

**ZARZĄDZENIE NR 0050.104.2026**  
**BURMISTRZA MIASTA PŁOŃSK**

z dnia 11 czerwca 2026 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku  
za 2025 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.), Burmistrz Miasta Płońsk zarządza, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe **Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku** za rok 2025, na które składa się:

- 1) Bilans,
- 2) Rachunek zysków i strat,
- 3) Informacja dodatkowa.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

**Andrzej Pietrasik**

| <b>Sporządził</b>                       | <b>Sprawdził (data/podpis/zajmowane stanowisko)</b> |                                   |                                   | <b>Nr egz.</b> |
|---|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Data/podpis/<br>zajmowane<br>stanowisko | pod względem<br>merytorycznym                       | Sekretarz Miasta                  | pod względem<br>formalno-prawnym  |                |
|   | formalno-rachunkowym*                               |                                   |                                   |                |
| Podpisano<br>w wersji<br>papierowej.    | Podpisano<br>w wersji papierowej.                   | Podpisano<br>w wersji papierowej. | Podpisano<br>w wersji papierowej. |                |

\* *niepotrzebne skreślić*

Miejskie Centrum Kultury  
ul. Płocka 50, 09-100 Płońsk

130343133

pieczęć firmowa

REGON

## BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

| AKTYWA   |    | Stan na dzień kończący |                        | PASywa  |     | Stan na dzień kończący |                        |
|--|----|------------------------|------------------------|---|-----|------------------------|------------------------|
|  |    | bieżący rok obrotowy   | poprzedni rok obrotowy |   |     | bieżący rok obrotowy   | poprzedni rok obrotowy |
| 0  |    | 1                      | 2                      | 0   |     | 1                      | 2                      |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | 01 | 17 108 620,08 zł       | 17 787 241,55 zł       | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | 76  | 471 800,98 zł          | 1 597 238,83 zł        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                | 02 |                        |                        | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                    | 77  | 513 698,90 zł          | 983 353,08 zł          |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                  | 03 |                        |                        | <b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         | 78  |                        |                        |
| 2. Wartość firmy   | 04 |                        |                        | <b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                      | 79  |                        |                        |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                  | 05 |                        |                        | <b>IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy</b>                                    | 80  |                        |                        |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           | 06 |                        |                        | <b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                         | 81  |                        |                        |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                        | 07 | 17 108 620,08 zł       | 17 787 241,55 zł       | <b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        | 82  |                        |                        |
| 1. Środki trwałe   | 08 | 17 108 620,08 zł       | 17 787 241,55 zł       | <b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                 | 83  |                        |                        |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 09 |                        |                        | <b>VIII. Zysk (strata) netto</b>  | 84  | -41 897,92 zł          | 613 885,75 zł          |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 16 392 642,45 zł       | 16 918 352,25 zł       | <b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> | 85  |                        |                        |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       | 11 | 77 126,13 zł           | 470 479,47 zł          | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                          | 86  | 17 271 680,44 zł       | 18 068 793,37 zł       |
| d) środki transportu                                     | 12 |                        |                        | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | 87  | 142 636,00 zł          | 12 636,00 zł           |
| e) inne środki trwałe                                    | 13 | 638 851,50 zł          | 398 409,83 zł          | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                       | 88  |                        |                        |
| 2. Środki trwałe w budowie                               | 14 |                        |                        | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                            | 89  |                        |                        |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | 15 |                        |                        | - długoterminowa  | 90  |                        |                        |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                    | 16 |                        |                        | - krótkoterminowa   | 91  |                        |                        |
| 1. Od jednostek powiązanych                              | 17 |                        |                        | 3. Pozostałe rezerwy  | 92  | 142 636,00 zł          | 12 636,00 zł           |
| 2. Od pozostałych jednostek                              | 18 |                        |                        | - długoterminowe  | 93  |                        |                        |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                     | 19 |                        |                        | - krótkoterminowe   | 94  | 142 636,00 zł          | 12 636,00 zł           |
| 1. Nieruchomości   | 20 |                        |                        | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                    | 95  |                        |                        |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                       | 21 |                        |                        | 1. Wobec jednostek powiązanych  | 96  |                        |                        |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                       | 22 |                        |                        | 2. Wobec pozostałych jednostek  | 97  |                        |                        |
| a) w jednostkach powiązanych                             | 23 |                        |                        | a) kredyty i pożyczki   | 98  |                        |                        |
| - udziały lub akcje                                      | 24 |                        |                        | b) z tytułu emisji dłużnych papierów                                      | 99  |                        |                        |
| - inne papiery wartościowe                               | 25 |                        |                        | c) inne zobowiązania finansowe  | 100 |                        |                        |
| - udzielone pożyczki                                     | 26 |                        |                        | d) inne   | 101 |                        |                        |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   | 27 |                        |                        | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                  | 102 | 473 764,42 zł          | 746 172,23 zł          |
| b) w pozostałych jednostkach                             | 28 |                        |                        | 1. Wobec jednostek powiązanych  | 103 | 50 586,16 zł           | 29 242,05 zł           |
| - udziały lub akcje                                      | 29 |                        |                        | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                       | 104 | 50 586,16 zł           | 29 242,05 zł           |
| - inne papiery wartościowe                               | 30 |                        |                        | - do 12 miesięcy  | 105 | 50 586,16 zł           | 29 242,05 zł           |
| - udzielone pożyczki                                     | 31 |                        |                        | - powyżej 12 miesięcy   | 106 |                        |                        |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                   | 32 |                        |                        | b) inne   | 107 |                        |                        |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                        | 33 |                        |                        | 2. Wobec pozostałych jednostek  | 108 | 350 313,01 zł          | 691 246,21 zł          |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      | 34 |                        |                        | a) kredyty i pożyczki   | 109 |                        |                        |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego pod                       | 35 |                        |                        | b) z tytułu emisji dłużnych papierów                                      | 110 |                        |                        |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                       | 36 |                        |                        | c) inne zobowiązania finansowe  | 111 |                        |                        |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                | 37 | 634 861,34 zł          | 1 878 790,65 zł        | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                       | 112 | 166 632,37 zł          | 496 190,52 zł          |
| <b>I. Zapasy</b>   | 38 |                        |                        | - do 12 miesięcy  | 113 | 166 632,37 zł          | 496 190,52 zł          |
| 1. Materiały   | 39 |                        |                        | - powyżej 12 miesięcy   | 114 |                        |                        |



**Miejskie Centrum Kultury w Płońsku przesyła wyjaśnienie w sprawie sprostowania  
oczywistej omyłki pisarskiej.**

W nawiązaniu do bilansu złożonego w dniu 27.03.2026 r. za rok obrotowy 2025,  
niniejszym składam wyjaśnienia dotyczące zaistniałej omyłki pisarskiej.

W wyżej wymienionym dokumencie, w polu dotyczącym daty sporządzenia bilansu,  
nastąpiła oczywista omyłka pisarska. Na końcu dokumentu błędnie wskazano rok  
sporządzenia dokumentu 2025 r. zamiast prawidłowego roku sporządzenia 2026 r.

Powyzszy błąd ma charakter wyłącznie techniczny i nie wpływa na poprawność danych  
finansowych wykazanych w bilansie.

Z poważaniem

Anna Michalska

Główny Księgowy MCK

Miejskie Centrum Kultury  
ul. Płocka 50, 09100 Płońsk

130343133

pieczęćka firmowa

REGON

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

(wariant porównawczy)

| Treść  |    | Kwota za             |                        |
|--|----|----------------------|------------------------|
|  |    | bieżący rok obrotowy | poprzedni rok obrotowy |
| 1  |    | 2                    | 3                      |
| <b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>                           | 01 | 8 600 849,19 zł      | 7 486 848,10 zł        |
| – od jednostek powiązanych   | 02 |                      |                        |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 03 | 2 443 849,19 zł      | 2 260 606,57 zł        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 04 |                      |                        |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 05 |                      |                        |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 06 |                      |                        |
| V. Dotacje do działalności podstawowej ( W tym: od organizatora)                           | 07 | 6 157 000,00 zł      | 5 226 241,53 zł        |
| <b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>  | 08 | 9 514 324,02 zł      | 8 797 673,01 zł        |
| I. Amortyzacja   | 09 | 795 525,40 zł        | 896 089,73 zł          |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 10 | 1 256 756,06 zł      | 1 076 124,47 zł        |
| III. Usługi obce   | 11 | 1 536 436,52 zł      | 1 635 156,54 zł        |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 12 | 53 998,26 zł         | 15 046,43 zł           |
| – podatek akcyzowy   | 13 |                      |                        |
| V. Wynagrodzenia   | 14 | 4 301 200,03 zł      | 3 792 962,49 zł        |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 15 | 948 018,22 zł        | 804 536,52 zł          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 16 | 622 389,53 zł        | 577 756,83 zł          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 17 |                      |                        |
| <b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>   | 18 | -913 474,83 zł       | 1 310 824,91 zł        |
| <b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>   | 19 | 1 009 063,06 zł      | 1 901 664,31 zł        |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 20 |                      |                        |
| II. Inne dotacje   | 21 |                      |                        |
| III. Inne przychody operacyjne   | 22 | 1 009 063,06 zł      | 1 901 664,31 zł        |
| <b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>  | 23 | 151 312,03 zł        | 1 281,96 zł            |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 24 |                      |                        |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 25 |                      |                        |
| III. Inne koszty operacyjne  | 26 | 151 312,03 zł        | 1 281,96 zł            |
| <b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>                             | 27 | -55 723,80 zł        | 589 557,44 zł          |
| <b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>  | 28 | 13 825,88 zł         | 24 328,31 zł           |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 29 |                      |                        |
| – od jednostek powiązanych   | 30 |                      |                        |
| II. Odsetki, w tym:  | 31 |                      |                        |
| – od jednostek powiązanych   | 32 |                      |                        |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji   | 33 |                      |                        |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji   | 34 |                      |                        |
| V. Inne  | 35 | 13 825,88 zł         | 24 328,31 zł           |
| <b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>   | 36 |                      |                        |
| I. Odsetki, w tym:   | 37 |                      |                        |
| – dla jednostek powiązanych  | 38 |                      |                        |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  | 39 |                      |                        |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji  | 40 |                      |                        |
| IV. Inne   | 41 |                      |                        |
| <b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)</b>                            | 42 | -41 897,92 zł        | 613 885,75 zł          |
| <b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)</b>                                      | 43 |                      |                        |
| I. Zyski nadzwyczajne  | 44 |                      |                        |
| II. Straty nadzwyczajne  | 45 |                      |                        |
| <b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>   | 46 | -41 897,92 zł        | 613 885,75 zł          |
| <b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>  | 47 |                      |                        |
| <b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>                     | 48 |                      |                        |
| <b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)</b>  | 49 | -41 897,92 zł        | 613 885,75 zł          |

Płońsk, 27.03.2026  
miejscowość, data

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Michalska  
Data: 2026.03.27  
10:49:51 +01'00'  
data i podpis osoby, której powierzono

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jolanta Marzęcka  
Data: 2026.03.27  
11:10:35 +01'00'  
data i odpis kierownika jednostki

**WPROWADZENIE DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY 2025**

---

**1. Dane identyfikacyjne jednostki:**

**Nazwa i siedziba:** Miejskie Centrum Kultury w Płońsku  
ul. Płocka 50, 09-100 Płońsk

**Urząd Skarbowy:** Urząd Skarbowy w Płońsku, ul. Spółdzielcza 2.

**Identyfikacja podatkowa:** NIP: 567-14-84-401 decyzja US z dnia 17.03.1998 r.  
NIP UE :PL 5671484401 decyzja US z dnia 16.07.2009 r.

**Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego:**

Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów, ponieważ zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości, nie spełnia dwóch wymaganych warunków, ale sporządza bilans i rachunek zysków i strat uproszczonym systemem.

**Rejestracja jednostki i forma prawna :**

Miejskie Centrum Kultury jest wpisane do Księgi Rejestrowej instytucji kultury Gminy Miasta Płońsk pod numerem 1/98 jako jedna z dwóch Samorządowy Instytucji Kultury której organizatorem jest Samorząd Gminy Miasta Płońsk. Posiada osobowość prawną i samodzielnie gospodaruje przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami określonymi w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

**Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele:**

Miejskim Centrum Kultury w Płońsku zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

**Przedmiot działania:**

**Regon:** 130343133 zaświadczenie z dnia 14.12.2008 r.

**PKD :** 90.04.Z Działalność obiektów kulturalnych

Jednostka prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury. Celem MCK jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych, prowadzenie edukacji kulturalnej, rozwój kultury, promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą, pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości.

## **2. Czas trwania działalności:**

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

## **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

## **4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

## **5. Informacja o trwaniu działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

## **6. Informacja o połączeniu jednostek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia:**

Nie dotyczy

## **7. Zasady polityki rachunkowości:**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego jPROBIT, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

### **7.1. Metody wyceny:**

#### **Środki trwałe i WNiP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10.00,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu zakupu i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzowano jednorazowo w miesiącu zakupu.

#### **Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe:**

Nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

**Długoterminowe aktywa finansowe:**

Nie dotyczy

**Aktywa obrotowe:**

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

**a) zapasy :**

nie dotyczy

**b) należności, roszczenia i zobowiązania**

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Nie występują zobowiązania i należności w walutach obcych. Nie tworzono odpisów aktualizujących na należności.

**c) środki pieniężne**

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

**Kredyty i pożyczki:**

Nie dotyczy

**Różnice kursowe:**

Nie dotyczy

**Kapitały własne** - w wartości nominalnej,

**Rezerwy na zobowiązania:** Na dzień bilansowy 31.12.2025 jest utworzona rezerwa na niezrealizowane zobowiązania oraz na zapłatę odszkodowania zwolnionemu pracownikowi-oczekiwanie na termin apelacji.

**Fundusze specjalne** - w wartości nominalnej,

**Rozliczenia międzyokresowe** – w wartości nominalnej,

**Wynik finansowy:** Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

**7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie sporządzone zostało w groszach z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze według

art. 46, 47 i 48 do ustawy o rachunkowości.

2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

---

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

---

### 1. Wycena aktywów i pasywów:

#### AKTYWA

#### AKTYWA TRWAŁE:

Miejskie Centrum Kultury w Płońsku prowadzi księgowość na kosztach rodzajowych (4) a przychody w zespole (7). Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości, nie spełniając dwóch wymaganych warunków instytucja nasza sporządza bilans i rachunek zysków i strat uproszczonym systemem, ale nie podlega badaniu bilansu.

Gospodarkę środkami trwałymi prowadzi w oparciu o opracowany plan amortyzacji oraz tabelę rocznych stawek amortyzacyjnych. Na dzień 31.12.2025 r. wartość netto aktywów trwałych wynosi : **17.108.620,08 zł**

| Lp. | Aktywa trwałe     | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1.  | Budynki i budowle | 21.609.586,29                    | -           | -            | 21.609.586,29                  |

|    |   |                      |                   |          |                      |
|----|---|----------------------|-------------------|----------|----------------------|
| 2. | Urządzenia techniczne (zestawy komputerowe, kserokopiarki i inne wyposażenie) | 1.818.420,14         | 14.279,00         | -        | 1.832.699,14         |
| 3. | Środki trwałe i wyposażenie o wartości jednostkowej poniżej 10 tys. zł        | 2.943.345,37         | 97.861,93         | -        | 3.041.207,30         |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne   | 72.325,42            | 4.763,00          | -        | 77.088,42            |
| 5. | Dzieła sztuki   | 30.146,62            | -                 | -        | 30.146,62            |
|    | <b>Ogółem</b>   | <b>26.473.823,84</b> | <b>116.903,93</b> | <b>-</b> | <b>26.590.727,77</b> |

| Lp. | Aktywa trwałe  | Wartość brutto       | Umorzenia           | Wartość netto        |
|-----|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1.  | Budynki i budowle  | 21.609.586,29        | 5.216.943,84        | 16.392.642,45        |
| 2.  | Urządzenia techniczne (zestawy komputerowe, kserokopiarki i inne)      | 1.832.699,14         | 1.751.790,45        | 80.908,69            |
| 3.  | Środki trwałe i wyposażenie o wartości jednostkowej poniżej 10 tys. zł | 2.713.907,30         | 2.436.284,98        | 277.622,32           |
| 4.  | Wartości niematerialne i prawne  | 77.088,42            | 77.088,42           | -                    |
| 5.  | Dzieła sztuki  | 357.446,62           | -                   | 357.446,62           |
|     | <b>Ogółem</b>  | <b>26.590.727,77</b> | <b>9.482.107,69</b> | <b>17.108.620,08</b> |

| L.p. | Umorzenia aktywów trwałych      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1.   | Umorzenia budynków              | 4.691.234,04          | 5.216.943,84        |
| 2.   | Umorzenia urządzeń technicznych | 1.584.599,78          | 1.751.790,45        |

|    |   |                     |                     |
|----|---|---------------------|---------------------|
| 3. | Umorzenia innych środków trwałych             | 2.338.423,05        | 2.436.284,98        |
| 4. | Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych | 72.325,42           | 77.088,42           |
|    | <b>Razem umorzenia</b>                        | <b>8.686.582,29</b> | <b>9.482.107,69</b> |

### **AKTYWA OBROTOWE:**

Aktywa obrotowe stan na 31.12. 2025 r. **634.861,34 zł** (poz. 37 bilansu) wg poniższego zestawienia:

| L.p. | Aktywa obrotowe  | Wartość na dzień<br>31.12.2025 r. |
|------|--|-----------------------------------|
| 1.   | <b>Należności krótkoterminowe :</b>  | <b>40.993,95</b>                  |
|      | - od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy ( opłaty za wynajem sali tanecznej, wielofunkcyjnej i widowiskowo-kinowej, wynajem lokalu i refaktura za energię elektryczną , emisja reklamy kinowej, zakup biletów do kina) | 31.870,42                         |
|      | - tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych   | 6.232,53                          |
|      | - inne : z tytułu pożyczek z ZFŚS  | 2.891,00                          |
| 2.   | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>593.867,39</b>                 |
|      | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe :</b>  | <b>593.867,39</b>                 |
|      | - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym:  |                                   |
|      | • Środki pieniężne w kasie   | 951,63                            |
|      | • Środki pieniężne w drodze  | 12.330,98                         |
|      | • Rachunek podstawowy  | 506.261,12                        |
|      | • Rachunek ZFŚS  | 74.323,66                         |
|      | <b>Ogółem</b>  | <b>634.861,34</b>                 |

### **PASYWA:**

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie **17.271.680,44 zł** (poz. 86 bilansu) wg poniższego zestawienia:

| L.p. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | Wartość na dzień<br>31.12.2025 r. |
|------|--|-----------------------------------|
|------|--|-----------------------------------|

|    |  |   |
|----|--|---|
| 1. | <b>Rezerwy na zobowiązania:</b><br>- pozostałe rezerwy krótkoterminowe   | <b>142.636,00</b><br>142.636,00                           |
| 2. | <b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych:</b><br>- z tytułu dostaw i usług z okresem spłaty do 12 m-cy ( opłata za zużycie energii ciepłej, wody i ścieki, refaktura za energię elektryczną)  | <b>50.586,16</b><br>50.586,16                             |
| 3. | <b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b><br>- wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy ( zakup art. biurowych publikacja życzeń w prasie, usługa transportowa, kaucja za butelki, zabezpieczenie medyczne i fizyczne Sylwestra, wynajem kopii filmowych, usługi telekomunikacyjne i wymiana telefonów, realizacja zadania „Magia Świąt”, wynajem mat , zużycie energii elektrycznej)<br>- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych<br>- inne ( rozliczenia za bilety obce) | <b>473.764,42</b><br>166.632,37<br>174.037,64<br>9.643,00 |
| 4. | <b>Fundusze specjalne ( ZFŚS)</b>  | <b>72.865,25</b>  |
| 5. | <b>Rozliczenia międzyokresowe:</b><br>- inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe   | <b>16.655.280,02</b><br>16.655.280,02                     |
|    | <b>Ogółem</b>  | <b>17.271.680,44</b>                                      |

Miejskie Centrum Kultury w pasywach wykazuje rozliczenia międzyokresowe przychodów. Dotacja celowa i środki z Mazowieckiej Instytucji Wdrażania Programów Unijnych na sfinansowanie środków trwałych z inwestycji pod nazwą „Przebudowa obiektu Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku przy ulicy Płockiej Nr 50”, inwestycji „Dom Kultury to nie same mury – wyposażenie Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku”, i inwestycji pod nazwą „Dom dobrej pamięci – renowacja zabytkowej kamienicy przy ulicy Warszawskiej 2 w Płońsku dla potrzeb muzeum historii dwóch narodów współistniejących w przestrzeni jednego miasta przez blisko pięćset lat” (nakłady na renowację kamienicy i wykonanie stałej wystawy) oraz na projekt współfinansowany przez Polski Instytut Sztuki Filmowej pod nazwą „Rozwój działalności Kina Kalejdoskop w Płońsku” poprzez zakup ekranu zewnętrznego LED służącego do promocji działań kina zostały zaewidencjonowane na rozliczeniach

międzyokresowych i są sukcesywnie rozliczane w korespondencji z innymi przychodami operacyjnymi równoległe z odpisami amortyzacyjnymi tych środków.

Wartość naliczenia rozliczeń międzyokresowych w 2025 r. wynosi 654.705,12 w tym:

- Budynek Domu Kultury – 457.671,24
- Budynek Domu Pamięci – 68.038,56
- Sprzęt komputerowy, muzyczny i inny z projektu „Dom Kultury to nie same mury – wyposażenia Miejskiego Centrum Kultury w Płońsku” - 1.911,12
- Ekran zewnętrzny zakupiony w 2021 r. – 31.484,76
- Urządzenia techniczne i meble w Domu Pamięci - 95.599,44

### **INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STAT**

#### **PRZYCHODY:**

**Przychody w 2025 r. zostały zrealizowane w następujących wysokościach:**

| <b>Przychody</b>                                   | <b>Kwota</b>        |
|--|---------------------|
| Dotacja podmiotowa z budżetu samorządu             | 6.157.000,00        |
| Przychody wypracowane ze sprzedaży towarów i usług | 2.443.849,19        |
| Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy  | 323.855,66          |
| Odsetki od środków na rachunkach bankowych         | 13.825,88           |
| Darowizny i inne dotacje                           | 19.920,70           |
| Przychody finansowe                                | 10.581,58           |
| Inne przychody operacyjne                          | 654.705,12          |
| <b>Ogółem</b>                                      | <b>9.623.738,13</b> |

#### **KOSZTY:**

**Koszty w 2025 r. zostały zrealizowane w następujących wysokościach:**

| <b>Koszty</b>                | <b>Kwota</b> |
|------------------------------|--------------|
| Amortyzacja                  | 795.525,40   |
| Zużycie materiałów i energii | 1.256.756,06 |
| Usługi obce                  | 1.536.436,52 |

|  |                     |
|--|---------------------|
| Wynagrodzenia ze stosunku pracy, umowy zlecenia i o dzieło | 4.301.200,03        |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                 | 948.018,22          |
| Podatki  | 53.998,26           |
| Pozostałe koszty   | 622.389,53          |
| Koszty operacyjne  | 151.312,03          |
| <b>Ogółem</b>  | <b>9.665.636,05</b> |

Wynik finansowy za rok 2025 zamknął się stratą netto w wysokości 41.897,92 zł. Strata ma charakter księgowy i zostanie pokryta z funduszu podstawowego. Kluczową pozycją wpływającą na wynik oraz strukturę pasywów jest rezerwa utworzona na przewidywane koszty operacyjne, które zostały zaplanowane, lecz nie zostały zrealizowane do dnia bilansowego 31.12.2025 r. Dodatkowo, zgodnie z zasadą ostrożności, w ciężar kosztów roku 2025 ujęto rezerwę na potencjalną zapłatę odszkodowania dla byłego pracownika w związku z toczącym się postępowaniem sądowym na etapie apelacji. Łączna wartość utworzonych rezerw przekroczyła wypracowany zysk operacyjny, determinując ujemny wynik finansowy netto.

Na wynik finansowy roku 2025 istotny wpływ miało również rozstrzygnięcie sporu z wykonawcą inwestycji. W drodze przeprowadzonej próby ugodowej nastąpiło miarkowanie kar umownych, co skutkowało ostatecznym rozliczeniem wzajemnych zobowiązań i należności z tego tytułu. Rozliczenie skutków ugody oraz ujęcie pozostałych niezrealizowanych jeszcze zobowiązań operacyjnych, wraz z rezerwą na odszkodowanie pracownicze (na etapie apelacji), stanowiły kluczowe pozycje obciążające wynik roku bieżącego.

Nie zostały udzielone żadne gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania związane z działalnością statutową.

*Płońsk, dnia 27.03.2026 r.*

*Sporządził:*

*Zatwierdził:*

**Anna  
Michalska**  
Elektronicznie podpisany  
przez Anna Michalska  
Data: 2026.03.27 10:49:12  
+01'00'

**Jolanta  
Marzęcka**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Jolanta Marzęcka  
Data: 2026.03.27  
11:10:00 +01'00'