

**ZARZĄDZENIE NR 213/2026
PREZYDENTA MIASTA LEGIONOWO**

z dnia 11 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury im. Charlesa Spencera
Chaplina w Legionowie za 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz.1153, 1436 i z 2026 r. poz.252), 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), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury im. Charlesa Spencera Chaplina w Legionowie za 2025 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 11 maja 2026 r.

Prezydent Miasta

mgr Bogdan Kielbasiński

Sprawozdanie finansowe

2026_03_10_13_46_11_jednostkainnawzlotych_2__v1_0e.xml

wersja 1-OE

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2026-03-27

Kod sprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

Wariant sprawozdania

2

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY IM.CHARLESA SPENCERA
CHAPLINA W LEGIONOWIE

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

Adres polski

Kraj

PL

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

LEGIONOWO

Gmina

LEGIONOWO

Nazwa ulicy

CYPRIANA KAMILA NORWIDA

Numer budynku

10

Numer lokalu

1

Nazwa miejscowości

LEGIONOWO

Kod pocztowy

05-120

1B. Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki

24

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 2007

9004Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5360016098

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od

2025-01-01

Data do

2025-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

2

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie

1

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

1

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2025r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami, a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, amortyzacja jest naliczana zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. z późniejszymi zmianami, środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej, gotówka w kasie jest potwierdzona protokołem z inwentaryzacji kasy przeprowadzonej w dniu 31 grudnia 2025r. Środki pieniężne na rachunkach bankowych są zgodne z potwierdzeniami sald na 31 grudnia 2025r. z Santander Bank Polska SA, należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
7B. ustalenia wyniku finansowego	Jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu ciągłości kontynuowania działalności, memoriału i współlistotności, ostrożnej wyceny, jasnego i rzetelnego obrazu w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Rejestr Instytucji Kultury. Księga rejestrowa 2 Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Legionowie jest zaspakajanie i rozwijanie różnorodnych potrzeb kulturowych dzieci, młodzieży i dorosłych.
8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR	0,00
9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie	2

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	387 414,78	341 300,59	0,00
A. Aktywa trwałe	72 966,38	41 336,88	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	72 966,38	41 336,88	0,00
1. Środki trwałe	72 966,38	41 336,88	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	38 704,97	41 336,88	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	34 261,41	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
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – 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
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – 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	314 448,40	299 963,71	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	1 509,01	0,00
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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – 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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 509,01	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 497,47	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	1 497,47	0,00
2. – 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	11,54	0,00
C. inne	0,00	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	314 448,40	298 454,70	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	314 448,40	298 454,70	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	314 448,40	298 454,70	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	314 448,40	298 454,70	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	387 414,78	341 300,59	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	280 136,71	237 858,85	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	114 645,40	114 645,40	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00

1. – 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
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	123 213,45	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	42 277,86	123 213,45	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 278,07	103 441,74	0,00
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
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – 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	34 387,19	45 986,08	0,00
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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – 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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 436,54	32 757,93	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. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 108,54	28 849,93	0,00
1. – do 12 miesięcy	14 108,54	28 849,93	0,00
2. – 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 328,00	3 908,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	17 950,65	13 228,15	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	72 890,88	57 455,66	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	72 890,88	57 455,66	0,00
1. – długoterminowe	72 890,88	57 455,66	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 845 990,28	3 793 281,47	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	809 291,28	579 392,47	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	0,00	0,00	0,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	4 036 699,00	3 213 889,00	0,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 909 665,11	3 775 423,76	0,00
I. Amortyzacja	150 107,08	103 853,38	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	378 702,88	281 568,45	0,00
III. Usługi obce	1 647 508,44	894 288,34	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	168 896,47	130 898,93	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 117 974,27	1 961 994,26	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	435 063,89	391 262,56	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 412,08	11 557,84	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-63 674,83	17 857,71	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	100 351,74	103 365,27	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	100 351,74	103 365,27	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	503,52	999,48	0,00
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	503,52	999,48	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	36 173,39	120 223,50	0,00
G. Przychody finansowe	6 104,47	2 989,95	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
1. – 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
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 104,47	2 989,95	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – 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
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – 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)	42 277,86	123 213,45	0,00
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)	42 277,86	123 213,45	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa

InformacjeDodatkowe2025.pdf

**Kamila
Kosowska** Digitally signed by
Kamila Kosowska
Date: 2026.03.27
12:34:03 +01'00'

**Sylwia
Krzyżanowska-
Grabiec** Digitally signed by Sylwia
Krzyżanowska-Grabiec
Date: 2026.03.27 12:33:10
+01'00'

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Miejskiego Ośrodka Kultury w Legionowie za 2025 rok.**

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji bilansu.

1) AKTYWA

a) Poz.A.II.1. Środki trwałe

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w 2025 roku

Grupa	Stan na 01.01.2025r. Brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025r. Brutto
2	58 486,99	0	0	58 486,99
3	14 698,50	20295,00	0	34993,50
4	1 260,00	19814,98	0	21074,98
6	1101052,70	130855,89	0	1231908,59
7	56 000,00	0	0	56 000,00
8	170786,31	10770,71	0	181557,02
Razem	1402284,50	181736,58	0	1584021,08
Wartości niematerialne i prawne	2031,71	0	0	2031,71

Zmiany w stanie Umorzenie / amortyzacja środków trwałych w 2025 roku

Grupa	Stan na 01.01.2025r. Brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025r. Brutto
2	17150,11	2 631,91	0	19782,02
3	14 698,50	338,25	0	15036,75
4	1 260,00	19814,98	0	21074,98
6	1101052,70	116551,23	0	1217603,93
7	56 000,00	0	0	56 000,00
8	170786,31	10770,71	0	181557,02
Razem	1360947,62	150107,08	0	1511054,70
Wartości niematerialne i prawne	2031,71	0	0	2031,71

b) **Poz.B.II.** a,b należności krótkoterminowe : **0,00 zł**

c) **Poz.B.III.1c** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wynoszą 314 448,40 zł. w tym:

- bieżący rachunek bankowy 291 549,47 zł,
- rachunek ZFŚS 17 950,65 zł,
- środki pieniężne w kasie 4 948,28 zł.

2) PASYWA

a) **Poz. A.I,II,VI** Fundusz instytucji kultury: fundusz podstawowy, fundusz zapasowy

Stan funduszu na dzień 01.01.2025r	237 858,85
Zwiększenia funduszu:	
- przebieganie zysku	42 277,86
Razem zwiększenia funduszu	280 136,71
Zmniejszenia funduszu:	
- wynik finansowy za 2025r.	
Razem zmniejszenia funduszu	
Stan funduszu na dzień 31.12.2025r	280 136,71

b) **Poz.B.III.3.d,g** zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz podatków: **16 436,54 zł**

PWK	199,29 zł
PEC Legionowo	4229,73 zł
PGE	693,82 zł
PROFIT	995,07 zł
SMLW Legionowo	3112,55 zł
HEKLA	352,17 zł
PGNIG S.A.	969,74 zł
GMINA LEGIONOWO	3556,17 zł
VAT-7 US	2328,00 zł

c) **Poz.B.III.4.** fundusz specjalny (ZFŚS): **17 950,65 zł**

d) **Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 34 387,19 zł**

e) **Poz.B.IV.2** Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:

- stan rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego na dzień 31.12.2025 r. – 72 890,88 zł,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do pozycji rachunku zysków i strat

W 2025 roku MOK osiągnął następujące wyniki:

na działalności operacyjnej podstawowej:

przychody ze sprzedaży usług oraz dotacje **4 845 990,28**

koszty działalności podstawowej wg rodzajów **4 909 665,11**

Zysk (strata) ze sprzedaży - 63 674,83

na pozostałej działalności operacyjnej i gospodarczej:

pozostałe przychody operacyjne i finansowe **106 456,21**

z tego:

przychody operacyjne 100 351,74

przychody finansowe 6 104,47

pozostałe koszty operacyjne 503,52

Zysk (strata) z działalności operacyjnej i gospodarczej + 42 277,86

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1) Działalność statutowa za 2025 rok zamknęła się wynikiem dodatnim (zyskiem) w kwocie – 42 277,86 zł. Zysk zostanie przekięgowany pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego na fundusz rezerwowy Instytucji Kultury. Zobowiązania w bilansie dotyczą miesiąca grudnia 2025 roku.

2) W MOK-u zatrudnionych było 19 osób (stan na 31.12.2025 r.).

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku wynosiła	17,35 etatu, w tym:
– pracownicy na stanowiskach kierowniczych	6 etatu
– instruktorzy ogólni	7,33 etatu
– pracownicy administracyjni	1,00 etat
– pracownicy obsługi	3,75 etatu,

3) Średniomiesięczne wynagrodzenie za 2025 rok wyniosło 8 546,75 zł/brutto na etat.

4) Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Legionowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta zgodnie z zapisem w art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości z tego też względu nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale/funduszu/własnym.

W niniejszej informacji nie omówiono pozostałych zagadnień wymienionych w punktach dodatkowych informacji i objaśnień, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym i poprzedzającym rok obrotowy.

Kamila

Kosowska

Digitally signed

by Kamila
Kosowska

Date: 2026.03.27

12:14:09 +01'00'

Sylwia

Krzyżanows

ka-Grabiec

Digitally signed by
Sylwia Krzyżanowska-
Grabiec

Date: 2026.03.27

12:16:34 +01'00'

UZASADNIENIE

Miejski Ośrodek Kultury im. Charlesa Spencera Chaplina w Legionowie, jako gminna instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz.457), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2026 r. poz.522) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz.1483, z późn. zm.). Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.