

**MIEJSKI DOM KULTURY
W MYSZKOWIE**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
OD 01.01.2025 DO 31.12.2025**

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15
tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34
NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

MIEJSKIEGO DOMU KULTURY W MYSZKOWIE

1. Sprawozdanie sporządzono 25.02.2026 roku.
2. Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie : 01.01.2025 do 31.12.2025 rok.
3. Jednostka danych liczbowych : w złotych
4. Nazwa jednostki i siedziba:

Miejski Dom Kultury

42-300 Myszków ul. 3-go Maja 15

NIP: 577-100-31-05
5. Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiego Domu Kultury jest organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Myszków, zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy i kultury, oraz tworzenie warunków dla rozwoju ruchu regionalnego, kultury ludowej, folkloru oraz rękodzieła ludowego poprzez wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej.
6. Okres sprawozdawczy objęty sprawozdaniem: 01.01.2025r. – 31.12.2025r.
7. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
8. Kontynuacja działania:
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i braku okoliczności wskazującej na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Miejski Dom Kultury jest instytucją kultury, wpisaną do księgi rejestrowej instytucji kultury prowadzonej przez Gminę Myszków pod nr 2 .
10. Czas działania jednostki : nieograniczony
11. Metoda wyceny aktywów i pasywów.
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonano na podstawie planu amortyzacji.
Po stronie aktywów na dzień 31 grudnia 2025 roku występują aktywa trwałe i obrotowe.

Aktywa trwałe to:

- rzeczowe aktywa trwałe,

Aktywa obrotowe to:

- należności krótkoterminowe

- środki pieniężne (zgromadzone na rachunku bankowym: obsługę prowadzi bank - ING Bank Śląski S.A.)

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Środki trwałe - istotną wartością początkową środka trwałego jest kwota 10 000,00 zł. Składniki spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 5 000,00 zł do wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 5 000,00 zł nie zalicza się do środków trwałych. Ich wartość jest odnoszona bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Dodatkowo przedmioty, których wartość oscyluje pomiędzy 1000,00 zł a 5 000,00 zł, są obejmowane ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową w księdze inwentarzowej znajdującej się w dziale finansowo-kadrowym MDK , w której określa się nazwę danego przedmiotu oraz wartość. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest za pomocą księgi inwentarzowej MDK.

Wartości niematerialne i prawne są zarachowane w całości w koszty (w miesiącu przyjęcia) do użytkowania do kwoty 10 000,00 zł.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, tj. materiały biurowe, paliwo do kosiarek, środki czystości, druki i formularze, materiały do remontów bieżących, odpisywane w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały do zajęć są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.

Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Miejski Dom Kultury nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie wypłat z dotacji podmiotowej organizatora.

Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Informacje uzupełniające, mające istotny wpływ na rzetelność i przejrzystość sytuacji finansowej i majątkowej znajdują się w informacji dodatkowej.

Po stronie pasywów na dzień 31.12.2025 r. występują:

- fundusz podstawowy jednostki – fundusz instytucji kultury,

- fundusz rezerwowy,

- wynik finansowy
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw towarów i usług oraz inne rozliczenia zakupu,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów

Fundusz rezerwowy został utworzony zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

12. Przychody, koszty i wynik finansowy przedstawia rachunek zysków i strat sporządzony według wariantu porównawczego.

Na koniec roku konta zespołu 4 i 7 są zamykane na wynik na koncie 860. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor.

W celu finansowania działalności kulturalnej Miejski Dom Kultury prowadzi dodatkową działalność gospodarczą. Przychody w 2025 roku uzyskane są z wynajmu sali widowiskowej oraz innych pomieszczeń oraz usług promocyjno-reklamowych. Przychody te w całości przeznaczane są na działalność statutową Miejskiego Domu Kultury. Nie wyodrębniono pozostałych kosztów działalności gospodarczej – wynajem sal odbywa się sporadycznie : koszty związane z ogrzewaniem, oświetleniem i utrzymaniem czystości ponoszone są niezależnie od działalności gospodarczej. Wynajmy długoterminowe jak restauracja La Stazione są rozliczane ze zużytej energii cieplnej wg. faktur, posiadają własny licznik na energię elektryczną oraz stawkę za m² według umowy najmu.

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15
tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34
NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

Myszków 25.02.2026

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Stefaniak

Dyrektor MDK w Myszkowie

Aleksandra Podgórska
mgr Aleksandra Podgórska

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15
tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34
NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

MIEJSKI DOM KULTURY W MYSZKOWIE		BILANS					
		sporządzony na dzień 31.12.2025 r.				Jednostka obliczeniowa zł	
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2025	31.12.2024			31.12.2025	31.12.2024
A.	Aktywa trwałe	48214,24	70831,24	A.	Kapitał (fundusz) własny	36512,38	28751,89
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (f.założycielski w sp.zo.o. i f. Instytucji)	28751,89	121986,18
I		0,00	0,00	II	Fundusz rezerwowý instytucji kultury	0,00	5427,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) netto	7760,49	-98661,29
II	Rzeczowe aktywa trwałe	48214,24	70831,24	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	195528,33	65907,77
1.	Środki trwałe	48214,24	70831,24	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	grunty			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b)	budynki i budowle	19138,68	20438,68	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11409,56	26114,56	*	długoterminowe		
d)	środki transportu	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
e)	inne środki trwałe	17666,00	24278,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	183826,47	23828,42	e)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31447,84	65907,77
1.	Materiały			1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	1763,92
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	1763,92
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy		1763,92
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			3.	Wobec pozostałych jednostek	31447,84	64143,85
II	Należności krótkoterminowe	8014,78	14443,73	a)	Kredyty i pożyczki		
1.	Należności od pozostałych jednostek	8014,78	14443,73	c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	7577,75	14001,90	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	29203,84	36307,92
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	437,03	441,83	*	do 12 miesięcy	29203,84	36307,92
c)	inne			*	powyżej 12 miesięcy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
III	Inwestycje krótkoterminowe	173979,99	7911,19	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	173979,99	7911,19	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	2244,00	27835,93
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i)	inne		0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	173979,99	7911,19	4.	fundusze specjalne		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	173979,99	7911,19	IV	Rozliczenia międzyokresowe	164080,49	0,00
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	164080,49	0,00
*	inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			*	krótkoterminowe	164080,49	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1831,70	1473,50				
	Suma aktywów	232040,71	94659,66		Suma pasywów	232040,71	94659,66

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Stefaniak

podpis osoby sporządzającej bilans

Poraj 25-02-2026 r
miejscowość data

Dyrektor MDK w Myszkowie

Podgórka
mgr Aleksandra Podgórska

zatwierdził

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15
tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34
NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

MIEJSKI DOM KULTURY W MYSZKOWIE		Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2025-31.12.2025 (wariant porównawczy)	
Dane za rok			
Wiersz	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2025	Rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 520 805,53 zł	3 093 475,87 zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	682 895,53 zł	431 370,83 zł
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 595 910,00 zł	2 251 000,00 zł
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	242 000,00 zł	411 105,04 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	3 504 640,71 zł	3 199 168,02 zł
I	Amortyzacja	22 617,00 zł	38 784,49 zł
II	Zużycie materiałów i energii	498 963,94 zł	382 400,50 zł
III	Usługi obce	722 770,08 zł	799 396,79 zł
IV	Podatki i opłaty	64 332,46 zł	33 890,04 zł
V	wynagrodzenia	1 835 334,89 zł	1 631 726,36 zł
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	347 514,07 zł	302 062,35 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 108,27 zł	10 907,49 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	16 164,82 zł	- 105 692,15 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	237,14 zł	7 725,31 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	237,14 zł	7 725,31 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	12 271,70 zł	97,12 zł
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	12 271,70 zł	97,12 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 130,26 zł	- 98 063,96 zł
G	Przychody finansowe	7 915,36 zł	2 050,75 zł
II	Odsetki	6 341,70 zł	953,75 zł
V	Inne	1 573,66 zł	1 097,00 zł
H	Koszty finansowe	4 229,13 zł	2 648,08 zł
I	Odsetki	296,00 zł	- zł
IV	Inne	3 933,13 zł	2 648,08 zł
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7 816,49 zł	- 98 661,29 zł
J	Podatek dochodowy	56,00 zł	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 760,49 zł	- 98 661,29 zł

Poraj 25.02.2026
miejscowość i data

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Stefaniak

zatwierdził

Dyrektor MDK w Myszkowie

mgr Aleksandra Podgórska

Miejski Dom Kultury

Myszków 25-02-2026r.

Myszków ul. 3-go Maja 15

NIP: 577-10-03-105

Regon: 000281306

INFORMACJA DODATKOWA INSTYTUCJI KULTURY ZA 2025 ROK

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń:

ŚRODKI TRWAŁE ZMIANA WARTOŚCI I UMORZENIA NA 31-12-2025							
LP	KLASYFIKACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ ŚT - 011		UMORZENIE ŚT - 070		OGÓŁEM UMORZENIE 070	WARTOŚĆ ŚRODKA TRWAŁEGO
		STAN NA 01.01.2025	STAN NA 31.12.2025	UMORZENIE NA 01.01.2025	UMORZENIE ZA.2025		
BUDYNKI I LOKALE OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ							
1.	GR II POD 29 RODZ 291 SŁUPY OGŁOSZENIOWE	28 888,60 zł	28 888,60 zł	8 449,92 zł	1 300,00 zł	9 749,92 zł	19 138,68 zł
URZĄDZENIA TECHNICZNE, KOMPUTERY							
2.	GR VIII POD 80 RODZ 803 KSERO BIZHUB	4 059,00 zł	4 059,00 zł	4 059,00 zł	0,00 zł	4 059,00 zł	0,00 zł
3.	GR VIII POD 80 RODZ 805 PIANINO CASIO	3 650,00 zł	3 650,00 zł	1 490,42 zł	365,00 zł	1 855,42 zł	1 794,58 zł
4.	GR VI POD 62 RODZ 622 MIKSER ALLEN	8 000,00 zł	8 000,00 zł	4 000,00 zł	800,00 zł	4 800,00 zł	3 200,00 zł
5.	GR VI POD 62 RODZ 622 KOLUMNA GŁOŚNIKOWA JBL	4 150,00 zł	4 150,00 zł	2 075,00 zł	415,00 zł	2 490,00 zł	1 660,00 zł
6.	GR VI POD 62 RODZ 622 KOLUMNA GŁOŚNIKOWA JBL	4 150,00 zł	4 150,00 zł	2 075,00 zł	415,00 zł	2 490,00 zł	1 660,00 zł
7.	GR IV POD 48 RODZ 487 NOTEBOOK DELL INSPIRON	4 178,23 zł	4 178,23 zł	4 178,23 zł	0,00 zł	4 178,23 zł	0,00 zł
8.	GR IV POD 48 RODZ 487 NOTEBOOK DELL INSPIRON	4 178,22 zł	4 178,22 zł	4 178,22 zł	0,00 zł	4 178,22 zł	0,00 zł
9.	GR VI POD 66 RODZ 622 - PROJEKTOR KINOWY	176 900,00 zł	176 900,00 zł	176 900,00 zł	0,00 zł	176 900,00 zł	0,00 zł
10.	GR VIII POD 80 RODZ 805 - EKRAŃ BIAŁY PERLUX	7 100,00 zł	7 100,00 zł	6 390,00 zł	710,00 zł	7 100,00 zł	0,00 zł
11.	GR VIII POD 80 RODZ 805 - PROCESOR KINOWY	10 000,00 zł	10 000,00 zł	9 000,00 zł	1 000,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł
12.	GR VI POD 62 RODZ 623 - TELEBIM	128 300,00 zł	128 300,00 zł	109 055,02 zł	12 830,00 zł	121 885,02 zł	6 414,98 zł
13.	GR VI POD 66 RODZ 622 - PROJEKTOR KINOWY	5 280,00 zł	5 280,00 zł	5 280,00 zł	0,00 zł	5 280,00 zł	0,00 zł
14.	GR VIII POD 80 RODZ 809 - ROLETY KPL.	23 910,00 zł	23 910,00 zł	4 782,00 zł	4 782,00 zł	9 564,00 zł	14 346,00 zł
	SUMA	383 855,45 zł	383 855,45 zł	333 462,89 zł	21 317,00 zł	354 779,89 zł	29 075,56 zł
ŚRODKI TRANSPORTU							
15.	GR VII POD 74 RODZ 741 OPEL VIVARO	78 999,00 zł	78 999,00 zł	78 999,00 zł	0,00 zł	78 999,00 zł	0,00 zł
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE							
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE							
16.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ERP COMARCH OPTIMA	5 333,00 zł	5 333,00 zł	5 333,00 zł	0,00 zł	5 333,00 zł	0,00 zł
	OGÓŁEM 011	491 743,05 zł	491 743,05 zł	420 911,81 zł	22 617,00 zł	443 528,81 zł	48 214,24 zł

1.2 Środki trwałe w budowie : Miejski Dom Kultury nie posiada środków trwałych w budowie.

1.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy.

1.4 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Grupa należności/konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	odpisanie	
1	2	3	4	5	6
201	70 503,05	15 030,91	0	0	85 533,96
					0,00
Razem	70 503,05	15 030,91	0,00	0,00	85 533,96

1.5 Dane dotyczące zmian funduszu instytucji:

Za 2025 rok nastąpiły zmiany w funduszu instytucji który na początku roku wynosił 121 986,18 została z niego pokryta strata za 2024 rok w wysokości 93 234,29 zł na 31.12.2025 rok fundusz instytucji kultury wynosi 28 751,89 zł , fundusz rezerwowy zmniejszył się o 5 427,00 zł została nim pokryta część straty za 2024 rok, i na dzień 31.12.2025 – wynosi 0,00zł.

1.6 Proponujemy aby wykazany zysk za 2025 r w kwocie 7 760,49 zł przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

1.7 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

1.8 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego:				
polisy ubezpieczeniowe	1 473,50	18 807,09	18 448,89	1 831,70
Ogółem rozliczenia międzyokresowe	1 473,50	18 807,09	18 448,89	1 831,70

1.9 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025 r:

Nr konta	Tytuł	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2025	Rozliczenia krótkoterminowe
840-01	Otrzymane przedpłaty	0,00 zł	76 195,12 zł	76 195,12 zł	0,00 zł	0,00 zł
840-03	Dotacja Erasmus +	0,00 zł	165 252,86 zł	1 172,37 zł	164 080,49 zł	164 080,49 zł
RAZEM:		0,00 Zł	241 447,98 zł	77 367,49 zł	164 080,49 zł	164 080,49 zł

1.10 Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2025 wynosily:

Numer	Nazwa	Saldo Ma
202	Rozrachunki z dostawcami - zobowiązania	25 042,03
202-COPY_ART	F.H.U. "COPY ART" MAREK MORAWIEC	442,80
202-HACAŚ	Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe "I&J" Iwona	3 000,00
202-M_MS_LIFT	FIRMA USŁUGOWO-HANDLOWA "M.MS-LIFT" ZOFIA SIERADZKA	452,17
202-PROTECTOR	PROTECTOR OCHRONA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	77,96
202-SANIKO_BIS	SANIKO BIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	292,01
202-TAURON	TAURON DYSTRYBUCJA SPÓŁKA AKCYJNA	12 129,66
202-TAURON_SPRZEDAŻ	TAURON SPRZEDAŻ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	1 740,51
202-WARNER	WARNER BROS. ENTERTAINMENT POLSKA SPÓŁKA	6 355,90
202-ZAIKS	STOWARZYSZENIE AUTORÓW "ZAIKS"	551,02

Numer	Nazwa	Saldo Wn	Saldo Ma
220	Rozrachunki publicznoprawne	0,00	2 244,00
220-04	Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu VAT	0,00	2 188,00
220-05	Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-8)	0,00	56,00

Są to zobowiązania niewymagalne krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

W bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych zostały uwzględnione faktury wystawione w 2026 roku, które dotyczyła 2025 r. na wartość 4 161,81 zł.

Należności i roszczenia sporne ogółem na dzień 31.12.2025 wynosiły :

Numer	Nazwa	Saldo Wn
201	Rozrachunki z odbiorcami - należności	93 111,71
201-CATERING_KOZAK	CATERING " KOZAK" Marcin Kozak	72 007,78
201-DACHSTYL	DACHSTYL KAMIL ŻUREK	3 960,82
201-DOMAX	Arkadiusz Mika Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe	2 285,33
201-LA_STAZIONE	LA STAZIONE Paweł Opałka	5 292,42
201-SZYM	"SZYM" Szymon Gęsiarz	9 565,36
225 – Rozl. VAT	VAT do rozliczenia w 2026 roku	422,03
229 – Rozrach. z ZUS	ZUS do rozliczenia w 2026 roku	15,00

W tym objęte odpisem aktualizacyjnym w 100%:

-3 960,82 zł –Dachstyl Kamil Żurek

W tym: 2000,00 zł należność główna i 1 960,82 zł koszty sądowe i odsetki.

- 72 007,78 zł – Catering Kozak Marcin Kozak – wynajem powierzchni handlowych podczas Dni Myszkowa 2019

W tym: 40 500,00 należność główna i 31 507,78 zł koszty sądowe i odsetki.

- 9565,36 zł – Szymon Gęsiarz

W tym : 6 150,00 zł należność główna i 3 415,36 zł koszty sądowe i odsetki.

Należności te są objęte 100% odpisem aktualizacyjnym ze względu na bardzo małe prawdopodobieństwo odzyskania należności.

Pozostałe należności są to należności niewymagalne o okresie spłaty do 12 miesięcy.

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna - Miejski Dom Kultury w Myszkowie działa na terenie Gminy Myszków i prowadzi wielokierunkową działalność w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury wśród mieszkańców miasta. Źródłami finansowania Miejskiego Domu Kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, przychody z najmu i dzierżawy, przychody za zajęcia, za usługi promocyjno – marketingowe, sprzedaży biletów wstępu do kina, na koncerty i przedstawienia teatralne, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego. Wszystkie przychody uzyskane w danym roku są przeznaczane na działalność statutową MDK. Organizatorem Miejskiego Domu Kultury jest Gmina Myszków. Wysokość rocznej dotacji dla MDK ustala Rada Miasta na podstawie planu finansowego sporządzonego przez dyrektora MDK.

2.2 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

2.3 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów		Kurs NBP na koniec roku
1	2	3	4	5
1. Środki pieniężne w kasie i w banku			164080,49	
- euro	EUR	38 820,00	164080,49	4,2267
			0,00	
2. Aktywa/Pasywa			164080,49	
- euro	EUR	38 820,00	164080,49	4,2267

4. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Liczba zatrudnionych pracowników na dzień 31.12.2025 r. wynosiła 16 osób tj. 15,5 etatów przeliczeniowych. Pracownicy objęci są świadczeniem urlopowym wypłacanym na pisemny wniosek pracownika jeden raz w roku pod warunkiem wykorzystania urlopu w wymiarze co najmniej 14 dni kalendarzowych, na zasadach określonych w ustawie o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. Szczegółowe sprawozdanie z wykonania planu za rok 2025 zostało przedstawione w sprawozdaniu rocznym z wykonania planu finansowego Miejskiego Domu Kultury w Myszkowie.

5. Zagrożenie dla kontynuowania działalności

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Myszków 25.02.2026

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15
tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34
NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

GLÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Stefaniak

Dyrektor MDK w Myszkowie

Podgórska
mgr Aleksandra Podgórska

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15

tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34

NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

NOTA PODATKOWA

Poz. Noty	Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2025 rok	
A.	Zysk brutto/strata brutto	7 816,49
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	3 001 990,49
B.1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	2 837 910,00
B.2.	Otrzymane dotacje UE na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1, pkt 52 lub 53)	164 080,49
B.3.	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	
B.4.	Otrzymane dotacje inwestycyjne krajowe (art. 17 ust. 1 pkt 47)	
B.5.	Otrzymane dotacje inwestycyjne z UE (art. 17 ust. 1 pkt 52 lub 53)	
B.6.	Rozwiązane odpisy na przychody nie stanowiące przy tworzeniu kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
B.7.	Rozwiązane rezerwy na przychody tworzone zgodnie z uor, nie stanowiące KUP (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	7 292,67
C.1.	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	6 120,29
C.2.	Przychody z tyt naliczonych kar nie otrzymane (art. 12 ust. 3e)	
C.3.	Dodatnia korekta VAT za bieżący rok obrotowy (art. 12 ust. 3e)	
C.4.	Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane (art. 12 ust. 1 pkt 1)	1 172,38
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
D.1.	Otrzymane odsetki zwłoki księgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust. 3e)	
D.2.	Otrzymane odszkodowania księgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust. 3e)	
D.3.	Dodatnia korekta VAT za poprzedni rok obrotowy (art. 12 ust. 3e)	
D.4.	Dodatnie różnice kursowe zrealizowane (art. 12 ust. 1 pkt 1)	
E.	Koszty NKUP trwale różnice (bez podatku)	2 837 910,00
E.1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	
E.2.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58) w tym PFRON	2 837 910,00
E.3.	Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 27)	
E.4.	Wszelkie inne rezerwy i odpisy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości (art. 16 ust. 1 pkt 27)	
E.4.	koszty reprezentacji statutowej ze środków własnych (art. 17 ust. 1 pkt 4)	
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu (różnice przejściowe) :	18 301,25
F.1.	Wynagrodzenia bezosobowe ze składkami ZUS wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16 ust 1 pkt 57)	
F.2.	Składki ZUS nieopłacone w terminie od wynagrodzeń wypłaconych (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	
F.3.	Ujemna korekta roczna VAT dot bieżącego roku ujęta w kosztach roku ubiegłego	
F.4.	Odpisy aktualizujące należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	15 030,91
F.5.	Odpisy aktualizujące zapasy w roku sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt 27)	
F.6.	Nie przelana na rach korekta odpisu na ZFSS (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	
F.7.	Naliczone ale niezapłacone odsetki zwłoki od zbowiazań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	
F.8.	25% kosztów samoch osobowych w dział mieszanej bez VAT-26	1 802,05
F.9.	Ujemne różnice kursowe niezrealizowane	1 172,29
F.10.	Składki na rzecz organizacji nieobowiązkowe (art. 16 ust. 1 pkt 37)	
F.11.	Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)	
F.12.	Zapłacone odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt 21)	296,00
F.13.	Odszkodowania za niezgodne z prawem rozwiązanie umów o pracę (art. 15)	
F.14.	Straty w wyniku utraczonych przedpłat i zaliczek (art. 16 ust. 1 pkt 56)	
F.15.	Grzywny, kary pieniężne orzeczone w post karnym, sądownym (art. 16 ust. 1 pkt 17, 18 i 19)	
F.16.	PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	0,00
G.1.	Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g) wylączone w roku ubiegłym z KUP	
G.2.	Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	
G.3.	Ujemna korekta VAT z roku poprzedniego	
G.4.	Ujemne różnice kursowe z roku ubiegłego zrealizowane	
G.5.	Zapłacone odsetki od zobowiązań z roku poprzedniego	
G.6.	Inne koszty uzyskania z roku poprzedniego	
H.	Strata z lat ubiegłych	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	18 529,07
I.1.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4) (A-B-C+D+E+F-G-J)	18 529,07
I.2.	Dotacje inwestycyjne krajowe i unijne (B4+B5)	0,00
J.	Podstawa opodatkowania suma PD4	296,00
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	56

Podatek z dochodów lat ubiegłych suma PD4

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Stefaniak

Dyrektor MDK w Myszkowie

Podpis
mgr Aleksandra Podgórska

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15
tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34
NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU

FINANSOWEGO MIEJSKIEGO DOMU KULTURY W MYSZKOWIE ZA ROK 2025

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Wykonanie do 31.12.2025	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Przychody z prowadzonej działalności w tym :	3 525 100,00 zł	3 528 958,03 zł	100%
2	Planowana wysokość dotacji, w tym:	2 837 910,00 zł	2 837 910,00 zł	100%
2a	dotacja podmiotowa na dofinansowanie utrzymania obiektu, w którym prowadzona jest działalność kulturalna oraz stanowisk pracy związanych z prowadzoną działalnością	2 595 910,00 zł	2 595 910,00 zł	100%
2b	dotacja celowa na przeciwdziałanie alkoholizmowi	242 000,00 zł	242 000,00 zł	100%
3	Przychody własne, w tym:	679 190,00 zł	682 895,53 zł	101%
3a	sprzedaż biletów kinowych	120 000,00 zł	122 368,64 zł	102%
3b	wpływy z wynajmu sal i powierzchni handlowych	138 000,00 zł	137 897,39 zł	100%
3c	wpływy za zajęcia	210 000,00 zł	209 327,50 zł	100%
3d	wpływy z usług promocyjno-marketingowych	66 190,00 zł	66 708,20 zł	101%
3e	pozostała sprzedaż	145 000,00 zł	146 593,80 zł	101%
4	pozostałe przychody	8 000,00 zł	8 152,50 zł	102%
5	Koszty ogółem	3 525 100,00 zł	3 521 197,54 zł	100%
6	Wynik finansowy za 2025 rok - strata/zysk	0,00 zł	7 760,49 zł	
L.p.	Koszty według rodzajów	Plan na 2025 rok	Wykonanie do 31.12.2025	% wykonania
1	2	3	4	5
1	Koszty amortyzacji	22 700,00 zł	22 617,00 zł	100%
2	Zużycie materiałów i energii	499 900,00 zł	498 963,94 zł	100%
2a	zużycie energii elektrycznej	257 500,00 zł	257 274,09 zł	100%
2b	zużycie energii ciepłej	139 500,00 zł	139 289,93 zł	100%
2c	zużycie wody / ścieków	11 900,00 zł	11 851,04 zł	100%
2d	pozostałe materiały i wyposażenie	91 000,00 zł	90 548,88 zł	100%
3	Usługi obce	724 500,00 zł	722 770,08 zł	100%
3a	wynajem kopii filmowych	60 500,00 zł	60 444,07 zł	100%
3b	zakup imprez artystycznych	211 000,00 zł	211 125,00 zł	100%
3c	pozostałe usługi obce	453 000,00 zł	451 201,01 zł	100%
4	Wynagrodzenia (zał. 3) w tym:	1 836 000,00 zł	1 835 334,89 zł	100%
4a	wynagrodzenia osobowe	1 417 000,00 zł	1 416 560,13 zł	100%
4b	wynagrodzenia bezosobowe	419 000,00 zł	418 774,76 zł	100%
5	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	348 000,00 zł	347 514,07 zł	100%
6	Podatki i opłaty	64 000,00 zł	64 388,46 zł	101%
7	Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne	30 000,00 zł	29 609,10 zł	99%
	Wydatki ogółem:	3 525 100,00 zł	3 521 197,54 zł	100%

Realizacja planu przychodów za 2025 rok wyniosła 3 528 958,03 zł, co stanowi 100 % planu, z tego:

Przychody z dotacji podmiotowej - dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2025 rok wyniosła 2 595 910,00 zł, została przekazana na podstawie uchwały Rady Miasta Myszkowa nr XIX/171/25 z dnia 30.10.2025r. dotacja została wypłacona w ratach na podstawie pisemnych zgłoszeń skierowanych do dotującego i została w całości wydatkowana .

Przychody z dotacji celowej – dotacja na realizację zadania „Propagowanie i wspieranie trzeźwych obyczajów w ramach tworzenia alternatywnych form spędzania czasu wolnego dla dzieci i młodzieży poprzez dofinansowanie organizowanych zajęć oraz zakupu niezbędnego wyposażenia do prowadzenia tych zajęć przez Miejski Dom Kultury w Myszkowie”, była zrealizowana na podstawie umowy o numerze 4/PK/3153/2025 na wartość 242 000,00 zł .

Przychody własne ze sprzedaży usług Miejskiego Domu Kultury wyniosły 682 895,53 zł co stanowi 101% planu na rok 2025.

Realizacja planu kosztów wynosi 3 521 197,54 zł, co stanowi 100 % planu, z tego :

Zużycie materiałów i energii – 498 963,94 co stanowi 100 % planu.

Usługi obce – 722 770,08 co stanowi 100 % planu.

Wynagrodzenia – 1 835 334,89 zł co stanowi 100% planu

Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników – 347 514,76 zł, co stanowi 100% planu.

Podatki i opłaty skarbowe – 64 388,46 zł, co stanowi 100% planu.

Pozostałe koszty – 29 609,10 zł, co stanowi 100% planu.

Amortyzacja środków trwałych – 22 617,00 zł, co stanowi 100% planu.

Koszty zostały pokryte z otrzymanych dotacji oraz dochodów własnych o wartości ogółem

3 528 958,03 zł, na dzień 31.12.2025 wynik finansowy Miejskiego Domu Kultury wynosi 7 760,49 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2025 r wynosił 173 979,99 zł, w tym:

- w kasie – 0,00 zł.

- na rachunkach bankowych – 173 979,99 zł.

Na dzień 31.12.2025 rok stan należności wynosił 93 111,71 zł w tym:

Należności wymagalne:

Firma Dachstyl Kamil Żurek w kwocie – 3 960,82 zł (należność główna 2000,00 oraz 1 960,82 zł koszty sądowe oraz odsetki)

Catering Marcin Kozak w kwocie – 72 007,78 zł (należność główna 40 500,00 oraz 31 507,78 zł koszty sądowe oraz odsetki)

SZYM- Szymon Gęsiarz – 9 565,36 zł (należność główna 6 150,00 oraz 3 415,36 zł koszty sądowe i odsetki)

Należności wymagalne od w/w firm zostały objęte odpisem aktualizującym rozrachunki.

Należności niewymagalne:

La Stazione Paweł Opałka w kwocie – 5 292,42 zł,

Firma DOMAX w kwocie -2 285,33 zł,

Należności z tytułu VAT – 422,03 zł

Należności z ZUS – 15,00 zł

Na dzień 31.12.2025 rok brak zobowiązań wymagalnych.

Zobowiązania niewymagalne wyniosły 27 286,03 zł w tym:

Z tytułu dostaw usług i materiałów – 25 042,03 zł.

Z tytułu podatku Vat – 2 188,00 zł.

Z tytułu CIT – 56,00 zł.

Myszków 25.02.2026 r.

MIEJSKI DOM KULTURY

42-300 Myszków, ul. 3-go Maja 15
tel. 34 313 26 59, fax 34 313 18 34
NIP 577-10-03-105, IDS 000281306

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina Stefaniak

Dyrektor MDK w Myszkowie

Aleksandra Podgórska
mgr Aleksandra Podgórska