 1 965 251,00 zł

2. Koszty Młodzieżowni:

- Zużycie materiałów	- 28 122,20 zł,
- Usługi obce	- 107 260,40 zł,
- Wynagrodzenia i pochodne	- 87 699,12 zł,
- Media	- 18 276,28 zł

Razem - 241 358,00 zł

Ogółem administracja i Młodzieżownia 2 206 609,00 zł

3. Kapela Ostródzianie:

-wynagrodzeni i pochodne	- 21 301,35 zł,
- Usługi obce	- 687,65 zł
Razem	21 989,00 zł.

4. Orkiestra Miejska w Ostródzie

- Zużycie materiałów	-	210,00 zł,
- Usługi obce	-	11 748,34 zł,
- Wynagrodzenia i pochodne	-	77 380,57 zł,
- Media	-	12 900,29 zł,
- Pozostałe koszty	-	35 159,80 zł
Razem	-	137 399,00 zł

5. Zamkowy Chór Kameralny

Zużycie materiałów	-	989,00 zł,
- Usługi obce	-	23 188,70 zł,
- Wynagrodzenia i pochodne	-	17 000,00 zł,
- Media	-	6 434,30 zł,
Razem	-	47 612,00 zł

Ogółem Kapela, Orkiestra i Chór

207 000,00 zł.

VI. Środki własne.

Środki własne wykorzystane zostały w 2025 r. na działalność bieżącą w łącznej kwocie 945 988,66 zł w tym amortyzacja 101 152,30 zł. W porównaniu do 2024 r. udział środków własnych w działalności bieżącej wzrósł o 46,07%.

Środki te przeznaczono na:

- Zużycie materiałów	-	150 236,17 zł,
- Usługi obce	-	407 392,25 zł,
- Wynagrodzenia i pochodne	-	213 749,38 zł
- Pozostałe koszty	-	73 458,56 zł,
Razem	-	844 836,36 zł

VII. ROZLICZENIE DOTACJI CELOWYCH W 2025 R. NA ZADANIA.

1. Unowocześnieni oferty Kulturalnej Centrum Kultury w Ostródzie.

Zadanie było realizowane w 2025 r. przy udziale dotacji z Urzędu Marszałkowskiego (środki unijne w wysokości 1 280 608,19 zł), środków z dotacji celowej z Gminy Miejskiej Ostróda w wysokości 561 518 zł na sfinansowanie wkładu własnego do zakupów inwestycyjnych oraz środków własnych. Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego jest w trakcie rozliczania, natomiast dotacja celowa została wykorzystana w 100% i rozliczona. Zadanie to głównie zakupy inwestycyjne w 2025 r. w łącznej wysokości 1 614 279,43 zł (sfinansowane dotacją celową z Gminy Miejskiej Ostróda w kwocie 561 518 zł oraz dotacją unijną w kwocie 1 052 761,43 zł). Pozostałe wydatki w ramach zadania to zakupy sprzętu i wyposażenia oraz promocja projektu.

2. Umieć w teatr.

Zadanie realizowane ze środków dotacji celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 60 000 zł. Całość zadania zrealizowana została w kwocie 74 926,14 zł z tego udział własny 14 926,14 zł. Zadanie zostało zrealizowane i rozliczone terminowo. Z uwagi na zmniejszenie zakresu zadania w 2026 r. dokonano, zgodnie z zapisami umowy, zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 1 617,55 zł.

3. Program wspierania działalności podmiotów sektora kultury i przemysłów kreatywnych na rzecz stymulowania ich rozwoju.

Zadanie realizowane było z udziałem dotacji celowej z Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca z siedzibą w Warszawie w wysokości 75 000 zł (środki z KPO). Zadanie zostało zrealizowane w łącznej kwocie 106 426,44 zł w tym dotacja 73 062,24 zł (dokonano zwrotu dotacji w wysokości 1 937,76 zł) i środki własne w kwocie 33 364,20 zł. Zadanie zostało zrealizowane i rozliczone zgodnie z zawartą umową o dotację.

4. OstreDzianie.

Zadanie było realizowane w ramach Programu Rządowego Edukacja Kulturalna 2025 ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 64 000 zł. Zadanie zostało zrealizowane w łącznej kwocie 80 155,36 zł w tym udział własny 16 155,36 zł.