

ZARZĄDZENIE NR 0050.35.2025
WÓJTA GMINY ŚWIĘCIECHOWA

z dnia 12 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury
w Świąciechowie za 2024 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 2024 r. poz.87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zm.) Wójt Gminy Świąciechowa zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie za 2024 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 0050/35/2025
Wójta Gminy Święciechowa
z dnia 12 maja 2025 roku

**SAMORZĄDOWY
OŚRODEK KULTURY**
64-115 Święciechowa, ul. Śmigłowska 1a
tel. 65 888 06 91
NIP 697-19-10-239, REGON 141007867A

Święciechowa, dnia 28.03.2025 r.

SOK.0210-02/25

WÓJT GMINY ŚWIĘCIECHOWA

Samorządowy Ośrodek Kultury w Święciechowie przedkłada
do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

DYREKTOR

mgr Marek Tulewicz

Załączniki:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA	64 274,17	40 166,97
A. Aktywa trwałe	7 606,71	4 601,67
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	7 606,71	4 601,67
1. Środki trwałe	7 606,71	4 601,67
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	7 606,71	4 601,67
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	56 667,46	35 565,30
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	140,00	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 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
- 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	140,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140,00	0,00
- do 12 miesięcy	140,00	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	56 527,46	35 565,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 527,46	35 565,30
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	56 527,46	35 565,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 527,46	35 565,30
- 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	64 274,17	40 166,97
PASYWA	64 274,17	40 166,97
A. Kapitał (fundusz) własny	63 516,93	32 946,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	30 364,34	63 516,93
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	33 152,59	-30 570,40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	757,24	7 220,44
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 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
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	757,24	7 220,44
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	757,24	7 220,44
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:	757,24	7 220,44
- do 12 miesięcy	757,24	7 220,44
- 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	64 274,17	40 166,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
mgr Marek Tulewicz

Samorządowy Ośrodek Kultury Święciechowa:
Śmigielska 1a, 64-115 Święciechowa
Tel.: 655330691, NIP: 697-19-10-239
Poznański Bank Spółdzielczy Oddział w Lesznie 16 Święciechowa, ul. Śmigielska 1a
32 9043 1083 2834 0037 0057 0001

**SAMORZĄDOWY
OŚRODEK KULTURY**
NIP 697-19-10-239, REGON 140873610

Strona 1/2

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 635,00	83 020,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 635,00	83 020,17
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	1 236 544,41	1 356 406,57
I. Amortyzacja	3 005,04	3 005,04
II. Zużycie materiałów i energii	241 169,63	141 106,97
III. Usługi obce	200 001,81	315 121,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	635 010,73	733 027,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 912,77	132 222,98
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VIII. Podróże służbowe	4 803,87	5 266,60
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	16 640,56	26 655,89
X. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 191 909,41	-1 273 386,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 210 062,00	1 242 816,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 210 062,00	1 242 816,00
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)	18 152,59	-30 570,40
G. Przychody finansowe	15 000,00	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 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 152,59	-30 570,40
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)	33 152,59	-30 570,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR

mgr Marek Zalewicz

Święciechowa, dnia 28.03.2025 r.

Informacja dodatkowa

Samorządowy Ośrodek Kultury i Biblioteka w Święciechowie

W roku 2024 Samorządowy Ośrodek Kultury /Biblioteka w Święciechowie otrzymał na działalność dotację podmiotową z budżetu gminy w wysokości: **1.236.816,00 zł**
w tym dotację dla: - ośrodka kultury - **870.816,00 zł**

- celowa ośrodka kultury - **0,00 zł**
- biblioteki - **366.000,00 zł**

oraz dotację dla Biblioteki w ramach Programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Literatura i Czytelnictwo Priorytet 2: Zakup nowości wydawniczych w wysokości: - **6.000,00 zł.**

W ciągu 2024 roku wypracował własne środki w wysokości: **83.020,17 zł**
w tym dochody z :

- użyczenia lokalu- 545,00 zł
- ognisko muzyczne – 1.820,00 zł
- pozostała sprzedaż(koncerty, uz. strojów, nagłośnienie imprez, ogłoszenia, organizacja imprez) - 12.870,17 zł.
- sprzedaż biletów na koncert – 36.880,00 zł.
- opłata akredytacyjna – 14.780,00 zł
- karnety na zumbę, karnety i bilety na fitness – 16.125,00 zł

Łącznie dochody w 2024 roku wyniosły: 83.020,17 zł

W 2024 roku Samorządowy Ośrodek Kultury – Biblioteka poniósł ogółem koszty na działalność w kwocie: **1.356.406,57 zł**
co znalazło odzwierciedlenie na kontach:

401 – Amortyzacja	3.005,04 zł
411 – Zużycie materiałów	76.509,90 zł
412 – Zakup księgozbioru (książki, encyklopedie, słowniki)	30.000,00 zł
420 – Zużycie energii	34.597,07 zł

430 – Usługi remontowe	0,00 zł
431 – Usługi pozostałe	315.121,65 zł
441 – Podróże służbowe	5.266,60 zł
450 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	608.316,94 zł
451 – Wynagrodzenia – um. zlecenie i um. o dzieło	124.710,50 zł
460 – Składki na ubezpieczenia społeczne	108.484,49 zł
461 – Składki na fundusz pracy (2,45%)	9.115,62 zł
465 – Pozostałe świadczenia	14.622,87 zł
470 – Pozostałe koszty rodzajowe	26.655,89 zł

Ogółem wydatki Samorządowego Ośrodka Kultury/Biblioteki w Święciechowie wyniosły **1.353.401,53 zł** (kwota ta wynika z następującego wyliczenia:
ogółem koszty 1.356.406,57 zł – amortyzacja roczna 3.005,04 zł), w tym:
-ośrodek kultury **981.401,53 zł**
-biblioteka **372.000,00 zł**

Saldo końcowe rachunku bankowego Samorządowego Ośrodka Kultury w Święciechowie na dzień 31.12.2024 roku wynosi **35.565,30 zł**.

Na dzień 31.12.2024 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Święciechowie posiadał zobowiązania – rozrachunki z dostawcami na kwotę ogółem: **7.220,44 zł**
w tym :

- Enea S.A.	- 625,07 zł
- PGNiG Sp. z o. o.	- 5.599,83 zł
- Enea Operator Sp. z o. o.	- 514,86 zł
- Platon Sp. z o. o.	- 480,68 zł

Należności na dzień 31.12.2024 r. wynoszą ogółem: 0,00 zł
w tym wymagalne: 0,00 zł.

Z całokształtu działalności Samorządowy Ośrodek Kultury/Biblioteka w Święciechowie osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości **30.570,40 zł**.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
mgr Marek Tulacz
mgr Marek Tulacz

**SAMORZĄDOWY
OŚRODEK KULTURY**

64-113 Święciechowa, ul. Śmigłowska 1a
tel. 65 533 06 01
NIP 697-19-10-239, REGON 140073616

Święciechowa, dnia 28.03.2025 r.

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Wykaz środków trwałych i umorzenia

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Umorzenie
1.	Akordeon	4.300,00	4.300,00
2.	Przyczepa z zadaszeniem	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 BRAVO 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	9.860,39
11.	Moduł wykonawczy Allen Heath Stagbox	6.350,00	6.138,33
12.	Allen-Heath SQ-6 mikser	13.500,00	9.450,00
	RAZEM:	76.053,89	71.452,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Kaptur
Malgorzata Kaptur

DYREKTOR
Marek Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 0050.35.2025 Wójta Gminy Święciechowa z dnia 12 maja 2025 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Ośrodka Kultury
w Święciechowie za 2024 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 zatwierdzone 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