

Załącznik nr 2

do Uchwały Nr 16/2018
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego
z dnia 28 grudnia 2018 r.

**Młodzieżowy Dom Kultury im. Stanisława Wyspiańskiego
w Bolesławcu**

ul. Grunwaldzka 5, 59-700 Bolesławiec

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.**

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Młodzieżowego Domu Kultury im. S. Wyspiańskiego w Bolesławcu z siedzibą w Bolesławcu ul. Grunwaldzka 5 za rok 2025, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informacja dodatkowa;sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 02.03.2026 r.

INSPEKTOR
D/S KSIĘGOWOŚCI
.....
Barbara Oscenda
(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Barbara Oscenda

DYREKTOR
Młodzieżowego Domu Kultury
im. St. Wyspiańskiego w Bolesławcu

Dariusz Uściński

.....
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Bolesławcu

Halina Kobiela

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Młodzieżowego Domu Kultury im.S. Wyspiańskiego w Bolestawcu z siedzibą w Bolestawcu, ul. Grunwaldzka 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 342 ze zm.).

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności);

PKD 8552 Z

Działalność podstawowa:

- Placówka wychowania pozaszkolnego, organizuje w czasie wolnym od nauki zajęcia wychowawczo-edukacyjne z dziećmi, młodzieżą oraz dorosłymi, zwanymi dalej uczestnikami, działalność pozalekcyjna prowadzona jest w formie stałej, okresowej lub okazjonalnej organizowana przez placówkę, niestanowiącą obowiązkowego programu dydaktycznego.

Działalność drugorzędna:

Najem sal tanecznych, budynku Teatru Starego, dochody przekazywane na bieżąco na rachunek Powiatu.

- *Młodzieżowy Dom Kultury im.S. Wyspiańskiego działa na podstawie Ustawy o systemie oświaty z dnia 7 września 1991 r. (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 881 ze zm.) oraz Ustawy prawo oświatowe z dnia 14 grudnia 2016 r (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz 1043 ze zm.)*

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Młodzieżowego Domu Kultury im. S. Wyspiańskiego w Bolestawcu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze.zm.), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 342 ze.zm.) oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

- **Środki trwałe** wycenione były według ceny nabycia i według kosztów wytworzenia, a stanowiące własność Powiatu Bolesławieckiego otrzymane nieodpłatnie wyceniono według wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenione zostały w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego.
- **Wartości niematerialne i prawne**, zakupione ze środków na wydatki bieżące wycenione były według ceny nabycia, a stanowiące własność Powiatu Bolesławieckiego otrzymane nieodpłatnie wyceniono według wartości określonej w decyzji. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla WNiP. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny od miesiąca następnego po przyjęciu do używania WNiP.
- **Nieruchomości** zaewidencjonowane i wycenione zostały według wartości określonej w decyzji. Wartość budynku powiększona została o koszty jego ulepszenia i skorygowana o wartość dokonanych odpisów umorzeniowych.
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe – nie dotyczy
- **Należności** wycenione zostały w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tzn. po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Kwota 0,00 zł.
- **Zapasy materiałów** w magazynie - nie dotyczy.
- **Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według** - nie dotyczy
 - **Odpis aktualizujący należności** w kwocie 701,77 zł dotyczy:

EcoErgia Sp. z o.o. ul. Władysława Reymonta 20, 30-059 Kraków - należności z tyt. różnicy w kosztach zakupu energii elektrycznej od sprzedawcy rezerwowego kwota 701,77 zł.

- 1) Bilans:
 - a. Zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
 - b. Zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
 - c. Zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);
 - d. Potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).
- 2) Rachunek zysków i strat;
- 3) Zestawienie zmian w funduszu;
- 4) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawień od A do C);
- 5) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);
- 6) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2025 r. (wg zestawienia A).

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Bolesławcu

Halina Kobiela

DYREKTOR
Młodzieżowego Domu Kultury
im. St. Wyspiańskiego w Bolesławcu

Dariusz Uściński