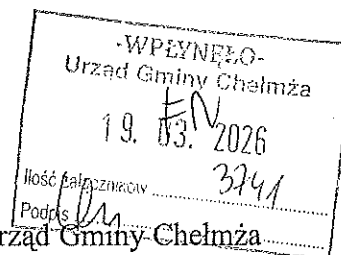


CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
GMINY CHEŁMŻA
87-140 Chełmża, Brąchnówko 18
NIP 879-75-19-956 REGON 340306106

Brąchnówko, 2026-03-19



Urząd Gminy Chełmża

ul. Wodna 2

87-140 Chełmża

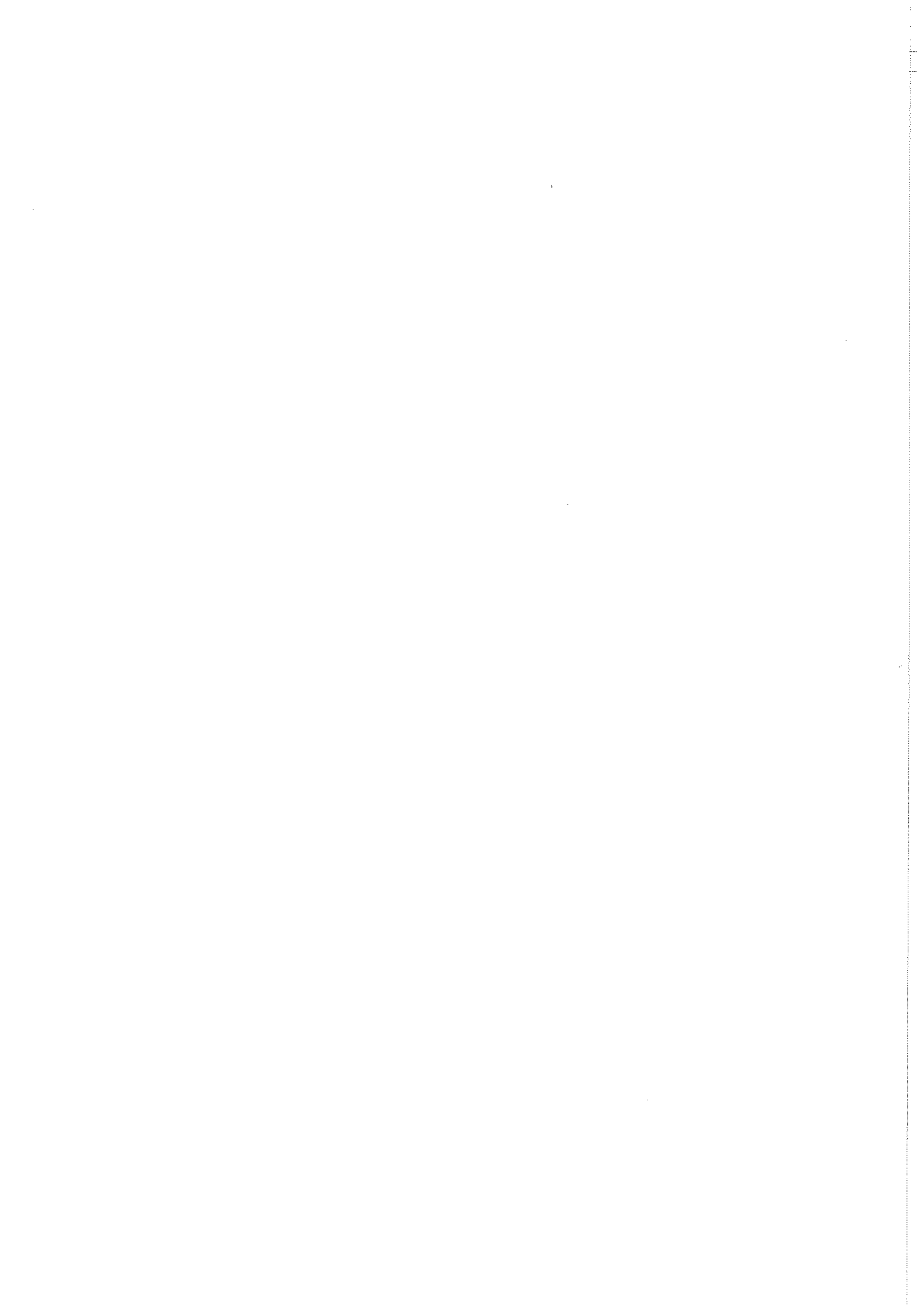
Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2025 składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża
mgr Justyna Błaszczak

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a



Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Gminy w Chelmży	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.				Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
AKTYWA		Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	PASywa		Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
A	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz)własny	3 685,92	2 654,98
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 654,98	11 882,05
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 030,94	-9 227,07
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 067,76	1 922,46
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	45 753,68	4 577,44	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	32 899,48	1 922,46
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	32 899,48	1 922,46
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe	5 472,83	
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	9 097,00	1 311,29
					do 12 miesięcy	9 097,00	1 311,29
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	600,65	151,67	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3.	Należności od pozostałych jednostek	600,65	151,67	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	600,65	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	18 329,65	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	151,67	h)	z tytułu wynagrodzeń		611,17
c)	Inne			i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 153,03	4 425,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 168,28	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 153,03	4 425,77	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 168,28	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	9 168,28	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 153,03	4 425,77				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 153,03	4 425,77				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	45 753,68	4 577,44		Suma pasywów	45 753,68	4 577,44

Sporządził:

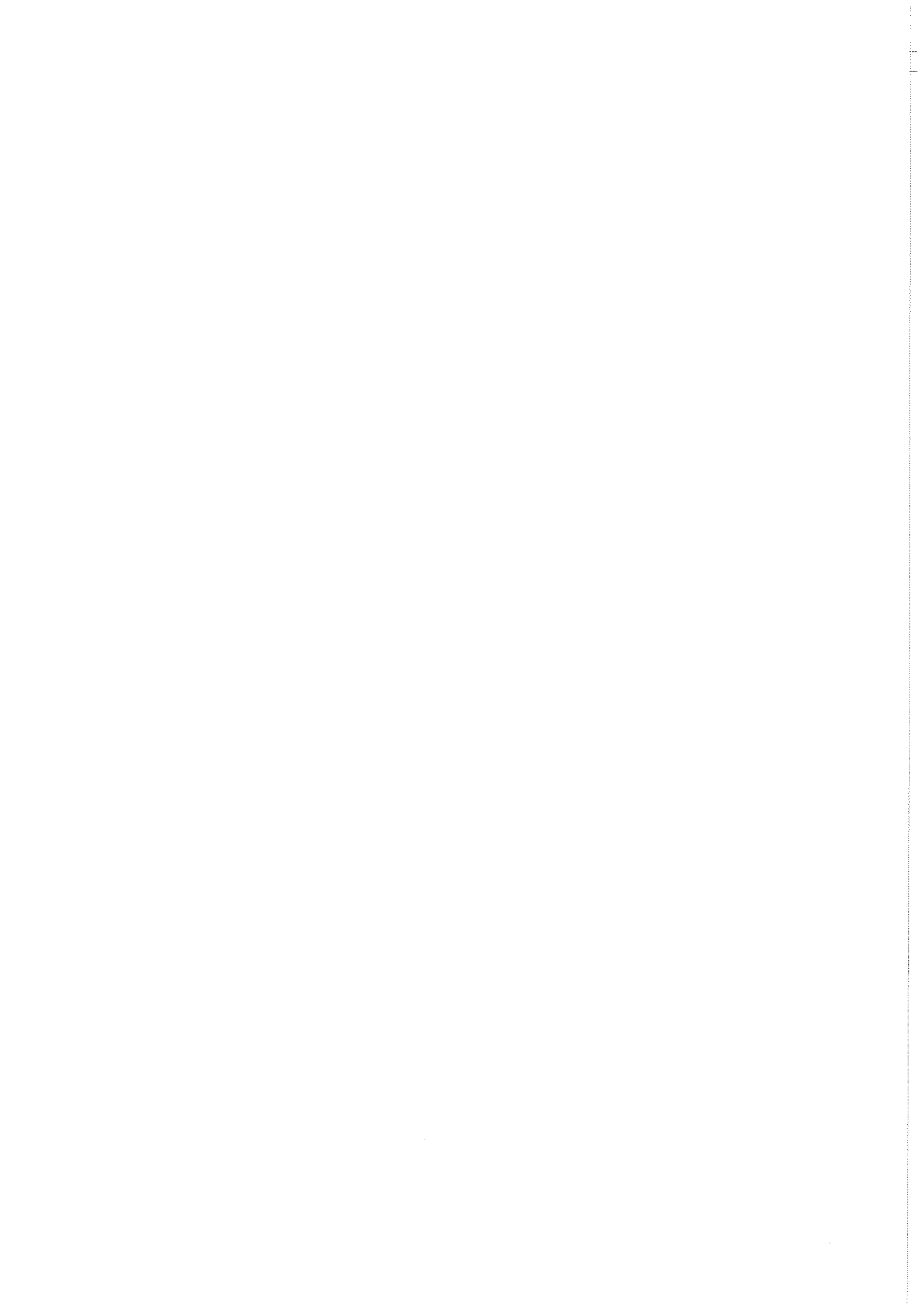
Miejsce, data sporządzenia:
Brąchnówko, 2026-03-17

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

Zatwierdził: KTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża

mgr Justyna Właszczyk



Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2025	za poprzedni rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	850 640,44	671 645,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	591 000,00	562 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	259 640,44	109 645,00
B	Koszty działalności operacyjnej	900 809,50	686 772,07
I	Amortyzacja	0,00	107,14
II	Zużycie materiałów i energii	161 850,13	97 956,12
III	Usługi obce	282 003,86	213 977,17
IV	Podatki i opłaty	6 567,14	10 399,48
V	Wynagrodzenia	355 631,58	288 475,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 937,90	59 923,93
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 818,89	15 932,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-50 169,06	-15 127,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	51 200,00	5 900,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	51 200,00	5 900,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 030,94	-9 227,07
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 030,94	-9 227,07
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 030,94	-9 227,07

Brąchnówko, 2026-03-17
 miejscowość i data

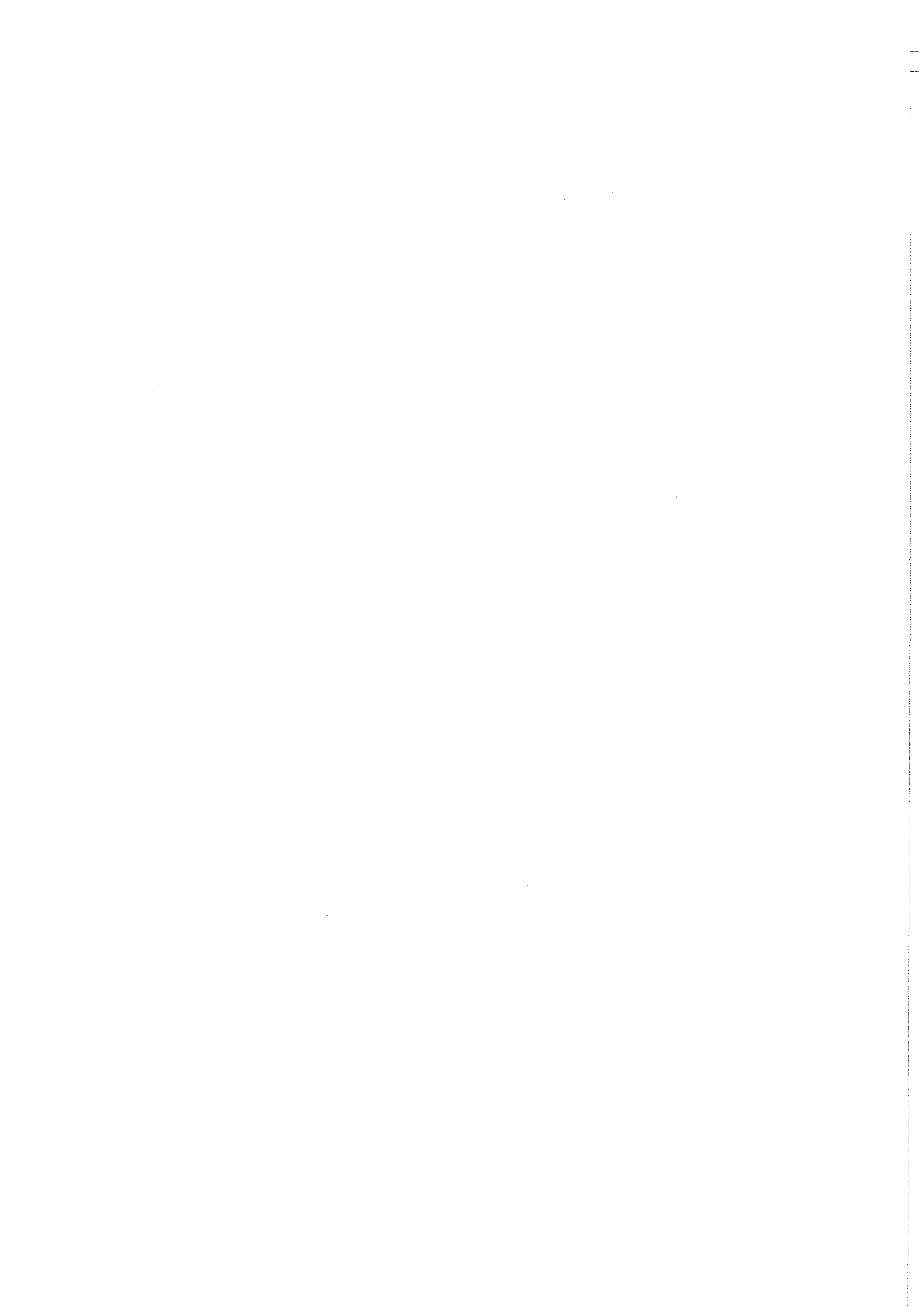
sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

..... DYSPEKTOR
 Centrum Inicjatyw Kulturalnych
 Gminy Chełmża

mgr Justyna Błaszczuk



INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

1. Stosowane metody wyceny:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Na dzień 31.12.2025 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

c) o wartości od 1 500 zł do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIIP) w dacie zakupu,

d) o wartości od 500 do 1 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo - wartościową pozabilansowo przez użytkowników i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (WNIIP)

2. W Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- wartość umorzenia środków trwałych 9.579,99
(umorzenie stopniowe)
- wartość umorzenia pozostałych środków w użytkowaniu 112.157,13
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu

- wartość wartości niematerialnych i prawnych
(umorzenie jednorazowe w momencie oddania do użytku) 11.317,59

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2025 2.654,98

Zwiększenia:

- zysk bilansowy 1.030,94

Zmniejszenia:

- strata bilansowa 0,00

Stan funduszu na dzień 31.12.2025 r. 3.685,92

5. W CIK w roku 2025 wystąpił zysk bilansowy w kwocie: 1.030,94 zł

6. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2025 r. odnoszą się do roku 2025 r.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) zysk 1.030,94

b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)

- koszty pokryte dotacją pkt. 58 - 591.000,00

- amortyzacja środków trwałych pkt 48 i 63 0,00

c) koszty uzyskania przychodu 309.809,50

d) ogółem koszty: 900.809,50

e) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność 591.000,00

- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność Statutową 1.030,94

f) ogółem przychody wolne 309.809,50

Ogółem przychody 901.840,44

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
0,00	9.168,28	0,00	9.168,28

Dotyczą otrzymanych środków z EFS+ w ramach projektów „Klub Młodzieżowy w Zelgnie” do wykorzystania w 2026r.

9. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

10. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

11. W CIK za rok 2025 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

12. Zatrudnienie na dzień 31.12.2025 wyniosło 4 osoby (2,25 etatu) w grupach zawodowych

Stanowisko	Osoby	Etaty
Dyrektor	1	0,5
Instruktor k.o.	2	1,5
Główny Księgowy	1	0,25

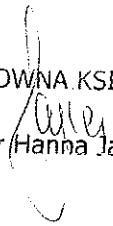
Sporządził:

Miejsce, data

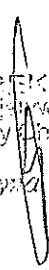
Zatwierdził:

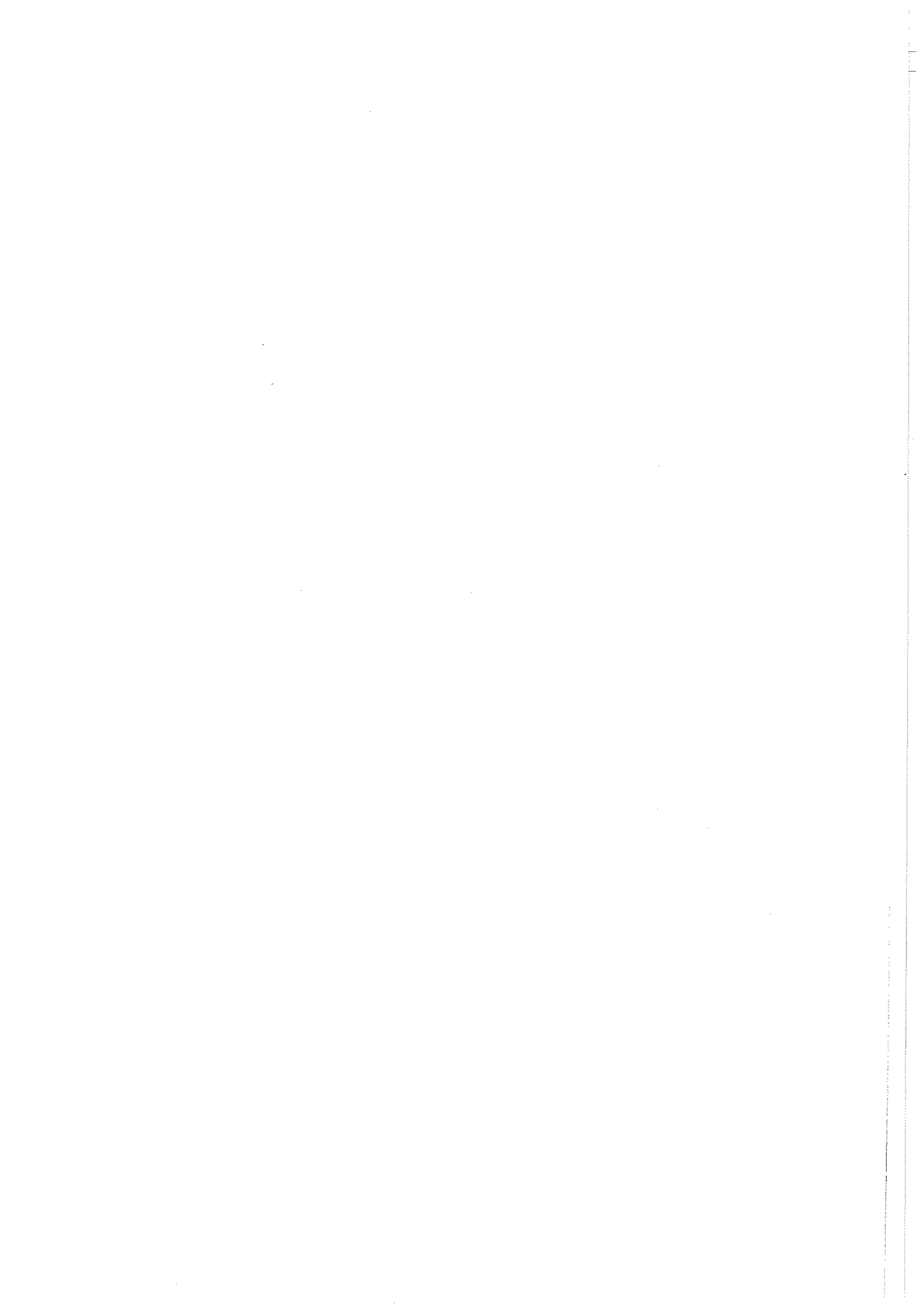
Brąchnówko, 2026-03-18

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Hanna Jaqielska

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Dłhelmża


mgr Justyna Błaszczuk



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża za 2025 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża

Brąchnówko 18, 87-140 Chełmża

NIP: *879 25-19 956*, Regon *340306106*

Podstawowy przedmiot działalności: działalność związana z kulturą

Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Centrum Inicjatyw Kulturalnych wpisane jest do *Rejestru Instytucji Kultury Gminy Chełmża* pod nr *1* dnia *27.04.2007r.*

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy: 1.01.2025r. – 31.12.2025 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Nie dotyczy

5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie . Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1). Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025r. sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim zostawia ona jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości.

2). Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według metody wyceny, zawartych w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:

- wszystkie wielkości aktywów i pasywów wyrażone są w złotych polskich,

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

3) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

4) Ustalenie wyniku finansowego netto:

Wynik finansowy brutto koryguje:

- a. bieżący podatek dochodowy – nie występuje,
- b. odroczony podatek dochodowy – nie występuje.

5). Sposób sporządzenie sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji, która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacja dodatkowa.

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Brąchnówko, 2026-03-17

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża
mgr Justyna Błaszczak