



SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
INSTYTUCJI KULTURY
2025

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby

Rozdział 92116 Biblioteki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Strzeleckiego Ośrodka Kultury za 2025 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
Strzelecki Ośrodek Kultury
47-100 Strzelce Opolskie
Plac Stefana Żeromskiego 7
NIP: 756-192-48-34
2. Podstawowym przedmiotem działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury jest organizowanie działalności kulturalnej i bibliotecznej na terenie Gminy Strzelce Opolskie, zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych i czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.
3. Strzelecki Ośrodek Kultury jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji kultury – Gminy Strzelce Opolskie – pod numerem 4011/1/08 dnia 02.01.2008 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
6. Kontynuacja działania:
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i braku okoliczności wskazującej na zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Sprawozdanie sporządzono w walucie polskiej - w złotych. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonano na podstawie planu amortyzacji.
Po stronie aktywów na dzień 31 grudnia 2025 roku występują aktywa trwałe i obrotowe.
Aktywa trwałe to:
 - rzeczowe aktywa trwałe,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - księgozbiór.Aktywa obrotowe to:
 - zapasy,
 - należności krótkoterminowe,
 - środki pieniężne (zgromadzone na rachunku bankowym i lokatach: obsługę prowadzi Bank Spółdzielczy w Leśnicy oddz. w Strzelcach Opolskich).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach działalności zwolnionej z podatku VAT ewidencjonuje się w kwotach brutto, pozostałe w kwotach netto. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo (niezależnie od wartości tzn. o niższej wartości do tej grupy zalicza się również meble, komputery, kasy fiskalne, sprzęt RTV, AGD, nagłaśniający, muzyczny, telefony, dary).

Wyposażenie o wartości od 100 do 500 zł jest obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową i odpisywane w koszty zużycia materiałów.

Materiały (zbiory) biblioteczne ewidencjonowane są w kwotach brutto. Są traktowane jako niskocenne składniki majątku i w momencie zakupu odpisywane w całości w koszty zużycia materiałów, umarzane w 100 %.

Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT) w przypadku materiałów dotyczących działalności opodatkowanej, natomiast brutto, łącznie z podatkiem VAT dla materiałów dotyczących działalności zwolnionej z podatku VAT.

Koszty zakupu materiałów są rozliczane w stosunku do zużytych materiałów.

Wartość należności urealniono odpisami aktualizującymi należności (należności główne i odsetki oraz innych rozrachunków) w łącznej kwocie 49 842,63 zł,

Informacje uzupełniające, mające istotny wpływ na rzetelność i przejrzystość sytuacji finansowej i majątkowej znajdują się w informacji dodatkowej.

Stan środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i lokatach na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 1 369 442,29 zł, są to środki własne uzyskane z działalności oraz zgromadzone z lat ubiegłych. W kasie na dzień 31 grudnia 2025 r. nie ma środków pieniężnych.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2025 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi 60 385,43 zł w tym:

- należności wymagalne w kwocie – 55 580,66 zł,
- należności niewymagalne w kwocie – 1 845,00 zł,
- odsetki od należności wymagalnych – 2 959,77 zł.

Odpisy aktualizujące w 2025 r. stworzono dla należności w kwocie 386,84 zł, zmniejszono na kwotę 300,20 zł, ostateczna wartość odpisów aktualizujących wynosi 49 842,63 zł.

Wśród należności wymagalnych znajdują się należności z tytułu opłat za przetrzymywanie księgozbiorów, które wynoszą 53 552,80 zł, należności z tytułu dostaw usług w kwocie 1 551,02 zł oraz pozostałe rozrachunki w wysokości 476,84 zł. Dla tych należności wysokość odpisów aktualizujących wynosi 46 882,86 zł.

Stworzony odpis aktualizujący na odsetki do należności głównych z tytułu dostaw usług oraz pozostałych rozrachunków wynosi 2 959,77 zł.

Należności niewymagalne to należności z tytułu dostaw usług.

Po stronie pasywów na dzień 31.12.2025 r. występują:

- fundusz podstawowy jednostki- fundusz instytucji kultury,
- fundusz rezerwowy,
- wynik finansowy (dodatni wynik finansowy za rok obrotowy 2025),
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw towarów i usług oraz inne- rozliczenia zakupu,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Fundusz rezerwowy został utworzony zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów składają się zagwarantowane umową środki na realizację projektów, naliczone do 2025 r., ale również nie otrzymane opłaty z tytułu przetrzymywania księgozbioru.

Przychody, koszty i wynik finansowy przedstawia rachunek zysków i strat sporządzony według wariantu porównawczego.

Strzelecki Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 13 301,38 zł.

Kwota 1 129,38 zł jest należna dostawcom z tytułu zakupu materiałów i usług. Kwota 8 075,00 zł to rozrachunki z tytułu sprzedaży zleconej. Kwota 4 097,00 zł to zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zapłaty podatku od towarów i usług.

W bilansie w pozycji krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostawy towarów i usług pojawiła się kwota 21 848,84 zł. Do kwoty rozrachunków z tytułu zakupu materiałów i usług wlicza się kwota 20 719,46 zł. To rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2025 r. fakturowane w następnym okresie.

W celu finansowania działalności kulturalnej Strzelecki Ośrodek Kultury prowadzi dodatkową działalność gospodarczą. Przychody w 2025 roku uzyskane zostały z wynajmu sali widowiskowej oraz innych pomieszczeń, a także świadczenia usług reklamowych. Przychody te stanowią niewielki procent w stosunku do ogółu przychodów i w całości przeznaczone są na działalność statutową Strzeleckiego Ośrodka Kultury.

Nie wyodrębniono pozostałych kosztów działalności gospodarczej - wynajem sal odbywa się sporadycznie: koszty związane z ogrzewaniem, oświetleniem i utrzymaniem czystości ponoszone są ze względu na działalność kulturalną niezależnie od działalności gospodarczej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Kocurek

(sporządził)

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury


Agnieszka Kwitowska - Tobys

(dyrektor instytucji)

Strzelce Opolskie, 2026.03.30

Strzelecki Ośrodek Kultury
ul. Plac Stefana Żeromskiego 7
47-100 Strzelec Opolskie
(nazwa jednostki)

Bilans uproszczony
na dzień 31.12.2025 r.

REGON: 160165458

(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Przeznaczalne dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	Wiersz	PASywa	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2025				31.12.2024	31.12.2025
A	Aktywa trwałe	2 986 424,36	2 527 133,45		A	Fundusz / kapitał własny	2 378 502,70	2 388 244,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		I	Fundusz podstawowy jednostki	2 175 224,75	2 175 224,75
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 934 350,61	2 527 133,45	104 000,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	2 830 350,61	2 423 133,45		IV	Fundusz rezerwowy	170 207,79	203 277,95
1 b)	budynki i budowle	2 550 426,92	2 227 151,97		V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1 c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 326,37	60 804,37		VI	Zysk (strata) netto	33 070,16	9 741,30
1 e)	inne środki trwałe	211 597,32	135 177,11		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 913 736,43	1 529 386,50
2.	Środki trwałe w budowie	104 000,00	104 000,00	104 000,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	52 073,75	0,00		II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-104 000,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne, w tym:	30 368,22	34 020,84
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		3.	Wobec pozostałych jednostek	30 368,22	34 020,84
B	Aktywa obrotowe	1 305 814,77	1 390 497,05		3 a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	46 341,60	10 511,96		3 d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	19 636,60	21 848,84
1.	Materiały	16 341,60	10 511,96		3 g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	4 097,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	30 000,00	0,00		3 i)	inne zobowiązania	10 731,62	8 075,00
II	Należności krótkoterminowe	52 547,87	10 542,80		4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	52 547,87	10 542,80		IV	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	1 883 368,21	1 495 365,66
3 a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 792,17	1 845,00					
3 b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 734,00	0,00					
3 c)	inne	10 021,70	8 697,80					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 206 925,30	1 369 442,29					
1	Środki pieniężne	1 206 925,30	1 369 442,29					
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
	Suma bilansowa	4 292 239,13	3 917 630,50			Suma bilansowa	4 292 239,13	3 917 630,50

Strzelec Opolskie, 2026.03.30
(miejsc i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kocurek
Agnieszka Kocurek
(sporządził)

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury
Kwiłowska
Agnieszka Kwiłowska - Tobys
(dyrektor instytucji)

STRZELECKI OŚRODEK KULTURY 47-100 STRZELCE OPOLSKIE PLAC STEFANA ŻEROMSKIEGO 7 756-192-48-34 REGON 160165458		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT instytucji kultury (WARIANT PORÓWNAWCZY) STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2025 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI W STRZELCACH OPOLSKICH Wysłać bez pisma przewodnego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Przeanalizowane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 987 141,30	6 082 059,37	-337 209,25	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	418 017,42	543 145,01		
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 i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje organizatora	5 293 523,38	5 299 940,00	-167 197,18	
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	275 600,50	238 974,36	-170 012,07	
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 326 266,55	6 458 296,94		
I.	Amortyzacja	454 152,67	462 359,88		
II.	Zużycie materiałów i energii	850 016,43	746 889,13		
III.	Usługi obce	1 187 540,93	1 208 271,34		
IV.	Podatki i opłaty	180 883,28	209 814,22		
V.	Wynagrodzenia	2 926 248,37	3 072 014,24		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	637 977,64	691 491,56		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	89 447,23	67 456,57		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Udzielone dotacje	0,00	0,00		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
XI.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-339 125,25	-376 237,57	-337 209,25	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	348 759,29	351 175,54	337 209,25	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	337 209,25	342 760,73	337 209,25	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	11 550,04	8 414,81		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 431,35	1 038,11		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	8 431,35	1 038,11		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 202,69	-26 100,14		
G.	Przychody finansowe	32 150,83	36 228,28		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	32 150,83	36 228,28		
III.	Inne	0,00	0,00		
H.	Koszty finansowe	283,36	386,84		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	283,36	386,84		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 070,16	9 741,30		
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto	33 070,16	9 741,30		

Strzelce Opolskie, 2026.03.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kocurek
(główny księgowy)

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury

Agnieszka Kwitowska-Tobys
(dyrektor instytucji)

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

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń.
*W 2025 r. przyjęto do ewidencji środków trwałych konsolę oświetleniową oraz serwer sieciowy. Środki trwałe zwiększyły się o łączną wartość 52 723,90 zł. Zlikwidowano natomiast środki trwałe o wartości 8 070,59 zł.
Na koniec 2025 r. wartość środków trwałych wynosi 7 082 188,95 zł, natomiast umorzenie osiągnęło poziom 4 659 055,50 zł.
W 2025 r. przyjęto do ewidencji pozostałych środków trwałych wartość 102 775,64 zł, zlikwidowano natomiast ich na kwotę 41 902,26 zł. Wartość na koniec 2025 r. wynosiła 2 335 111,92 zł. Są one w całości umorzone.
W 2025 r. zbiorów bibliotecznych przybyło na wartość 107 558,08 zł, natomiast ubyło na kwotę 64,48 zł osiągając ostateczny poziom 1 530 885,82 zł. Są one w całości umorzone.
Wartości niematerialnych i prawnych przybyło na kwotę 13 335,00 zł, ubyło natomiast 3 565,24 zł. Na koniec 2025 r. wysokość wartości niematerialnych i prawnych wynosi 116 808,08 zł. Umorzenie wszystkich wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2025 r. wynosi 116 808,08 zł.*
- 1.2. Środki trwałe w budowie.
Środkami trwałymi w budowie jest rozpoczęta w 2021 r. inwestycja o wartości 104 000,00 zł pt. „Kultura przyjazna osobom niepełnosprawnym - opracowanie dokumentacji technicznej sali widowiskowej”. W bilansie wykazane zostały w pozycji Aktywów trwałych – Środki trwałe w budowie. W celu prawidłowego przedstawienia Bilansu dane dot. roku poprzedniego- (2024 r). w dodatkowej kolumnie wyszczególniono przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, gdyż były wykazywane w inwestycjach długoterminowych.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: *nie dotyczy*
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: *nie dotyczy*
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:
Odpisy aktualizujące należności stanowią kwotę 49 842,63 zł. Ich wartość początkowa w 2025 r. wynosiła 49 755,99 zł. W trakcie roku rozwiązano odpisy na kwotę 300,20 zł. Natomiast zwiększono odpis o kwotę 386,84 zł na jedną należność główną oraz na odsetki dla pięciu kontrahentów.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego:
*Fundusz instytucji kultury w roku 2025 wynosił 2 175 224,75 zł.
Dodatni wynik finansowy z 2024 r. w kwocie 33 070,16 zł zwiększył w 2025 r. fundusz rezerwowý instytucji kultury. Na koniec 2025 r. saldo konta wynosi 203 277,95 zł.*
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: *nie dotyczy*

- 1.8. *Zysk w kwocie 9 741,30 zł za rok 2025 proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.*
- 1.9. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy*
- 1.10. *Informacja na temat zobowiązań:
Strzelecki Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 13 301,38 zł.
Kwota 1 129,38 zł jest należna dostawcom z tytułu zakupu materiałów i usług.
Kwota 8 075,00 zł to rozrachunki z tytułu sprzedaży zleconej. Natomiast kwota 4 097,00 zł to kwota zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług wobec Urzędu Skarbowego.
W bilansie w pozycji krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostawy towarów i usług pojawiła się kwota 21 848,84 zł. Do kwoty rozrachunków z tytułu zakupu materiałów i usług wlicza się kwota 20 719,46 zł. To rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2025 r. fakturowane w następnym okresie.
Instytucja uregulowała wszystkie zobowiązania w terminie.*
- 1.11. *Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy*
- 1.12. *Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy*
- 1.13 *Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:
Na rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 1 495 365,66 zł składa się kwota 8 697,80 zł to naliczone, lecz nie otrzymane opłaty za przetrzymywanie księgozbioru oraz projekty:
- zrealizowany w 2019 r. projekt „Teatr okienny” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego na kwotę 87 094,00 zł zrealizowany został w całości, lecz kwota 52 127,42 zł to kwota, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia budynku Strzeleckiego Ośrodka Kultury;
- projekt „Współczesna biblioteka oknem na świat” realizowany w latach 2019 r.-2021 r. na podstawie umowy z Ministerstwem Kultury i Dziedzictwa Narodowego na łączną kwotę 2 000 000,00 zł, zrealizowany w całości, lecz kwota to 800 000,00 zł, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia zrealizowanej inwestycji; W ramach tego projektu otrzymano również dotację inwestycyjną od organizatora, której kwota 497 215,29 zł zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia;
- projekt „Przystanek kultura, czyli budujemy przestrzeń od kulturalnej ławeczki poprzez galerię do pracowni wyposażonej w artystyczne deseczki”, zakończony w 2023 na kwotę 127 260,00 zł, lecz do rozliczenia w czasie jako pokrycie amortyzacji pozostała kwota 8 702,88 zł;
- projekt PROW „Kultura przyjazna niepełnosprawnym”, w ramach rozpoczętej w 2021 r. inwestycji zmodernizowania sali widowiskowej, na realizację przygotowania dokumentacji otrzymano w 2021 r. 36 000,00 zł, lecz kwota ta zostanie rozliczona jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych po zakończeniu i przyjęciu inwestycji;*

- projekt „Muzyczno-plastyczne eksperymenty w nowoczesnym studiu nagrań, radiu internetowym oraz w artystycznym podwórzu” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego zakończył się w 2024 r. na kwotę dofinansowania 127 260,00 zł, lecz kwota 64 401,60 zł to kwota, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia budynku Strzeleckiego Ośrodka Kultury;

- projekt „Nowoczesna sala widowiskowa kulturalną sceną życia strzelczan” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego na kwotę dofinansowania 41 392,00 zł został zrealizowany w 2024 r., lecz kwota 28 220,67 zł zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych;

- 1.14 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Strzelecki Ośrodek Kultury nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody ze sprzedaży usług statutowych wynoszą 338 110,08 zł.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wynoszą 205 034,93 zł.

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora i zrealizowana wynosi 5 299 940,00 zł.

Pozostałe dotacje i przychody wynoszą 414 537,91 zł, z czego na działalność podstawową wysokość przychodów z tytułu pozostałych dotacji wynosi 238 974,36 (wykazana w RZiS w poz. A.V.), natomiast 175 563,55 zł to pokrycie amortyzacji środków trwałych zakupionych z pozostałych dotacji, w rachunku zysków i strat wykazana w pozycji dotacje w pozostałe przychody operacyjne D.II.

Dotacja celowa od organizatora na inwestycje, otrzymana w 2020 r., lecz rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia wynosi 167 197,18 zł. Jest ona wykazana razem z pokryciem amortyzacji za zakupy środków trwałych sfinansowanych z pozostałych dotacji w pozostałych przychodach operacyjnych D.II.

Pozostałe przychody operacyjne osiągnęły kwotę 8 414,81 zł.

Przychody finansowe osiągnięte zostały w wysokości 36 228,28 zł.

W celu prawidłowego przedstawienia rachunku zysków i strat dane dot. roku poprzedniego- 2024 r. w dodatkowej kolumnie wyszczególniono przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy. Zapisy w tej kolumnie dotyczą pokrycia odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych w poprzednich latach sfinansowanych z dotacji celowej organizatora (167 197,18 zł) oraz pozostałych dotacji (170 012,07 zł) w łącznej kwocie 337 209,25 zł, wykazywanych dotychczas w części A, natomiast od 2025 r. w części D.

- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: *nie dotyczy*

- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: *nie dotyczy jednostki*
- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: *nie dotyczy jednostki*
- 2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: *nie dotyczy*
- 2.6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: *nie dotyczy*.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty:
Zatrudnienie średnioroczne w 2025 roku wynosiło 39,33 osób - 30,06 etatu:
Na dzień 31 grudnia 2025 roku zatrudnienie kształtuje się na poziomie:
- pracownicy administracji – 7 osób – 7 etatów
- pracownicy obsługi – 6 osób - 5,5 etatu
- instruktorzy i pracownicy świetlic - 16 osób –8,375 etatu
- pracownicy merytoryczni biblioteki – 11 osób – 9,85 etatu.
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: *nie dotyczy*

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym

Nie dotyczy

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -

Nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – *nie dotyczy jednostki*

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: *nie dotyczy*

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: *nie dotyczy*

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kocurek
Agnieszka Kocurek
(sporządził)

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury

JK
Agnieszka Kwitowska - Tobys

(dyrektor instytucji)

Strzelce Opolskie, 2026.03.30