

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W BIEŻUNIU ul. MŁAWSKA 5 09-320 Biezuń		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>		Adresat URZĄD MIASTA I GMINY BIEŻUŃ ul. Warszawska 2, BIEŻUŃ 09-320 Biezuń	
141687134 Numer identyfikacyjny REGON		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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	92 107,68	86 388,77	<b>A. Fundusze</b>	91 723,48	70 201,63
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	95 575,60	91 723,48
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	92 107,68	86 388,77	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-3 852,12	-21 521,85
<b>1. Środki trwałe</b>	92 107,68	86 388,77	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	3 852,12	21 521,85
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w zarządzanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 107,68	86 388,77	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 838,75	20 234,69
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 838,75	20 234,69
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	350,30	19 123,14
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	33,90	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	1 454,55	4 047,55	8. Fundusze specjalne	1 454,55	1 111,55
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 454,55	1 111,55
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	1 454,55	4 047,55			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 454,55	4 047,55			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>93 562,23</b>	<b>90 436,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>93 562,23</b>	<b>90 436,32</b>

**KSIĘGOWA**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bieżuniu  
(główny księgowy)  
*Izabela Nadolska*

2026.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

*Małgorzata Kradniewska*  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bieżuniu  
(kierownik jednostki)  
*mgr Małgorzata Kradniewska*

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W BIEŻUNIU ul. MŁAWSKA 5 09-320 Biezuń  Numer identyfikacyjny REGON 141687134	<b>Rachunek zysków i strat jednostki          (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat URZĄD MIASTA I GMINY BIEŻUN ul. Warszawska 2, BIEŻUN 09-320 Biezuń	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>479 578,71</b>	<b>525 372,50</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	479 578,71	525 372,50
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>483 430,83</b>	<b>546 894,35</b>
I.	Amortyzacja	5 718,91	5 718,91
II.	Zużycie materiałów i energii	67 187,80	61 462,92
III.	Usługi obce	75 474,07	104 308,86
IV.	Podatki i opłaty	13 603,00	16 209,00
V.	Wynagrodzenia	276 253,20	308 288,40
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	45 085,75	48 881,16
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	108,10	2 025,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-3 852,12</b>	<b>-21 521,85</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-3 852,12</b>	<b>-21 521,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 852,12	-21 521,85
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 852,12	-21 521,85

**KSIEGOWA**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bieżuniu

(główny księgowy)

202 6.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

SA. DZIENNIK  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bieżuniu

mgr M. (kierownik jednostki)

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W BIEŻUNIU ul. MŁAWSKA 5 09-320 Biezuń  Numer identyfikacyjny REGON 141687134		<b>Zestawienie zmian  w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2025 r.</b>		Adresat URZĄD MIASTA I GMINY BIEŻUŃ ul. Warszawska 2, BIEŻUŃ 09-320 Biezuń	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>97 509,62</b>	<b>95 575,60</b>		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 934,02	3 852,12		
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 934,02	3 852,12		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>95 575,60</b>	<b>91 723,48</b>		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-3 852,12</b>	<b>-21 521,85</b>		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	3 852,12	21 521,85		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>91 723,48</b>	<b>70 201,63</b>		

**KSIEGOWA**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bieżuniu  
.....  
(główny księgowy)

2026.03.20  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bieżuniu  
.....  
mgr Małgorzata.....  
(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W BIEŻUNIU
1.2	siedzibę jednostki Biezuń
1.3	adres jednostki ul. MŁAWSKA 5, 09-320 Biezuń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu zasady ciągłości. Środki trwale amortyzowane są według zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia stosując przepisy art.35b ustawy o rachunkowości.
5.	inne informacje brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Środki trwale BO 250 756,04 zł BZ 250 756,04 zł, Umożenia Środków trwałych: 158 648,36 zł zwiększenie 5718,91, BZ: 164 367,27 zł. Wartości niematerialne i trwałe: BO 1 050,00 zł BZ 1 050,00 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto brak
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 brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym brak

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
1.10.	kwotę 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 lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 7290,00 zł , ekwiwalent za odzież dla pracownika gospodarczego 471,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

**KSIEGOWA**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czarnym  
(główny księgowy)  
Izabela Wudolska

2020.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

**BIURO**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czarnym  
(kierownik jednostki)