

Szadek, dn.12.03.2026r.

REGON 731633647
NIP 8291627451

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W SZADKU

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Szadku rozpoczął samodzielnie działalność z dniem 1 stycznia 2004r. na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku.
2. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
4. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2025r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
 - 1/ Wycena aktywów i pasywów do bilansu:
 - a/ Środki trwałe wg cen nabycia pomniejszonych o umorzenie:
 - odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości do 10 000 zł. Dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w miesiącu wydania tych środków do użytkowania.
 - odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10 000 zł. dokonywane są metodą liniowąOdpisy amortyzacyjne dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środki trwałe oddano do użytkowania.
 - b/ Zapasy materiałów wg cen zakupu.
 - c/ Środki pieniężne w wartości nominalnej.
 - d/ Należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
 - e/ Fundusz instytucji oraz inne aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
5. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności :
 - zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych w tym odpisy amortyzacyjne)
 - pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne
 - pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne
6. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.
7. Strata netto za rok obrotowy 2025 w wysokości minus 9 683,98 zł zostanie pokryta w roku następnym z funduszu własnego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Szadku.

Sporządziła:

Alicja Subczyńska – Główna Księgowa

GLÓWNA KSIĘGOWA

Alicja Subczyńska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SZADKU

Dorota Gabryjańczyk

**MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK
KULTURY W SZADKU**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	324 922,96	337 919,88	A	Kapitał (fundusz) własny	330 824,64	340 508,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	340 508,62	359 614,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	324 922,96	337 919,88				
1	Środki trwałe	324 922,96	337 919,88				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	324 922,96	337 919,88	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-9 683,98	-19 105,47
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	833,79	2 654,98
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	6 735,47	5 243,72	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	5 783,67	4 653,09	e)	inne		
1	Materiały	5 783,67	4 653,09	III	Zobowiązania krótkoterminowe	833,79	2 654,98
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	830,80	2 653,16
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	830,80	2 653,16
	– w tym:				– do 12 miesięcy	830,80	2 653,16
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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		
II	Należności krótkoterminowe	938,28	243,54		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	938,28	243,54	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	938,28	243,54	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	938,28	243,54	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2,99	1,82
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	13,52	347,09		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13,52	347,09		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13,52	347,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13,52	347,09				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	331 658,43	343 163,60		PASYWA razem (suma poz. A i B)	331 658,43	343 163,60

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Alicja Subczyńska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.5295.4.0

DYREKTOR
MIEJSKO - GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SZADKU

Dorota Gabryńczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	166 854,43	306 126,79
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	166 854,43	306 126,79
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	893 538,41	1 010 232,26
	– w tym:		
I	Amortyzacja	12 996,92	12 996,92
II	Zużycie materiałów i energii	135 813,12	172 478,28
	– w tym:		
III	Usługi obce	56 395,65	136 941,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 254,00	1 238,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	570 190,29	570 183,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	96 288,28	97 351,52
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 600,15	19 042,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-726 683,98	-704 105,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	717 000,00	685 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	717 000,00	685 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 683,98	-19 105,47
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-9 683,98	-19 105,47
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-9 683,98	-19 105,47
	– w tym:		

GLÓWNA KSIĘGOWA

Alicja Subczyńska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SZADKU

Dorota Gabryjańczyk