

Miejskie Centrum Kultury w Tomaszowie Mazowieckim

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Miejskie Centrum Kultury w Tomaszowie Mazowieckim

Siedziba: Tomaszów Mazowiecki Plac Kościuszki 18/, 97-200

Forma prawna:

osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7732477679

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust.1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury,
2. inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. długoterminowe aktywa finansowe /udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji; w jednostkach, które prowadzą ewidencję zapasów wg cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyień,

5. należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów,
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej,
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
9. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. Wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. Wynik z operacji finansowych
3. Wynik z operacji nadzwyczajnych
4. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto, ze sprzedaży produktów, towarów

i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń bez podatku VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów

i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a / nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji /, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi

2. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860-Wynik finansowy:

Na stronę Wn konta 860

- sumy poniesionych kosztów ujętych na koncie 401-408
- zmniejszenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych / Ma 490 /
- wartości sprzedanych towarów w cenie zakupu lub nabycia / Ma 730
- wartości sprzedanych materiałów / Ma 760 /
- pozostałych kosztów operacyjnych / Ma 760 /
- kosztów operacji finansowych / konto 750 /
- podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego / Ma 870 /

Na stronę Ma konta 860

- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów / Wn konto 730 /
- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe / Wn konto 740 /
- przychody finansowe / Wn konto 750 /
- pozostałe przychody operacyjne / Wn konto 760 /
- zwiększenie stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych / Wn konto 490 /

Saldo kota 860 wyraża:

w ciągu roku

- nadwyżkę zysków nad stratami lub strat nad zyskami

na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego; zysk zapisem Wn 860 Ma 820 strata Wn 820 Ma 860

i zgodnie z przepisami art. 29 ust. 3 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zysk zwiększa fundusz rezerowy i jest przeksięgowany na zwiększenie funduszu zapisem Wn 820 Ma 801 a strata zgodnie z art. 29 ust. 4 pkt 1 zmniejsza fundusz rezerwowym do w zapisem Wn 801 Ma 820.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, za który jednostka sporządza sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu
 - rachunku zysków i strat / wariant porównawczy /
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zakres informacji wykazywanych w poszczególnych sprawozdaniach zawiera załącznik Nr 1 ustawy o rachunkowości.

2. Rok obrotowy dzieli się na okresy sprawozdawcze, przez które rozumie się okres, za który jednostka sporządza na podstawie ksiąg rachunkowych sprawozdania wynikające z obowiązujących przepisów i tak:

a) sprawozdania budżetowe sporządzane na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych / Dz. U. Nr 113 poz. 770 /

- Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji / załącznik Nr 1 do rozporządzenia /

- Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie należności / załącznik Nr 3 do rozporządzenia /

- Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych / wzór sprawozdania załącznik Nr 2 do rozporządzenia /

- Rb-UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg wartości księgowej / załącznik Nr 4 do rozporządzenia /

b) sprawozdanie budżetowe sporządzane na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 stycznia 2008 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej / Dz. U. Nr 16 poz. 100 /

- Rb-WS – roczne sprawozdanie o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki sektora finansów publicznych

c) sprawozdania sporządzane na podstawie przepisów art. 197 ustawy o finansach publicznych / Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm./

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, uwzględniająca stan należności

i zobowiązań w tym wymagalnych

- sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

a- zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1000 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową

b- zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty;

c- koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/

d- faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/ czyli za

pośrednictwem kont rozrachunkowych

e- naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000zł ale powyżej 1000zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

f- środki trwałe o wartości powyżej 10 000zł mogą być amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 Ma 071;

g- sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej

h- ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat oraz na kontach zespołu 5.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

0

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 133 010,14	971 281,53
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 133 010,14	971 281,53
1. Środki trwałe	831 282,14	893 281,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 190,09	11 906,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	205 332,66	240 037,78
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	614 759,39	641 336,92
2. Środki trwałe w budowie	301 728,00	78 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 057 466,53	828 481,39
I. Zapasy	15 495,68	15 394,25
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	15 495,68	15 394,25
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	57 476,16	31 374,46
1. Należności od jednostek powiązanych	4 439,07	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 439,07	
- do 12 miesięcy	4 439,07	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	53 037,09	31 374,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 719,12	4 327,52
- do 12 miesięcy	15 719,12	4 327,52
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 298,54	27 046,94
c) inne	19,43	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	984 494,69	781 712,68

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	984 494,69	781 712,68
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	984 494,69	781 712,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	979 845,76	781 583,86
- inne środki pieniężne	4 648,93	128,82
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 190 476,67	1 799 762,92

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 438 389,50	1 180 917,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	489 190,16	489 190,16
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	691 727,61	407 608,31
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	257 471,73	284 119,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	752 087,17	618 845,15
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	280 006,61	343 295,36
1. Wobec jednostek powiązanych	6 263,83	7 861,55

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	6 263,83	7 861,55
- do 12 miesięcy	6 263,83	7 861,55
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	269 093,85	335 304,99
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	80 807,24	138 129,95
- do 12 miesięcy	80 807,24	138 129,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	188 283,96	175 913,24
h) z tytułu wynagrodzeń		7,24
i) inne	2,65	21 254,56
4. Fundusze specjalne	4 648,93	128,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	472 080,56	275 549,79
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	472 080,56	275 549,79
- długoterminowe	472 080,56	275 549,79
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 190 476,67	1 799 762,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 980 753,47	2 160 649,98
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 878 748,73	2 042 371,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	102 004,74	118 278,03
B. Koszty działalności operacyjnej	6 690 560,23	5 802 068,29
I. Amortyzacja	76 051,14	111 444,30
II. Zużycie materiałów i energii	431 496,92	439 216,28
III. Usługi obce	1 291 686,30	840 778,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	323,53	291,59
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 868 937,76	3 471 318,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	809 909,18	729 144,26
- emerytalne	664 822,90	598 088,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	166 679,85	158 280,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów	45 475,55	51 594,56
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 709 806,76	-3 641 418,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 933 185,90	3 928 713,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4 841 360,00	3 851 638,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	91 825,90	77 074,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	121,51	10 977,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	121,51	10 977,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	223 257,63	276 317,35
G. Przychody finansowe	34 214,10	7 801,95
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:	34 214,10	7 801,95
- 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)	257 471,73	284 119,30
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	257 471,73	284 119,30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_2025.pdf

Informacja dodatkowa

o której mowa w art.45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994

1. Stosowane metody wyceny:

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

a. środki trwałe	- 909 833,47 zł
b. zapasy materiałów	- 15 495,68 zł
c. środki trwałe w budowie	- 301 728,00 zł
d. należności	- 57 456,73 zł
e. zobowiązania	- 275 357,68 zł
f. środki pieniężne	- 979 845,76 zł
g. odpisy amortyzacyjne:	
- amortyzacja stopniowa	- 61 999,39 zł
- amortyzacja jednorazowa	- 14 051,75 zł

2. Miejskie Centrum Kultury w Tomaszowie Mazowieckim w 2025r. sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

3. Przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wysokości 1 980 753,47 zł.

2. Informacja o wielkości i zmianach funduszy:

1. Fundusz instytucji na 31.12.2025:

- Fundusz podstawowy	- 489 190,16 zł
- Fundusz rezerwowy	- 691 727,61 zł
Zwiększenia	- 0,00 zł
- zysk bilansowy na 31.12.2025	- 257 471,73 zł
- inne zwiększenia	- 0,00 zł

Zmniejszenia

- strata bilansowa na 31.12.2025	- 0,00 zł
- inne zmniejszenia	- 0,00 zł

Stan funduszu na 31.12.2025 - 1 438 389,50 zł

3. Miejskie Centrum Kultury w roku 2025 zamknęło rok obrotowy zyskiem w wysokości 257 471,73 zł.

Zysk powiększył Fundusz Rezerwowy instytucji.

4. Zobowiązania na dzień 31.12.2025 – 275 357,68 zł

5. Zobowiązania warunkowe nie występują, gwarancji i poręczeń wekslowych nie udzielono.

6. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2025:

- Długoterminowe – 472 080,56 zł
- Krótkoterminowe – 0,00 zł

7. W 2025 roku dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę:

- amortyzacja stopniowa – 61 999,39 zł
- amortyzacja jednorazowa – 14 051,75 zł

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art.35 Ustawy nie wystąpiły.

Ogółem koszty: - 6 690 681,74 zł

Przychody:

- 1. Dotacja na działalność statutową - 4 800 000,00 zł
- 2. Dotacje celowe - 265 088,00 zł
 - w tym na wydatki inwestycyjne:* - 223 728,00 zł
- 3. Pozostałe przychody własne:
 - a. z dział. statutowej - 1 980 753,47 zł
 - b. pozostałe - 91 825,90 zł
- 4. Przychody finansowe - 34 214,10 zł

Ogółem przychody: - 7 171 881,47 zł

w tym dotacje inwestycyjne: - 223 728,00 zł

Zysk wykazany w CIT 8 – 257 471,73 zł

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wystąpiły zyski nadzwyczajne w wysokości 0,00 zł.

Wystąpiły straty nadzwyczajne w wysokości 0,00 zł.

Na 31.12.2025r. zatrudnienie przedstawiało się następująco:

- osoby - 45
- etaty - 41,9

Data sporządzenia: 18.02.2026

Sporządził:
Barbara Szulc

Zatwierdził:
Beata Stańczyk

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Barbara Szulc dnia 2026-02-26

Beata Stańczyk dnia 2026-02-27