

ZARZĄDZENIE NR 0050.32.2026
WÓJTA GMINY ŚWIĘCIECHOWA

z dnia 11 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury
w Świąciechowie za 2025 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2026 r. poz.457) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2026 r. poz.522) Wójt Gminy Świąciechowa zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie za 2025 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Świąciechowa

mgr Mikołaj Kostaniak

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.32.2026
Wójta Gminy Święciechowa
z dnia 11 maja 2026 roku



**SAMORZĄDOWY
OŚRODEK KULTURY**
64-115 Święciechowa, ul. Śmigielska 1B
tel. 65 533 06 91
NIP 697-19-10-239, REGON 410073616

Święciechowa, dnia 31.03.2026 r.

SOK.0210-02/26

WÓJT GMINY ŚWIĘCIECHOWA

Samorządowy Ośrodek Kultury w Święciechowie przedkłada
do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za 2025 rok.

DYREKTOR

mgr Marek Tulewicz

Załączniki:
- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

Samorządowy Ośrodek Kultury Świąciechowa
 Śmigiełska 1a, 64-115 Świąciechowa
 Tel.: 655330691, NIP: 697-19-10-239
 Roznański Bank Spółdzielczy Oddział w Lesznie, 64-115 Świąciechowa, ul. Śmigiełska 1a
 32 9043 1083 2834 0037 0057 0001

SAMORZĄDOWY
OŚRODEK KULTURY
 64-115 Świąciechowa, ul. Śmigiełska 1a
 tel. 65 533 06 91
 NIP 697-19-10-239, REGON 410073616

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 31/12/2025
AKTYWA	40 166,97	58 055,05
A. Aktywa trwałe	4 601,67	2 700,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 601,67	2 700,00
1. Środki trwałe	4 601,67	2 700,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	4 601,67	2 700,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	35 565,30	55 355,05
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 31/12/2025
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	35 565,30	55 355,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 565,30	55 355,05
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 565,30	55 355,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 565,30	55 355,05
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	40 166,97	58 055,05
PASYWA	40 166,97	58 055,05
A. Kapitał (fundusz) własny	32 946,53	56 433,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	63 516,93	32 946,53
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-30 570,40	23 487,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 220,44	1 621,30
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 31/12/2025
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 220,44	1 621,30
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 220,44	1 621,30
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 220,44	1 621,30
- do 12 miesięcy	7 220,44	1 621,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	40 166,97	58 055,05

25. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
mgr Marek Tulewicz

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 020,17	112 145,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 020,17	112 145,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 356 406,57	1 637 932,78
I. Amortyzacja	3 005,04	1 901,67
II. Zużycie materiałów i energii	141 106,97	198 009,13
III. Usługi obce	315 121,65	436 090,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	733 027,44	825 410,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 222,98	143 001,13
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VIII. Podróże służbowe	5 266,60	4 644,82
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	26 655,89	28 874,73
X. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 273 386,40	-1 525 787,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 242 816,00	1 549 275,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 242 816,00	1 549 275,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-30 570,40	23 487,22
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2025
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-30 570,40	23 487,22
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-30 570,40	23 487,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

Świąciechowa, dnia 31.03.2026 r.

Informacja dodatkowa

Samorządowy Ośrodek Kultury i Biblioteka w Świąciechowie

W roku 2025 Samorządowy Ośrodek Kultury /Biblioteka w Świąciechowie otrzymał na działalność dotację podmiotową z budżetu gminy w wysokości: **1.543.812,00 zł**
w tym dotację dla:- ośrodka kultury - **1.100.280,00 zł**

- celowa ośrodka kultury - **0,00 zł**
- biblioteki - **443.532,00 zł**

oraz dotację dla Biblioteki w ramach Programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Literatura i Czytelnictwo Priorytet 2: Zakup nowości wydawniczych w wysokości: - **5.463,00 zł.**

W ciągu 2025 roku wypracował własne środki w wysokości: **112.145,00 zł**
w tym dochody z :

- użyczenia lokalu- 600,00 zł
- organizacja imprez – 14.410,00 zł
- pozostała sprzedaż(koncerty, wypożyczenie strojów, nagłośnienie imprez, ogłoszenia - 8.760,00 zł.
- sprzedaż biletów na koncert – 54.745,00 zł.
- opłata akredytacyjna – 15.785,00 zł
- karnety na zumbę, karnety i bilety na fitness – 17.845,00 zł

Łącznie dochody w 2025 roku wyniosły: 112.145,00 zł

W 2025 roku Samorządowy Ośrodek Kultury – Biblioteka poniósł ogółem koszty na działalność w kwocie: **1.637.932,78 zł**
co znalazło odzwierciedlenie na kontach:

401 – Amortyzacja	1.901,67 zł
411 – Zużycie materiałów	143.107,41 zł
412 – Zakup księgozbioru (książki, encyklopedie, słowniki)	30.713,00 zł
420 – Zużycie energii	24.188,72 zł

430 – Usługi remontowe	0,00 zł
431 – Usługi pozostałe	436.090,63 zł
441 – Podróże służbowe	4.644,82 zł
450 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	657.903,67 zł
451 - Wynagrodzenia –um. zlecenie i um. o dzieło	167.507,00 zł
460 – Składki na ubezpieczenia społeczne	114.868,24 zł
461 – Składki na fundusz pracy (2.45%)	10.981,64 zł
465 – Pozostałe świadczenia	17.151,25 zł
470 – Pozostałe koszty rodzajowe	28.874,73 zł

Ogółem wydatki Samorządowego Ośrodka Kultury/Biblioteki w Świąciechowie wyniosły **1.636.031,11 zł** (kwota ta wynika z następującego wyliczenia: ogółem koszty 1.637.932,78 zł – amortyzacja roczna 1.901,67 zł), w tym:
 -ośrodek kultury **1.205.529,38 zł**
 -biblioteka **430.501,73 zł**

Saldo końcowe rachunku bankowego Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie na dzień 31.12.2025 roku wynosi **55.355,05 zł**.

Na dzień 31.12.2025 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Świąciechowie posiadał zobowiązania – rozrachunki z dostawcami na kwotę ogółem: **1.621,30 zł**

- Enea Operator SP. z o.o.	-	618,95 zł
- INEA Sp. A.	-	565,80 zł
- PLATON Sp. z o. o.	-	436,55 zł

Należności na dzień 31.12.2025 r. wynoszą ogółem: 0,00 zł
 w tym wymagalne: 0,00 zł.

Z całokształtu działalności Samorządowy Ośrodek Kultury/Biblioteka w Świąciechowie osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości **23.487,22 zł**.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kaptur
 Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
Tulewicz
 mgr Marek Tulewicz

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2025 ROKU

Wykaz środków trwałych i umorzenia

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Umorzenie
1.	Akordeon	4.300,00	4.300,00
2.	Przyczepa z zadaszaniem	1.800,00	1.800,00
3.	Keyboard Arranger G-70 (organy)	11.049,00	11.049,00
4.	Kserokopiarka Toshiba 1370	2.104,50	2.104,50
5.	Akordeon BRAWO III	3.750,00	3.750,00
6.	Kolumna RCF 4003A	5.900,00	5.900,00
7.	Kolumna RCF 4003A	5.900,00	5.900,00
8.	Kolumna RCF 8003A	5.600,00	5.600,00
9.	Kolumna RCF 8003A	5.600,00	5.600,00
10.	Mikser do świateł	10.200,39	10.200,39
11.	Moduł wykonawczy Allen Heath Stagbox	6.350,00	6.350,00
12.	Allen-Heath SQ-6 mikser	13.500,00	10.800,00
	RAZEM:	76.053,89	73.353,89

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
M. Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 0050.32.2026 Wójta Gminy Święciechowa z dnia 11 maja 2026 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury
w Święciechowie za 2025 rok

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości). W przypadku samorządowych instytucji kultury sprawozdanie finansowe zatwierdzane jest przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

W związku z powyższym niniejsze zarządzenie jest realizacją ww. przepisów.

Wójt Gminy Święciechowa

mgr Mikołaj Kostaniak