

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta Plac Wolności 13 87 – 410 Kowalewo Pomorskie  REGON 870001738		BILANS Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta  Za 2025 rok		Urząd Miejski ul. Konopnickiej 13 87-410 Kowalewo Pomorskie		
AKTYWA		Stan na dzień 1.01.2025	Stan na dzień 31.12.2025	PASywa		
		Stan na dzień 1.01.2025	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 1.01.2025	Stan na dzień 31.12.2025	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>1 135 326,49</b>	<b>1 107 071,02</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>1 139 230,86</b>	<b>1 121 789,31</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 180 762,34</b>	<b>1 154 728,86</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy		0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>1 135 326,49</b>	<b>1 107 071,02</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>		<b>1 135 326,49</b>	<b>1 107 071,02</b>	- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		290 800,00	290 800,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		781 447,99	744 416,02	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) Urządzenia techniczne i maszyny		63 078,50	71 855,00	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-41 531,48</b>	<b>-32 939,55</b>
d) Środki transportu		0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) Inne środki trwałe		0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>129 208,84</b>	<b>138 338,53</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00	- krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udziały i akcje		0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały i akcje		0,00	0,00	e) inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>129 208,84</b>	<b>138 338,53</b>
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały i akcje		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>129 208,84</b>	<b>138 338,53</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>133 113,21</b>	<b>153 056,82</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 217,29	20 111,98
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	25 217,29	20 111,98

AKTYWA		Stan na dzień 1.01.2025	Stan na dzień 31.12.2025	PASYWA	Stan na dzień 1.01.2025	Stan na dzień 31.12.2025
4.	Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>1 560,00</b>	<b>800,00</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 091,43	23 319,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	78 587,85	94 743,30
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	312,27	163,59
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00			
3.	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 560,00</b>	<b>800,00</b>			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	760,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	800,00	800,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>131 553,21</b>	<b>152 256,82</b>			
1.	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>131 553,21</b>	<b>152 256,82</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały i akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały i akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131 553,21	152 256,82			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 553,21	152 256,82			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
C.	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
D.	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>1 268 439,70</b>	<b>1 260 127,84</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 268 439,70</b>	<b>1 260 127,84</b>

z up. SKARBNIKA GMINY  
/-/ mgr Aneta Watras  
Kierownik Referatu Finansowego  
Główny księgowy

2026-03-27  
rok, miesiąc, dzień

z up. BURMISTRZA  
/-/ mgr inż. Ilona Rybicka-Salatowska  
Zastępca Burmistrza  
Kierownik jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta Plac Wolności 13 87 – 410 Kowalewo Pomorskie		Rachunek zysków i strat Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta ( wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2025r.		Urząd Miejski ul. Konopnickiej 13 87-410 Kowalewo Pomorskie	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>103 946,66</b>	<b>153 940,36</b>		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 946,66	153 940,36		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 024 187,88</b>	<b>2 376 158,68</b>		
I.	Amortyzacja	41 531,48	43 753,47		
II.	Zużycie materiałów i energii	368 138,86	353 542,44		
III.	Usługi obce	210 575,26	272 586,16		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	23 619,26	24 844,26		
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	1 125 953,45	1 384 465,61		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym	228 072,33	271 305,66		
	- emerytalne	97 903,21	118 869,88		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 297,24	25 661,08		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 920 241,22</b>	<b>-2 222 218,32</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 876 575,95</b>	<b>2 188 477,26</b>		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	1 862 426,38	2 126 138,70		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	14 149,57	62 338,56		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-43 665,27</b>	<b>-33 741,06</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 133,79</b>	<b>801,51</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00		
a)	- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00		
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
b)	- od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00		
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
II.	Odsetki, w tym:	2 133,79	801,51		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00		
V.	Inne	0,00	0,00		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-41 531,48</b>	<b>-32 939,55</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-41 531,48</b>	<b>-32 939,55</b>

z up. SKARBNIKA GMINY  
 /-/ mgr Aneta Watras  
 Kierownik Referatu Finansowego  
**Główny księgowy**

2026-03-27  
**rok, miesiąc, dzień**

z up. BURMISTRZA  
 /-/ mgr inż. Ilona Rybicka-Sałatowska  
 Zastępca Burmistrza  
**Kierownik jednostki**