

Zarządzenie Nr WAO.0050.179.2026

Burmistrza Łomianek

z dnia 23 czerwca 2026 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2025 samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury w Łomiankach

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r., poz. 457), zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury w Łomiankach za rok 2025.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r., którego suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi kwotę 1 281 367,52 zł,
- 3) rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto w kwocie 293 404,18 zł,
- 4) informacji dodatkowej i objaśnienia,

i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zysk za rok obrotowy w kwocie 293 404,18 zł zostanie przeniesiony na fundusz rezerwowy jednostki i zostanie przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury w latach następnych.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Tomasz Dąbrowski

OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120) Dyrektor Centrum Kultury w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe podmiotu zawierające:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 281 367,52 zł;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wykazujący zysk netto w kwocie 293 404,18 zł;
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dyrektor

Centrum Kultury w Łomiankach
Dyrektor

Janusz Zawadzki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH SPORZĄDZONEGO ZA ROK 2025

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Centrum Kultury w Łomiankach

ul. Wiejska 12 A

05-092 Łomianki

NIP 118-126-20-68

Regon 001091708

Centrum Kultury w Łomiankach jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Łomiankach Uchwałą Nr VII/73/2015 z dnia 21 maja 2015 roku w sprawie zmiany nazwy instytucji kultury działającej pod nazwą „Dom Kultury w Łomiankach” oraz nadania statutu Centrum Kultury zarejestrowane jest w rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łomianki pod pozycją nr 1.

Podstawowym celem statutowym Centrum Kultury jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych, edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, promowanie zjawisk kulturalnych, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego i folklorystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką, popularyzacja społecznego ruchu kulturalnego, promowanie Gminy Łomianki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

2. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury w Łomiankach jest sprawozdaniem jednostkowym.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości określoną zarządzeniem nr 26/2024 Dyrektora Centrum Kultury.

4. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzono: Łomianki, dnia 2026-03-04

Stosowane zasady rachunkowości

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Centrum Kultury w Łomiankach stosuje następujące zasady księgowe:

Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., z tym, że:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Przychody, rozchody oraz stany zapasów, materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się według cen ewidencyjnych albo według cen zakupu lub nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Należności długoterminowe wyceniane są i zaliczone do aktywów finansowych według ceny nabycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.

Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży uzyskane w roku sprawozdawczym, a dotyczące zajęć i imprez kulturalnych organizowanych w następnym roku przeksięgowywane są na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie otrzymanych darowizn na cele statutowe, pozostałych dotacji oraz wystawianych refaktur zgodnie z zawartymi porozumieniami z Biblioteką Publiczną oraz Gminą Łomianki, korekty rocznej podatku VAT, odpisy amortyzacji naliczonej od majątku trwałego w części sfinansowanej dotacją.
- przychody finansowe dotyczące naliczonych odsetek od przeterminowanych należności oraz dodatnich różnic kursowych powstałych z tytułu poniesionego kosztu wyrażonego w walucie obcej po przeliczeniu na złote według kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury, a faktycznie zastosowanego kursu waluty z dnia rozliczenia płatności.
- koszty finansowe dotyczące ujemnych różnic kursowych powstałych z tytułu poniesionego kosztu wyrażonego w walucie obcej po przeliczeniu na złote według kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego a faktycznie zastosowanego kursu waluty z dnia rozliczenia płatności.

R

OWYBÓR
Centrum Kultury w Łomiankach
Janina Zawadzka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej				Adresat	
Centrum Kultury w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki					
Numer identyfikacyjny REGON 001091708				Urząd Miejski w Łomiankach ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki	
BILANS				sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	
Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Stan na początek roku	
Stan na koniec roku		Stan na koniec roku		Stan na koniec roku	
A. AKTYWA TRWAŁE		504 992,95	709 334,67	A. KAPITAŁ (fundusz) własny	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		504 992,95	709 334,67	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
1. Środki trwałe		504 992,95	709 334,67	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	178 965,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
c) Urządzenia techniczne i maszyny		353 187,52	368 905,32	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania	
e) Inne środki trwałe		151 805,43	161 464,35	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Środki trwałe w budowie				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
3. Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa	
III. Należności długoterminowe				krótkoterminowa	
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy	
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe	
IV. Inwestycje długoterminowe				krótkoterminowe	
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe	
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych	
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek	
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki	
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe	
udzielone pożyczki				d) inne	
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych	
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy	
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy	
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				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		379 232,56	572 032,85	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
I. Zapasy		2 506,26	1 653,49	do 12 miesięcy	
1. Materiały		2 145,11	1 315,53	powyżej 12 miesięcy	
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy	
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe	
4. Towary		361,15	337,96	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń	
II. Należności krótkoterminowe		24 083,52	34 019,08	i) inne	
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe	
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy	
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe	

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
b)	inne			długoterminowe	237 328,07	308 731,58
2.	Należności od pozostałych jednostek	24 083,52	34 019,08	krótkoterminowe	53 723,31	74 710,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 083,52	31 447,28			
	do 12 miesięcy	24 083,52	31 447,28			
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń, i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	2 571,80			
c)	inne	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	341 023,92	523 728,83			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	341 023,92	523 728,83			
a)	w jednostkach powiązanych					
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	udziały i akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	341 023,92	523 728,83			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	341 023,92	523 728,83			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 618,86	12 631,45			
AKTYWA RAZEM		884 225,51	1 281 367,52	PASYWA RAZEM	884 225,51	1 281 367,52

GLÓWNY KSIĘGOWY



Łomianki, 04.03.2026 r.

(główny księgowy)

Łomianki
(miejscowość)

04.03.2026 r.
(data)

PIKUSOR
Kierownik jednostki



Łomianki, 04.03.2026 r.

(kierownik jednostki)

Centrum Kultury
w Łomiankach
ul. Wiejska 12a
05-092 Łomianki

Rachunek zysków i strat
za 2025 rok

wersja porównawcza

Treść		Stan na	
		01.01.2025	31.12.2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 183 637,35	5 869 637,23
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 638 193,97	1 743 649,73
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	1 127,52	1 012,59
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja od Organizatora	3 546 570,90	4 124 974,91
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 261 675,71	6 144 654,22
I	Amortyzacja	95 660,53	88 665,39
II	Zużycie materiałów i energii	329 496,94	354 933,05
III	Usługi obce	1 588 506,01	1 809 963,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	94 947,41	149 378,77
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 737 770,55	3 235 218,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	396 943,98	488 160,93
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty, w tym:	18 350,29	18 333,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 78 038,36	- 275 016,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	413 534,72	563 362,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	196 342,01	298 301,84
III	Inne przychody operacyjne	217 192,71	265 060,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	5 864,78
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	-	5 864,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	335 496,36	282 480,42
G	Przychody finansowe	8 085,46	11 177,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	8 085,46	11 176,05
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	-	1,52
H	Koszty finansowe	826,94	253,81
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	826,94	253,81
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	342 754,88	293 404,18
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	342 754,88	293 404,18

Miejscowość: Łomianki dnia 04.03.2026 r.

Katarzyna Romanowska-Dąbrowska
(główna księgowa)

Janusz Zawadzki
(dyrektor)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach
Janusz Zawadzki

CENTRUM KULTURY W ŁOMIANKACH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Na podstawie art.45 ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2023 r. poz. 120, 295) przedstawiam informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Centrum Kultury w Łomiankach.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także ich amortyzacji umieszczono w dodatkowych informacjach i objaśnieniach – szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia..

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość	0	0	0	0

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Centrum Kultury w Łomiankach posiada w użytkowaniu nieruchomość gruntową o powierzchni 80a 87m² oznaczoną nr ew.819 i 862, budynek o powierzchni 1.688,93 m³ oraz scenę plenerową.

Sporządzono: Łomianki, dnia 2026-03-04

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Budżetu państwa	0,00	0,00
Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu i jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały z aktualizacji wyceny i rezerwy nie występowały.

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za rok obrotowy przebiegowany zostanie na fundusz rezerwy zgodnie z art.29 ust.1 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Przebiegowanie nastąpi po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Centrum Kultury w okresie sprawozdawczym nie tworzyło rezerw.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00			0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00			0,00
	- krótkoterminowa	0,00		0,00	0,00
3	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00			0,00
	- krótkoterminowe	0,00			0,00
x	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

8/ Dane dotyczące zapasów

Stan zapasów na dzień 31.12.2025 r. wynosi 1 653,49 zł, w tym:

- zapasy materiałów kwota 1 315,53 zł
- zapasy towarów kwota 337,96 zł

9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 34 019,08 zł w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 31 211,32 zł
- należności z odbiorcami z tytułu naliczonych odsetek 235,96 zł
- należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy kwota 2 571,80 zł

10/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym Centrum Kultury nie utworzyło odpisów aktualizujących na należności.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 12 631,45 zł

Na kwotę tę składają się następujące pozycje:

- | | |
|---------------------|---|
| • kwota 459,32 zł | program płace Vulcan |
| • kwota 160,60 zł | program kadry Vulcan |
| • kwota 394,82 zł | roczna licencja programu |
| • kwota 1 259,42 zł | parasol licencyjny |
| • kwota 2 385,00 zł | odnowienie subskrypcji Finanse i księgowość |
| • kwota 804,63 zł | prawo dla praktyków |
| • kwota 5 010,12 zł | prognoza zużycia gazu 01 2026 r. |
| • kwota 307,58 zł | druk materiałów reklamowych |
| • kwota 195,00 zł | druk materiałów reklamowych |

Sporządzono: Łomianki, dnia 2026-03-04

• kwota 195,00 zł	druk materiałów reklamowych
• kwota 218,94 zł	druk materiałów reklamowych
• kwota 217,00 zł	druk materiałów reklamowych
• kwota 222,80 zł	odnowienie subskrypcji gwarancja dla rozwiązań indywidualnych
• kwota 44,20 zł	wynagrodzenie instruktora
• kwota 79,56 zł	wynagrodzenie instruktora
• kwota 88,98 zł	wynagrodzenie instruktora
• kwota 523,00 zł	wynagrodzenie instruktora
• kwota 65,48 zł	wynagrodzenie instruktora

12/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz instytucji kultury:

Stan funduszu na dzień 01 stycznia 2025 r.	221 069,78
Zwiększenia funduszu: rozliczenie zysku bilansowego za rok ubiegły	
Zwiększenia funduszu : zysk z lat ubiegłych	342 754,88
Zmniejszenie funduszu: rozliczenie straty bilansowej za rok ubiegły	
Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2023 r.	563 824,66

13/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

W jednostce nie występują w okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe.

14/ Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 40 696,63 zł

Sporządzono: Łomianki, dnia 2026-03-04

Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu:

- | | |
|---|--------------|
| • od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy | 27 010,12 zł |
| • wartość dostaw niefakturowanych | 1 178,72 zł |
| • podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 7 601,99 zł |
| • z tytułu wynagrodzeń | 4 905,80 zł |

15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2025 r. wynoszą 383 442,05 zł.

Kwota 1 298,24 zł wynika z rozliczenia przychodów, które wynikają z dokonanych wpłat za zajęcia .

Kwota 14 815,74 zł wynika z rozliczenia przychodów, które wynikają z dokonanych wpłat za bilety wstępu.

Kwota 4 987,79 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup wyposażenia i organizacja wydarzeń kulturalnych dokonanego zgodnie z umową Nr 01128-6935-UM0711802/18. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne , równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 1 552,87 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 3 434,92 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 11 040,09 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup klimatyzacji i organizacja wydarzeń kulturalnych” dokonanego zgodnie z umową Nr 02757-6935-UM0714344/21. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 6 392,28 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 4 647,81 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 20 415,09 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup sprzętu nagłośnieniowego i organizacja wydarzeń kulturalnych” dokonanego zgodnie z umową Nr 02207-6935-UM0713682/20. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 3 181,37 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 17 233,72 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 13 249,96 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup pianina i organizacja wydarzeń kulturalnych” dokonanego zgodnie z umową Nr 02269-6935-UM0713680/20. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody

Sporządzono: Łomianki, dnia 2026-03-04

operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 4 035,21 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 9 214,75 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 17 592,04 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach projektu „ Zakup konsoli nagłośnieniowej i organizacja wydarzenia kulturalnego” dokonanego zgodnie z umową Nr 03426-6935-UM0715459/22. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 2 221,90 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 15 370,14 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 23 670,81 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – zestaw mebli, ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową 09584/23/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne, równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 8 354,41 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 15 316,40 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 12 466,58 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – system pętli indukcyjnej, ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową 09584/23/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 4 400,04 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 8 066,54 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 8 020,54 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – aparat fotograficzny, ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową 09584/23/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 1 023,90 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 6 996,64 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 7 646,24 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – aparat fotograficzny, ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową 09584/23/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 976,12 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 6 670,12 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 12 754,86 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – monitor interaktywny, ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową 09584/23/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 1 628,28 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 11 126,58 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 18 135,02 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – system odsłuchu, ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową 02590/24/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 2 033,84 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 16 101,18 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 87 349,05 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – system nagłośnienia, ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową 02590/24/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 9 796,25 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 77 552,80 zł rozliczeń długoterminowych.

Kwota 130 000,00 zł wynika z dofinansowania do zakupu wyposażenia – zadaszenie sceny plenerowej ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonanego zgodnie z umową nr 107190/25/FPK/NCK. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne ,równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota w wysokości 13 000,02 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 116 999,98 zł rozliczeń długoterminowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
P
Załącznik do Sprawozdania

DYREKTOR
Centrum Kultury w Łomiankach
Jana 12 2026
[Podpis]

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

W księgach rachunkowych instytucji kultury ujęte są wszystkie osiągnięte przychody, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, z zachowaniem współmierności przychodów i kosztów. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, przedstawia się w nim koszty działalności operacyjnej według poszczególnych rodzajów, natomiast przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmian stanu produktów oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności w księgach rachunkowych instytucji kultury rozliczane jest z zastosowaniem kont zespołu „4” i zespołu „5”.

1/ Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

Przychodami instytucji kultury są:

- dotacja podmiotowa na realizację działalności statutowej	4 039 500,00 zł
- dotacje celowe	85 474,91 zł
- przychody z prowadzonej działalności kulturalnej	1 743 649,73 zł
w tym:	
wpłaty za zajęcia	1 595 516,93 zł
wpłaty za koncerty	36 510,10 zł
wpłaty za bilety wstępu ŁOK	11 955,54 zł
wpłaty za kabarety	31 912,96 zł
wpłaty za spektakle teatralne	29 631,47 zł
wpłaty za teatryki	21 603,84 zł
wpłaty kawiarenka	16 338,79 zł
pozostałe przychody z działalności statutowej	180,10 zł
- pozostałe przychody	574 539,76 zł
w tym:	
pozostałe przychody operacyjne	563 362,19 zł
przychody finansowe	11 177,57 zł

Przychody wykazane są w wartościach netto tj. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT).

2/ Zmiana stanu produktów

Zmiana stanu produktów ustalona została poprzez porównanie stanów początkowych i końcowych konta „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

Kwota na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi:	- 1 012,59 zł
Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 01 stycznia 2025 r. wynosi	11 618,86 zł

Sporządzono: Łomianki, dnia 2026-03-04

Kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2025 r.
wynosi

12 631,45 zł

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym w Centrum Kultury w Łomiankach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie sprawozdawczym w Centrum Kultury nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne		
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	0,00	0,00

Pozycja ta w okresie sprawozdawczym nie dotyczy jednostki.

8/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku sprawozdawczym jednostki nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie jest zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2025 wynosiło 15 osób tj. 15,00 etatu, w tym 1 osoba na urlopie wychowawczym.

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych, macierzyńskich lub bezpłatnych	1
OGÓŁEM	15

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenie Dyrektora Centrum Kultury i osób nadzorujących jest zgodne z planem finansowym zatwierdzonym przez Organizatora.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W jednostce w okresie sprawozdawczym takie pozycje nie występują.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT Ubiegłych UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Żadna z powyższych zasad i metod w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Centrum Kultury w Łomiankach
Ul. Wiejska 12a
05-092 Łomianki
NIP: 1181262068

Centrum Kultury w Łomiankach
Ul. Wiejska 12a
05-092 Łomianki
NIP: 1181262068

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia Nabycie	Zmniejszenia					Wartość początkowa- stan na koniec okresu		
				Przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	likwidacja		inne	Razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	50 829,29				0,00		0,00		0,00	50 829,29
1.1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0,00	0,00
1	Razem wartości niematerialne i prawne	50 829,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 829,29
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00			0,00				0,00	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 213,60	178 965,00			178 965,00		0,00		0,00	194 178,60
2.3	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	817 262,97	107 465,78			107 465,78		0,00		0,00	924 728,75
2.	Razem środki trwałe	832 476,57	286 430,78	0,00	0,00	286 430,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 907,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).										
II.	Razem wartości aktywów trwałe (2+3+4)	832 476,57	286 430,78	0,00	0,00	286 430,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 907,35

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne	Razem zwiększenia			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	50 829,29				0,00	0,00	50 829,29	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	50 829,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 829,29	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 213,60				0,00		15 213,60	0,00	178 965,00
2.2.	Środki transportu									
2.3.	Inne środki trwałe	312 270,02	82 089,06			82 089,06	0,00	394 359,08	504 992,95	530 369,67
2.	Razem środki trwałe	327 483,62	82 089,06	0,00	0,00	82 089,06	0,00	409 572,68	504 992,95	709 334,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem środki trwałe	327 483,62	82 089,06	0,00	0,00	82 089,06	0,00	409 572,68	504 992,95	100 434,67

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (dokonujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek Związania okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia
1.	2	3	4	5	6
1.		Powierzchnia w m2	0,00	0,00	0,00
		Wartość w zł	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia w m2	0,00	0,00	0,00
		Wartość w zł	0,00	0,00	0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunt				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00		0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00		0,00	0,00
	Razem	0,00		0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1.	Akcje		0		0,00		0,00		0,00
1.1									
2.	Udziały		0		0,00		0,00		0,00
2.1									0,00
2.2									0,00
2.3									0,00
3.	Inne papiery wartościowe		0						
3.1									
	Razem		0		0,00		0,00		0,00

1.7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpis aktualizujący należności		0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie rozwiązanie	
1		0,00	0,00	0	0
					0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i kwotę zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

L.p.	Rodzaj zobowiązania	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku			Uwagi
		Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
1.	kredyt	0,00	0	0,00	
2.	kredyt	0,00	0	0,00	
3.	przeżenie	0,00	0	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie)

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
	Razem	0,00		0,00

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	11 618,86	12 631,45
	wynagrodzenia instruktorów		801,22
	zużycie gazu	5 316,82	5 010,12
	plakaty	651,00	1 133,52
	odnowienie gwarancji programu Symfonia księgowość i handel	2 173,42	2 607,80
	Oplata za usługi hostingu	80,77	
	prawo dla praktyków		804,63
	Przedłużenie Licencji	3 396,85	2 274,16
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	291 051,38	383 442,05
	właty za bilety wstępu i zajęcia	7 701,15	16 113,98
	dotacja zakup planina	17 710,86	13 249,96
	dotacja klimatyzacji	17 432,37	11 040,09
	dotacja zakup sprzętu na dofinansowanie	23 596,46	20 415,09
	dotacja zakup wyposażenia	6 540,66	4 987,79
	konsola nagłośnieniowa i organizacja wydarzenia kulturalnego	19 813,94	17 592,04

konsola nagłośnieniowa i organizacja wydarzenia kulturalnego	19 813,94	17 592,04
zestaw mebli	32 025,22	23 670,81
system pętl indukcyjnej	16 866,62	12 466,58
aparat fotograficzny	9 044,44	8 020,54
aparat fotograficzny	8 622,36	7 646,24
monitor	14 383,14	12 754,86
interaktywny		
system	97 145,30	87 349,05
nagłośnieniowy		
system odsłuchu	20 168,86	18 135,02
zadaszenie sceny	-	130 000,00
plenerowej		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
L.p.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń
	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
	gwarancje należnego wykonania kontraktu
	gwarancje właściwego usunięcia wad i usterek
	RAZEM
	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (ekwiwalent za niewykorzystany urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe)

1	Ekwiwalent za urlop	7 864,08
2	Nagrody jubileuszowe	
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	Razem	7 864,08

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość za pasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku		Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	W tym: odsetki	Różnice kursowe	ogółem	W tym: odsetki
1	0	0,00		0,00	0,00	0,00
2	0	0,00		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00		0,00	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj przychodów)	Kwota
1		
2		
	Razem	0,00

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj kosztów)	Kwota
1		
2		
	Razem	0,00

2.4 Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
(Główny Księgowy/Skarbnik)

GŁÓWNY KONTROLNIK
[Podpis]
(Kierownik Jednostki/Burmistrz)

04.03.2026 r.
(rol., miesiąc, dzień)