

Zarządzenie Nr 48/2026
Burmistrza Miasta i Gminy Miłomłyn
z dnia 7 kwietnia 2026

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury: Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Miłomłynie, za rok
2025

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2026r., poz. 457) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 120)

Burmistrz Miasta i Gminy Miłomłyn zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2025 samorządowej instytucji kultury-
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Miłomłynie, obejmujące:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025r.
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2025r.

stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

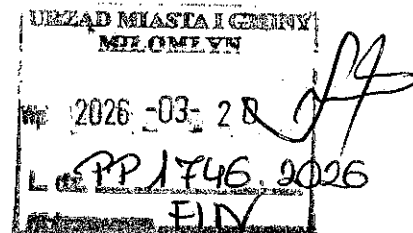
§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Beata Mazur

BILANS

(WERSJA OD POCZĄTKU 2016 ROKU)



PODATNIK

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Miłomłynie
Nadleśna 1a
14-140 Miłomłyn
NIP: 741-19-47-526

ROK OBRACHUNKOWY

2025

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01.01.2025 ÷ 31.12.2025

DATA SPORZĄDZENIA

22 STYCZNIA 2026

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	ZA OKRES ZESTAWIENIA	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	2025-01-01 - 2025-12-31	na dzień 2025-12-31
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	ZA OKRES ZESTAWIENIA	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	2025-01-01 - 2025-12-31	na dzień 2025-12-31
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	21 785,10	28 202,82	46 120,92
I. Zapasy	1 320,00	5 184,07	6 504,07
1. Materiały	1 320,00	- 1 320,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	6 504,07	6 504,07
II. Należności krótkoterminowe	150,00	3 843,43	126,43
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	150,00	3 843,43	126,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	150,00	3 843,43	126,43
- do 12 miesięcy	150,00	3 843,43	126,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 484,47	19 511,32	38 995,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 484,47	19 511,32	38 995,79
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 484,47	19 511,32	38 995,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 484,47	19 511,32	38 995,79
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	ZA OKRES ZESTAWIENIA	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	2025-01-01 - 2025-12-31	na dzień 2025-12-31
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	830,63	- 336,00	494,63
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa	21 785,10	28 202,82	46 120,92

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	ZA OKRES ZESTAWIENIA	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	2025-01-01 - 2025-12-31	na dzień 2025-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	17 778,10	20 738,76	38 516,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 010,04	0,00	6 010,04
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 7 081,22	0,00	11 768,06
VI. Zysk (strata) netto	18 849,28	20 738,76	20 738,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 007,00	7 464,06	7 604,06
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 917,00	7 554,06	7 604,06
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00

PASYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	ZA OKRES ZESTAWIENIA	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	2025-01-01 - 2025-12-31	na dzień 2025-12-31
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 917,00	7 554,06	7 604,06
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 917,00	7 554,06	7 604,06
- do 12 miesięcy	3 917,00	7 554,06	7 604,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	90,00	- 90,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	90,00	- 90,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	90,00	- 90,00	0,00
Razem pasywa	21 785,10	28 202,82	46 120,92

Asporeczni ta

BIURO RACHUNKOWE
Irena Kaszmiarczyk
 14-140 MIŁOMŁYN, ul. Ostródzka 18 A
 tel. (0-89) 647-39-42, tel. 608-203-542
 NIP 741-140-32-23

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w MIŁOMŁYNIE
 ul. Nadleśna 1A, 14-140 Miłomłyn
 tel. 89 647 30 38
 NIP: 7411947526, REGON: 519587220

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Kultury w Miłomłynie
Dorota Pawełczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(PORÓWNAWCZY - WERSJA OD POCZĄTKU 2016 ROKU)

PODATNIK

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Miłomłynie
Nadleśna 1a
14-140 Miłomłyn
NIP: 741-19-47-526

ROK OBRACHUNKOWY

2025

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01-01-2025 ÷ 31-12-2025

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

30 STYCZEŃ 2026

NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	ZA OKRES ZESTAWIENIA	BIEŻĄCY OKRES
	2024-01-01 ÷ 2024-12-31	2025-01-01 ÷ 2025-12-31	2025-01-01 ÷ 2025-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	324 171,42	373 501,64	373 501,64
I. Amortyzacja	2 446,99	28 032,72	28 032,72
II. Zużycie materiałów i energii	43 295,31	26 383,17	26 383,17
III. Usługi obce	198 107,79	174 226,97	174 226,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	64 701,20	109 454,73	109 454,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 412,48	16 832,70	16 832,70
- emerytalne	5 042,05	8 087,18	8 087,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 207,65	18 571,35	18 571,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-324 171,42	-373 501,64	-373 501,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	344 176,69	394 809,00	394 809,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	324 504,00	362 504,00	362 504,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	19 672,69	32 305,00	32 305,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 155,99	568,60	568,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 155,99	568,60	568,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18 849,28	20 738,76	20 738,76
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	ZA OKRES ZESTAWIENIA	BIEŻĄCY OKRES
	2024-01-01 + 2024-12-31	2025-01-01 + 2025-12-31	2025-01-01 + 2025-12-31
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 849,28	20 738,76	20 738,76
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 849,28	20 738,76	20 738,76

Międzybórz 30.01.2026

BIURO RACHUNKOWE
Irena Kasimierzczak
 14-140 MIĘDZIBÓRZ, ul. Ostródzka 18 A
 tel. (0-89) 647-89-42, tel. 608-203-542
 NIP 741-140-32-23

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Kultury w Międzybórz
Dorota Pawełczyk