

ZARZĄDZENIE NR 347/26
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 26 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie
za rok 2025**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2026 r. poz. 522, 640 i 644) oraz § 9 ust. 4 Statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/935/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1673, z 2019 r. poz. 6096 oraz z 2026 r. poz. 1953) **zarządzam co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejski Ośrodek Kultury w Szczecinie za rok 2025.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Miejski Ośrodek Kultury
ul. Goleniowska 67
70-847 Szczecin
NIP 851-01-07-652 REGON 000283179

URZĄD MIASTA SZCZECIN
Wydział Kultury

Dnia 31-03-2026

Załącznik do zarządzenia nr 347/26

Prezydenta Miasta Szczecin

Wpłynęło ... 2 ... 019 z dnia 26 czerwca 2026 r.

L.dz. ... sporządzony na dzień: 31-12-2025

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	01	279 225,04	410 770,47	A. Kapitał (fundusz) własny	89	178 157,89	148 437,36
I. Wartości niematerialne i prawne	02		43 427,13	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	11 754,19	11 754,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			II. w tym :			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		43 427,13	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	279 225,04	367 343,34	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
1. Środki trwałe	08	279 225,04	367 343,34	III. w tym			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	187 083,79	162 447,82	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95	207 179,46	166 403,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	61 268,36	126 543,83	IV. w tym:			
d) środki transportu	12			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	207 179,46	166 403,70
e) inne środki trwałe	13	30 872,89	78 351,69	- na udziały (akcje) własne	97		
2. Środki trwałe w budowie	14			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			VI. Zysk (strata) netto	99	-40 775,76	-29 720,53
III. Należności długoterminowe	16			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	297 007,01	421 611,58
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
3. Od pozostałych jednostek	19			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
IV. Inwestycje długoterminowe	20			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	105		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	106		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			3. Pozostałe rezerwy	107		
a) w jednostkach powiązanych	24			- długoterminowe	108		
- udziały lub akcje	25			- krótkoterminowe	109		
- inne papiery wartościowe	26			II. Zobowiązania długoterminowe	110		
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29						
- udziały lub akcje	30						
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

Ewa Wilga

Elektronicznie podpisany przez Ewa Wilga
Data: 2026.03.30 12:22:49 +02'00'

Paulina Stok-Stocka

Digitally signed by Paulina Stok-Stocka
Date: 2026.03.30 12:45:29 +02'00'

Szczecin 30-03-2026

miejsowość, data

30-03-2026 Ewa Wilga

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30-03-2026 Paulina Stok-Stocka

data i podpis kierownika jednostki

strona 1/3

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2025

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.
0	1	2	0	1	2
c)w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	
- udziały lub akcje	35		a)kredyty i pożyczki	114	
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów		
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c)inne zobowiązania finansowe	116	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d)zobowiązania wekslowe	117	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e)inne	118	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	71 849,45
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
B. Aktywa obrotowe	43	195 939,86	159 278,47	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121
I. Zapasy	44		- do 12 miesięcy	122	
1. Materiały	45		- powyżej 12 miesięcy	123	
2. Półprodukty i produkty w toku	46		b)inne	124	
3. Produkty gotowe	47		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których		
4. Towary	48		2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	
II. Należności krótkoterminowe	50	7 031,48	34 806,51	- do 12 miesięcy	127
1. Należności od jednostek powiązanych	51		- powyżej 12 miesięcy	128	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		b)inne	129	
- do 12 miesięcy	53		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	71 849,45
- powyżej 12 miesięcy	54		a)kredyty i pożyczki	131	
b)Inne	55		z tytułu emisji dłużnych papierów		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56		b) wartościowych	132	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c)inne zobowiązania finansowe	133	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57				
- do 12 miesięcy	58				
- powyżej 12 miesięcy	59				
b)Inne	60				
3. Należności od pozostałych jednostek	61	7 031,48	34 806,51		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	386,70	20 257,40		
- do 12 miesięcy	63	386,70	20 257,40		
- powyżej 12 miesięcy	64				
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społe. i	65	6 644,78	9 930,37		
zdrowotnych oraz innych ty. publicznoprawnych					
c)inne	66		4 618,74		
d)dochodzone na drodze sądowej	67				

Ewa
Wilga

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Wilga
Data: 2026.03.30
12:23:29 +02'00'

Paulina
Stok-
Stocka

Digitally signed
by Paulina Stok-
Stocka
Date: 2026.03.30
12:45:43 +02'00'

Szczecin 30-03-2026

.....
miejsowość, data

30-03-2026 Ewa Wilga

.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

30-03-2026 Paulina Stok-Stocka

.....
data i podpis kierownika jednostki

strona 2/3

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2025

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	188 908,38	124 281,76	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	38 040,06	47 533,90
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	188 908,38	124 281,76	- do 12 miesięcy	135	33 550,56	46 820,50
a) w jednostkach powiązanych	70			- powyżej 12 miesięcy	136	4 489,50	713,40
- udziały lub akcje	71			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137		
- inne papiery wartościowe	72			f) zobowiązania wekslowe	138		
- udzielone pożyczki	73			g) z tytułu podatków, cel, ub. społ. i zdr. oraz innych tytułów publicznoprawnych	139	33 809,39	10 623,36
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74			h) z tytułu wynagrodzeń	140		
b) w pozostałych jednostkach	75			i) inne	141		3 171,70
- udziały lub akcje	76			4. Fundusze specjalne	142		
- inne papiery wartościowe	77			IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	225 157,56	360 282,62
- udzielone pożyczki	78			1. Ujemna wartość firmy	144		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	225 157,56	360 282,62
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	188 908,38	124 281,76	- długoterminowe	146	191 211,11	288 905,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	188 908,38	124 281,76	- krótkoterminowe	147	33 946,45	71 377,21
- inne środki pieniężne	82			Pasywa razem	148	475 164,90	570 048,94
- inne aktywa pieniężne	83						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85		190,20				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86						
D. Udziały (akcje) własne	87						
Aktywa razem	88	475 164,90	570 048,94				

Ewa
Wilga

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Wilga
Data: 2026.03.30
12:23:52 +02'00'

Paulina
Stok-
Stocka

Digitally signed
by Paulina Stok-
Stocka
Date: 2026.03.30
12:46:02 +02'00'

Szczecin 30-03-2026

.....
miejsowość, data

30-03-2026 Ewa Wilga

.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

30-03-2026 Paulina Stok-Stocka

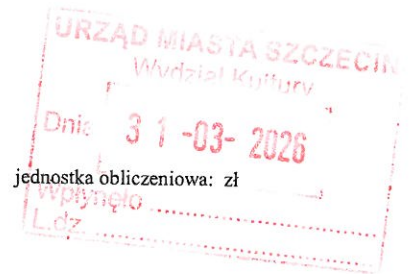
.....
data i podpis kierownika jednostki

strona 3/3

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

(wariant porównawczy)



jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
	1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	1 689 116,48	1 902 193,96
od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	1 689 116,48	1 902 193,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B. Koszty działalności operacyjnej	07	2 057 902,32	2 686 159,64
I. Amortyzacja	08	61 178,78	79 352,56
II. Zużycie materiałów i energii	09	108 746,86	354 309,49
III. Usługi obce	10	620 084,13	707 269,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	63 578,22	64 569,72
podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	980 529,46	1 224 175,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	14	173 772,37	238 114,30
	15	80 370,93	107 316,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	50 012,50	18 368,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	-368 785,84	-783 965,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	328 882,79	759 858,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II. Dotacje	21	287 510,00	399 190,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22		
IV. Inne przychody operacyjne	23	41 372,79	360 668,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	513,13	5 619,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26		
III. Inne koszty operacyjne	27	513,13	5 619,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	-40 416,18	-29 726,18
G. Przychody finansowe	29	33,40	10,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30		
od jednostek powiązanych, w tym	31		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32		
od jednostek pozostałych, w tym	33		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
II. Odsetki, w tym:	35	33,40	10,62
od jednostek powiązanych	36		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	37		
	38		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
V. V. Inne	40		
H. Koszty finansowe	41	392,98	4,97
I. Odsetki, w tym:	42	392,98	4,97
dla jednostek powiązanych	43		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych	44		
	45		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46		
IV. Inne	47		
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	-40 775,76	-29 720,53
J. Podatek dochodowy	49		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50		
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	-40 775,76	-29 720,53

Sporządzono dnia 30-03-2026

30-03-2026 Ewa Wilga

Ewa Wilga

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Wilga
Data: 2026.03.30 12:30:08
+02'00'

Paulina Stok-
Stocka

Digitally signed by Paulina Stok-Stocka
Date: 2026.03.30 12:49:14 +0200

30-03-2026 Paulina Stok-Stocka

(Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie Księg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku



I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2025	Zakupy / oddanie zadania inwest. zwiększenie wartości	Likwidacja	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2025	Ogółem umorzenie na 31.12.2025	wartość netto środków trwałych na 31.12.2025	KŚT
1	Ogrodzenie	73 151,83			73 151,83	73 151,83	0,00	291
2	System alarmowy	4 320,00			4 320,00	4 320,00	0,00	624
3	Barek z zapleczem	10 691,54			10 691,54	10 691,54	0,00	805
4	Urządzenia nagłaśniające	8 433,53			8 433,53	8 433,53	0,00	622
5	System alarmowy-Delta	5 333,52			5 333,52	5 333,52	0,00	624
6	Piec ceramiczny	10 749,20			10 749,20	10 749,20	0,00	451
7	Urządzenie nagłaśniające II	4 811,62		-2 050,00	2 761,62	2 761,62	0,00	622
8	Projektor Optoma EP783S	13 950,00		-13 950,00	0,00	0,00	0,00	662
9	Zestaw komputer.Progress	3 744,11			3 744,11	3 744,11	0,00	491
10	Sprzęt muz.Rockman	17 293,14		-3 214,35	14 078,79	14 078,89	0,00	805
11	Moder. prac. plastycznej	4 743,72			4 743,72	1 689,48	3 054,24	121
12	Moder. prac. ceramicznej	11 562,00			11 562,00	4 119,39	7 442,61	121
13	Meble prac. plastyczna	5 498,10			5 498,10	5 498,10	0,00	808
14	Gablota dwudrzwiowa	3 911,40			3 911,40	3 911,40	0,00	805
15	Ekspres do kawy	5 528,00			5 528,00	5 528,00	0,00	805
16	Moderniz. dachu i tarasu	73 867,79			73 867,79	73 867,79	0,00	121
17	Prace dek. i renow.Delta	75 581,00			75 581,00	75 581,00	0,00	121
18	Sprzęt nagłaśniający Delta	47 204,00		-7 033,00	40 171,00	40 171,00	0,00	622
19	Plac zabaw dla dzieci	51 273,57			51 273,57	14 100,24	37 173,33	290
20	Podłoga w MOK	43 041,45			43 041,45	43 041,45	0,00	126
21	Piec ceramiczny Rohde	12 498,00			12 498,00	12 498,00	0,00	451
22	Sprzęt nagłośni.Midas M32	34 670,00		-33 920,00	750,00	750,00	0,00	622
23	Moder. podłogi Delta	43 518,29			43 518,29	36 990,31	6 527,98	126
24	Krzesła dla MOK i Delty	23 806,00			23 806,00	23 806,00	0,00	808
25	Moder.okien i drzwi MOK	22 591,12			22 591,12	19 202,52	3 388,60	126
26	System klimatyzacji Delta	54 610,00			54 610,00	39 591,96	15 018,04	653
27	Polsound-nadajniki, mikr	27 794,43			27 794,43	19 224,46	8 569,97	805
28	Polaudio-urządź.kolumny	47 812,01			47 812,01	33 069,69	14 742,32	805
29	Koło gancarskie RK-3D	5 550,00			5 550,00	5 550,00	0,00	805
30	3 szt komputerów Dell	13 226,25			13 226,25	13 226,25	0,00	491
31	Kocioł gaz Termet Delta	12 155,67	12 147,88		24 303,55	5 217,89	19 085,66	310
32	Projektor Optoma ZU72	19 895,29			19 895,29	14 623,07	5 272,22	662-1
33	Odtwarzacz TASCAM	2 984,29			2 984,29	2 984,29	0,00	622

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury za 2025 rok

34	Ekran projekcyjny Adeo	12 076,10			12 076,10	9 258,42	2 817,68	662-5
35	Kocioł gazowy MOK	16 092,00			16 092,00	2 346,75	13 745,25	310
36	Modernizacja łazienek	131 076,26			131 076,26	26 215,20	104 861,06	121
37	Piec ceram. Rohde Ecot		24 715,62		24 715,62	0,00	24 715,62	451
38	Koła garncarc. Shimpo 3 szt		13 102,26		13 102,26	13 102,26	0,00	805
39	Zabud.mebl. i sanitarna		55 039,40		55 039,40	0,00	55 039,40	809
40	Laptop z oprogramow.		9 925,95		9 925,95	9 925,95	0,00	491
41	Tablet z oprogramowaniem		6 650,39		6 650,39	6 650,39	0,00	491
42	Serwer Dell		8 289,86		8 289,86	0,00	8 289,86	491
43	System odsłuchowy		25 291,32		25 291,32	0,00	25 291,32	668
44	Rampa z wyciąga. do świateł		12 308,18		12 308,18	0,00	12 308,18	668
	RAZEM	955 045,23	167 470,86	-60 167,35	1 062 348,74	695 005,50	367 343,34	
	Wyposażenie	228 798,19	227 849,72	-3 193,99	453 453,92	453 453,92	0,00	
	OGÓŁEM	1 183 843,42	395 320,58	-63 361,34	1 515 802,66	1 148 459,42	367 343,34	

Wartość brutto środków trwałych na dzień bilansowy uległa zwiększeniu w stosunku do dnia 01.01.2025 r. o kwotę 167 470,86. Przeprowadzono modernizację pieca gazowego. W ramach dotacji inwestycyjnej zakupiono piec ceramiczny, trzy koła garncarskie Shimpo, wykonano zabudowę meblową i sanitarną do Regionalnego Ośrodka Ceramiki. Zakupiono sprzęt komputerowy do systemu sprzedaży i rezerwacji biletów iKSORIS, system odsłuchu dousznego, rampę z wyciągarką do świateł na salę widowiskową w klubie Delta. Zlikwidowano i sprzedano stary i użyty technicznie sprzęt na kwotę 60 167,35

Zmianie uległa również wartość wyposażenia o kwotę 227 849,72, na którą składają się zakupy wyposażenia dla Regionalnego Ośrodka Ceramiki i wyposażenia dla sali widowiskowej w klubie Delta. Zlikwidowano stare użyte technicznie wyposażenie na kwotę 3 193,99.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE STAN NA DZIEŃ 31.12.2025

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			Zakup	Ujawnione w wyniku inwentaryzacji	Likwidacje	Sprzedaż	
1	Oprogramowanie komputerowe	4 563,47					4 563,47
2	MS Office 2016 3 pakiety	2 610,00					2 610,00
3	Pakiet Office 2013 Pro Plus 2 szt	1 740,00					1 740,00
4	Licencja Fero Backup system 5 STD do archiwizacji danych zgromadzonych na komputerach	1 175,61					1 175,61
5	Oprogramowanie komputerowe Office Home & Business		2 243,26				2 243,26
6	licencja iKSORIS do systemu rezerwacji i sprzedaży biletów		43 427,13				43 427,13
	Razem	10 089,08	45 670,39				55 759,47

- W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

LP	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Instrumenty muzyczne użytkowane na podstawie umowy o organizowaniu i prowadzeniu młodzieżowej Orkiestry Dętej Final Countdown Orchestra im. Jana Skrosia	22 000,00			22 000,00
2	Kserokopiarka RICOH IM C3000 użytkowana na podstawie umowy dzierżawy	15 000,00			15 000,00
3	Kserokopiarka Konika Minolta C 364e użytkowana na podstawie umowy dzierżawy	6 444,00			6 444,00
	Razem	43 444,00			43 444,00

- Miejski Ośrodek Kultury nie posiada żadnych papierów wartościowych ani świadectw.
- Szczegółowe omówienie należności krótkoterminowych, inwestycji krótkoterminowych oraz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższych tabelach:

Wykazane w bilansie wg kwot wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności		
	BO	BZ
należności z tytułu dostaw i usług (do 12 miesięcy)	386,70	20 257,40
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	6 644,78	9 930,37
należności z tytułu zatrudnienia pracowników interwencyjnych PUP		4 618,74
Razem	7 031,48	34 806,51

Należności krótkoterminowe

Należności wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po korekcie o odpisy aktualizujące). W 2025 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Inwestycje krótkoterminowe

	BO	BZ
środki pieniężne w kasie	5 422,51	7 372,30
środki finansowe na rachunku bieżącym	183 485,87	116 909,46
środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
środki na rachunku bankowym pomocniczym - VAT	0,00	0,00
środki finansowe na rachunku pomocniczym	0,00	0,00
Razem	188 908,38	124 281,76

- Zmiany kapitału podstawowego i rezerwowego zaprezentowano w poniższej tabeli:

Kapitały (fundusze) instytucji

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Fundusz podstawowy	11 754,19			11 754,19
Fundusz rezerwowy	207 179,46		-40 775,76	166 403,70

ujemny wynik finansowy za 2025 rok			-29 720,53	-29 720,53
ujemny wynik finansowy za 2024 rok	-40 775,76			
Razem	178 157,89			148 437,36

Stan na początek i na koniec roku obrotowego kapitałów (funduszy) zapasowych, z aktualizacji wyceny oraz obroty w ciągu roku obrotowego wyniosły 0,00.

7. Strata za 2024 rok w kwocie 40 775,76 została przekięgowany na fundusz rezerwowy. Ujemny wynik finansowy za 2025 rok zmniejszy fundusz rezerwowy o kwotę 29 720,53 po zatwierdzeniu sprawozdania za 2025r.
8. Dane o stanie rezerw – ze względu na równomierny i niewielki udział w kosztach wypłat na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych MOK nie tworzy rezerw na zobowiązania
9. Podział zobowiązań

Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe zaprezentowane są w poniższej tabeli:

Do 12 miesięcy

Zobowiązania krótkoterminowe	60 615,56
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 820,50
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publicznoprawnych w tym:	10 623,36
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8)	0,00
- zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4R)	939,00
- zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP	9 684,36
zobowiązania inne w tym;	3 171,70
- zobowiązanie z tytułu zwrotu wynagrodzenia do Powiatowego Urząd Pracy	23,70
- rozrachunki z Urzędem Miasta z tytułu zwrotu odzyskanego podatku VAT ze realizowanych zadań inwestycyjnych	3 148,00
Razem	

Powyżej 12 miesięcy

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	713,40
--	--------

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	288 905,41
Odpisy i równoległe do przychodów amortyzacja rozliczana z dotacji	288 905,41
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	71 377,21
Odpisy i równoległe do przychodów amortyzacja rozliczana z dotacji	71 377,21
Razem	360 282,62

10. Stan środków finansowych na rachunku VAT wynosi: 0,00

II.

1.

PRZYCHODY OGÓŁEM	2 662 063,28
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	1 902 193,96
a) przychody ze sprzedaży produktów:	407 003,10
b) przychody z wynajmu składników majątku	29 030,86

c) dotacja podmiotowa od organizatora UM Szczecin dotacja podmiotowa z budżetu miasta na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych działań statutowych w tym na utrzymanie i remonty obiektu	1 466 160,00
2. Pozostałe przychody operacyjne	759 858,70
a) dotacje celowe i dofinansowania na działalność statutową	399 190,00
* dotacje celowe otrzymane z Urzędu Miasta Szczecin na dofinansowanie zadań: - "Od kultury do przyjaźni" 36 000,- - "Kurs na teatr" w ramach programu "Kultura dostępna 2025" 26 700,- - "Kampania wizerunkowa Miejskiego Ośrodka Kultury" 40 000,- - "Miastoteka. Zbiór nr 1 - Dom" 35 000,- - "80 lat kultury na obrzeżach - Dąbie" 49 000,-	186 700,00
* dofinansowanie zadania "Kurs na teatr-Kultura dostępna 2025" ze środków MKiDN	57 000,00
* dofinansowanie zadania "Szczecin w bieli i kolorze - lokalne tradycje ceramiczne" realizowanego w ramach programu Ministra Edukacji Narodowej pod nazwą "Nasze Tradycje" na 2025r.	60 000,00
* dotacje celowe otrzymane z Narodowego Centrum Kultury na dofinansowanie zadań: - "Miastoteka w ramach Programu Kultura - Interwencje. Edycja 2025" 48 000,- - "Dom Kultura + Osiedle z kulturą w Dąbiu" 39 490,-	87 490,00
* Zadanie "(Nie)pedagog teatru. Praktyki tożsamości" finansowe przez Instytut Teatralny im. Zbigniewa Raszewskiego w ramach programu "Lato w teatrze"	8 000,00
b) pozostałe przychody operacyjne	360 668,70
* odpisy z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości	33 946,45
* Przychody z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych w ramach dotacji z UM	252 780,49
* refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy wynagrodzeń pracowników w ramach robót publicznych i interwencyjnych.	59 005,09
* przychody ze sprzedaży majątku trwałego	14 634,15
* pozostałe	302,52
3. Przychody finansowe	10,62
* odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	10,62

Dotacje celowe prezentowane w pozostałych przychodach operacyjnych (tabela II punkt 2a) dotyczą działalności statutowej i podobnie jak dotacja podmiotowa służą prowadzeniu edukacji kulturalnej i artystycznej wśród dzieci, młodzieży i dorosłych. Dzięki otrzymanym dotacjom mogliśmy w 2025 roku zorganizować szereg imprez artystycznych. Rezultatem było zwiększenie dostępności do kultury na prawobrzeżnych osiedlach Szczecina, popularyzacji twórczości szczecińskich twórców i osób związanych z kulturą. Projekty pozwoliły sięgnąć do historii instytucji, jej dorobku i roli na kulturalnej mapie Szczecina.

KOSZTY OGÓŁEM	2 691 783,81
1. Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	2 686 159,64
* amortyzacja	79 352,56
* zużycie materiałów i energii	354 309,49
* usługi obce	707 269,68
* podatki i opłaty	64 569,72
* wynagrodzenia osobowe	1 031 082,84
* wynagrodzenia bezosobowe	193 093,00
* ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	238 114,30

* pozostałe koszty rodzajowe	18 368,05
2. Pozostałe koszty operacyjne	5 619,20
* korekta podatku VAT	400,00
* pozostałe koszty operacyjne zapłacone odszkodowanie za zerwaniu umowy na dostarczanie energii z firmą Tauron	5 139,46
* pozostałe koszty operacyjne	79,74
3. Koszty finansowe	4,97
*zapłacone odsetki	4,97

2.

Ustalenie wyniku bilansowego (brutto) za 2025 rok

Przychody bilansowe ogółem	2 662 063,28
Koszty bilansowe ogółem	2 691 783,81
Wynik bilansowy brutto (strata)	-29 720,53

Ustalenie wyniku podatkowego za 2025 rok

A. Wynik bilansowy za rok 2025	-29 720,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	-2 155 224,94
a) dotacja podmiotowa	-1 466 160,00
b) dotacja na zakup środków trwałych i wyposażenia do Regionalnego Ośrodka Ceramiki i sali widowiskowej klubu Delta(odpisy z RMP) inwestycje finansowane z dotacji	-289 874,94
c) dotacje celowe	-399 190,00
C. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 155 194,94
a) Koszty sfinansowane dotacją podmiotową	1 466 160,00
b) Amortyzacja środków trwałych i koszty wyposażenia sfinansowane dotacją	289 874,94
c) Koszty sfinansowane dotacjami celowymi	399 160,00
D. Koszty, które przejściowo nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu w 2024 roku (niezapłacone składki ZUS w roku poprzednim zapłacone w roku bieżącym)	989,93
Razem koszty podatkowe, o które należy zwiększyć stratę bilansową	989,93
Strata podatkowa	-30 710,46

III

Miejski Ośrodek Kultury nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych (art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości) oraz sprawozdania z działalności (art. 49 ustawy o rachunkowości).

IV

1.

Zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury na podstawie umowy o pracę na dzień 31.12.2025:

KADRA ZARZĄDZAJĄCA	1,00
PRACOWNICY MERYTORYCZNI (INSTRUKTORZY)	1,75
POZOSTALI PRACOWNICY:	
ADMINISTRACJA	4,00
BIURO PROMOCJI	2,75
Pracownicy w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych	4
RAZEM	13,50

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w 2025r wyniosło 10,33.

2. Badanie Sprawozdania finansowego za 2025 rok przeprowadzi Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER SALDO” spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Henryka Pobożnego 5 za wynagrodzeniem 5 000,00 zł netto plus podatek VAT (słownie: pięć tysięcy złotych netto)

V

1. Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2025 rok nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury.
2. W roku obrotowym 2025 Miejski Ośrodek Kultury nie dokonał zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

Ewa
Wilga

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Wilga
Data: 2026.03.30
12:27:52 +02'00'

30-03-2026 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paulina
Stok-Stocka

Digitally signed by
Paulina Stok-Stocka
Date: 2026.03.30
12:44:36 +02'00'

30-03-2026 r.

Data i podpis kierownika jednostki

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
sprawozdania finansowego
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W SZCZECINIE
dla PREZYDENTA GMINY MIASTO SZCZECIN**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie przy ul. Goleniowskiej 67 („Jednostka”)**,
które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie **570 048,94 zł;**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2025 do 31.12.2025 r wykazujący stratę netto w wysokości **(29 720,53) zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Miejskiego Ośrodka Kultury w Szczecinie na dzień 31.12.2025 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki ;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji

majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Organizator zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości. Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające

i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej w Jednostce;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Monczka numer wpisu na listę 7847 działająca w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej "PER SALDO" Sp. z o.o. z siedzibą w (70-900) Szczecin, Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Teresa Monczka, nr w rejestrze 7847

Teresa
Monczka

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Monczka
Data: 2026.04.01 09:11:48
+02'00'

Szczecin, dn. 01.04.2026 r.

Firma Audytorsko-Konsultingowa „PER SALDO” spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie 4

