

UCHWAŁA NR 92.21.2026
ZARZĄDU POWIATU W OPATOWIE

z dnia 18 marca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie za rok 2025**

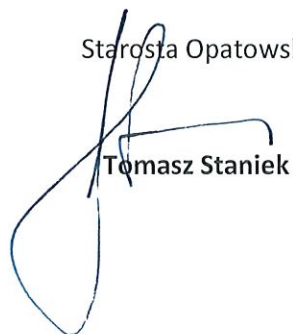
Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 oraz z 2025 r. poz. 1173) Zarząd Powiatu w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie za rok 2025, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Opatowski



Tomasz Staniek

Załącznik do uchwały Nr 92.21.2026 Zarządu Powiatu w Opatowie z dnia 18 marca 2026 r.

Powiatowe Centrum Kultury
w Opatowie
ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów
NIP: 11700768 REGON 36671432
POWIATOWE CENTRUM KULTURY W
OPATOWIE
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	643 563,08	738 935,05	A	Kapitał (fundusz) własny	263 654,71	130 864,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	65 005,91	65 005,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	577 557,17	673 929,14				
1	Środki trwałe	577 557,17	673 929,14				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	387 608,35	464 535,11	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	180 325,27	189 526,93		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 751,55	9 633,50	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	7 872,00	10 233,60		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	65 858,57	28 918,49
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	66 005,91	65 005,91				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	132 790,23	36 940,08
a)	w jednostkach powiązanych	1 000,00	0,00				
	– udziały lub akcje	1 000,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	605 666,51	694 556,87
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe	65 005,91	65 005,91	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	225 758,14	86 486,30	d)	zobowiązania weksłowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	37 732,89	40 494,83
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	37 732,88	40 146,45
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 732,88	40 146,45
	– w tym:				– do 12 miesięcy	37 732,88	40 146,45
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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		
II	Należności krótkoterminowe	13 652,42	16 785,77		– powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,01	348,38
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	13 652,42	16 785,77	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	9,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 111,18	4 000,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,01	238,22
	– do 12 miesięcy	1 111,18	4 000,00	i)	inne	0,00	100,85
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 541,24	12 785,77	IV	Rozliczenia międzyokresowe	567 933,62	654 062,04
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	567 933,62	654 062,04
III	Inwestycje krótkoterminowe	212 105,72	69 700,53		– długoterminowe	567 933,62	654 062,04
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	212 105,72	69 700,53		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	212 105,72	69 700,53				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	212 105,72	69 700,53				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		869 321,22	825 421,35	PASywa razem (suma poz. A i B)		869 321,22	825 421,35

Powiatowego Centrum Kultury
w Opławie

mgr Monika Orkisz

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.4905.4.1

Powiatowego Centrum Kultury
w Opławie

mgr Agnieszka Golembiowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

POWIATOWE CENTRUM KULTURY W OPATOWIE 4A, 27-300 Opatów
REGON 366714322 (wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	583 569,37	465 568,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	583 569,37	465 568,58
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 837 236,50	1 973 580,60
	– w tym:		
I	Amortyzacja	96 371,97	77 832,04
II	Zużycie materiałów i energii	350 210,29	323 348,94
	– w tym:		
III	Usługi obce	352 139,34	422 224,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 797,98	6 332,63
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	831 077,69	917 319,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	179 790,52	199 836,59
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 848,71	26 686,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 253 667,13	-1 508 012,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 387 015,15	1 543 061,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 002 000,00	1 027 590,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	385 015,15	515 471,11
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 402,28	1,22
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 402,28	1,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	130 945,74	35 047,87
G	Przychody finansowe	2 391,19	1 902,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 391,19	1 902,70
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	546,70	10,49
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	546,70	10,49
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	132 790,23	36 940,08
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	132 790,23	36 940,08
	– w tym:		

Główny Księgowy
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie
mgr Monika Orkisz

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 992.4907.4.0

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie
mgr Agnieszka Olembiowska

Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie, ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów

Konta syntetyczne

Obróty i salda, za okres od 2025-01-01 do 2025-12-31, z uwzględnieniem bufora

Konta od [011] do [870]

Numer Konta	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obróty za okres		Obróty narastająco		Saldo	
		Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma	Winien	Ma
402	Usługi obce	0,00	0,00	352 139,34	352 139,34	352 139,34	352 139,34	0,00	0,00
403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	8 797,98	8 797,98	8 797,98	8 797,98	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	831 077,69	831 077,69	831 077,69	831 077,69	0,00	0,00
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	179 790,52	179 790,52	179 790,52	179 790,52	0,00	0,00
409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	18 848,71	18 848,71	18 848,71	18 848,71	0,00	0,00
640	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Sprzedaż usług	0,00	0,00	583 569,37	583 569,37	583 569,37	583 569,37	0,00	0,00
730	Sprzedaż majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Dotacje organizatora	0,00	0,00	1 002 000,00	1 002 000,00	1 002 000,00	1 002 000,00	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	0,00	0,00	2 391,19	2 391,19	2 391,19	2 391,19	0,00	0,00
751	Koszty finansowe	0,00	0,00	546,70	546,70	546,70	546,70	0,00	0,00
760	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	385 015,15	385 015,15	385 015,15	385 015,15	0,00	0,00
761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	2 402,28	2 402,28	2 402,28	2 402,28	0,00	0,00
800	Fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	Fundusze z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
802	Fundusze rezerwowe	0,00	0,00	36 940,08	36 940,08	36 940,08	36 940,08	0,00	0,00
820	Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
841	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	86 128,42	86 128,42	86 128,42	86 128,42	0,00	0,00
850	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
860	Wynik finansowy	0,00	0,00	1 972 975,71	1 972 975,71	1 972 975,71	1 972 975,71	0,00	0,00
870	Podatek dochodowy - CIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Operator drukujący: Monika Orkisz

Zastosowano filtr: RpQ2_GUID = "5fda2222-6834-46c4-acc7-aaae0ee82beb"

Koniec wydruku

Główny Księgowy
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie
mgr Monika Orkisz

Godzina wydruku: 13:25
Comarch ERP Optima, v. 2026.3.1.5710, nr klucza 500035437

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie
mgr Agnieszka Golembiowska

Z przesłania	3 626 898,58	2 851 972,06	7 226 694,63	7 180 032,82	7 226 694,63	7 180 032,82	3 811 378,31	2 979 789,98
Suma na stronie	0,00	784 926,52	4 462 623,14	4 462 623,14	4 462 623,14	4 462 623,14	0,00	831 588,33
Razem	3 626 898,58	3 636 898,58	12 689 317,77	12 689 317,77	12 689 317,77	12 689 317,77	3 811 378,31	3 811 378,31

Powiatowe Centrum Kultury
w Opatowie

ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów
NIP 8631706768 REGON 36671452

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK
POWIATOWEGO CENTRUM KULTURY W OPATOWIE

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Nazwa jednostki: Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie.
Siedziba jednostki: ul. Szpitalna 4A, 27-500 Opatów
Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z
Organ prowadzący działalność: Starostwo Powiatowe w Opatowie
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
- 2) Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
- 3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
- 4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z biletów wstępu do Podziemnej Trasy Turystycznej, przychody ze sprzedaży pamiątek w sklepiku PTT, przychody ze sprzedaży biletów wstępu na lodowisko, przychody z wypożyczalni sprzętu oraz sprzedaży asortymentu w Kawiarence Promenada, przychody z refundacji wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy oraz przychody z publikacji ogłoszeń w gazecie „Kurier Opatowski”, dotacji podmiotowe z budżetu Organizatora oraz dotacji udzielonych na realizację projektu przez Muzeum Historii Polski w Warszawie.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów.

5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według *cen nabycia*. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

6) Na koncie Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są księgowania z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia następująco:

a) środki trwałe i umorzenie środków trwałych:

Na dzień 01.01.2025 roku Powiatowe Centrum Kultury posiadało pojazd elektryczny MELEKS zakupiony z własnych środków w dniu 08.08.2020 r. na kwotę 43 788,62 zł netto. Amortyzację naliczono metodą liniową i na koniec roku wynosi 7 881,95 zł.

Na dzień 01.01.2025 roku Powiatowe Centrum Kultury posiadało środki trwałe w postaci nakładów inwestycyjnych na PTT, które otrzymało 31.12.2020 r. w kwocie 287 858,09 zł, wynikające ze zrealizowanego projektu przebudowy i dostosowania parteru oraz pomieszczeń administracyjnych do potrzeb zwiedzających pod nazwą „Nowe oblicze oferty edukacyjno-kulturowej Powiatowego Centrum Kultury, Turystyki i Rekreacji w Opatowie” w Podziemnej Trasie Turystycznej. Amortyzację naliczono metodą liniową na koniec roku i wynosi 28 785,81 zł.

Na dzień 01.01.2025 roku Powiatowe Centrum Kultury posiadało środki trwałe w postaci nakładów inwestycyjnych na PTT w kwocie 379 760,00 zł, które otrzymało 31.05.2020 roku wynikające ze zrealizowanego projektu przebudowy tarasu przy Podziemnej Trasie Turystycznej do potrzeb zwiedzających pod nazwą „Modernizacja tarasu przy podziemnej Trasie Turystycznej w Opatowie”. Amortyzację naliczono metodą liniową na koniec roku i wynosi 37 976,00 zł.

Powiatowe Centrum Kultury zakupiło z własnych środków dmuchaną zjeżdżalnię „Masza i niedźwiedź” w dniu 26.04.2024 r. na kwotę 11 808,00 zł brutto. Amortyzację naliczono metodą liniową na koniec roku i wynosi 2 361,60 zł.

W dniu 29 listopada 2024 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie nieodpłatnie otrzymało, w formie darowizny, środki trwałe od Powiatu Opatowskiego. Wartość przedmiotu darowizny wynosił 2 153 225,67 zł z czego środki trwałe to kwota 201 305,76 zł. Amortyzacji metodą liniową na koniec roku wynosi:

- altana rowerowa – wartość naliczonej amortyzacji 254,65 zł,
- system monitoringu, nagłośnienia, alarmu ul. Szpitalna - wartość naliczonej amortyzacji 3 106,73 zł.
- mikser cyfrowy - wartość naliczonej amortyzacji 396,98 zł,
- telebim ekran LED - wartość naliczonej amortyzacji 8 141,58 zł,
- system monitoringu, nagłośnienia w PTT w Opatowie - wartość naliczonej amortyzacji 7 466,67 zł.

b) pozostałe środki trwałe i umorzenie pozostałych środków trwałych:

Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie na dzień 01.01.2025 roku posiada nieodpłatnie przekazane od Fundacji Centrum Europy Lokalnej na podstawie umowy 2/2021/72 w dniu 03.01.2022 r. – 4 szt. chodzików do nauki jazdy na łyżwach w kwocie 9 000,00 zł. Przedmioty przekazano w ramach projektu „Program profilaktyki społecznej na terenie miasta Opatów i powiatu Opatowskiego” celem nieodpłatnego wykorzystania zgodnie z działalnością świetlic środowiskowych prowadzonych przez Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie oraz Opatowski Ośrodek Kultury. Pozostałe środki trwałe zostały umorzone jednorazowo poprzez spisanie ich w koszt w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, ze względu na niską wartość jednostkową.

W dniu 29 listopada 2024 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie nieodpłatnie otrzymało, w formie darowizny, środki trwałe od Powiatu Opatowskiego. Wartość przedmiotu darowizny wynosił 2 153 225,67 zł z czego 1 951 919,91 zł to pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo poprzez spisanie ich w koszt w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, ze względu na niską wartość jednostkową.

c) wartości niematerialne i prawne:

Na dzień 01.01.2025 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie posiadało wartości niematerialne i prawne w kwocie 21 706,34 zł i jest to oprogramowanie Comarch wraz z oprogramowaniem do serwera oraz wykonanie strony internetowej (www) wraz z bezterminową licencją.

c) dobra kultury:

W 2017 roku Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie na podstawie Zarządzenia nr 68.2017 Starosty Opatowskiego z dnia 30 listopada 2017 roku otrzymało nieodpłatnie eksponaty muzealne w kwocie 54 485,91 zł. W 2024 roku zostały przekazane przedmioty od prywatnych darczyńców do Muzeum o łącznej wartości 10 520,00 zł.

2) Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie w okresie sprawozdawczym nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie. .

3) Na dzień 31.12.2024 r. PCK posiadało następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem (zł)
- z tytułu dostaw i usług w tym :	37 732,88
Energia elektryczna Energa Obrót (DM, PP, PTT)	19 190,87
Energia elektryczna PGE Dystrybucja (DM, PP, PTT)	18 333,44
Usługa pocztowa	13,60
Usługa akceptacji i rozliczenia transakcji terminalem	194,97
- z tytułu wynagrodzeń	0,01
RAZEM:	37 732,89

Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie posiada zobowiązanie w kwocie 37 732,89 zł. We wskazanej kwocie znajdują się również rozrachunek z tytułu wynagrodzeń wobec pracownika. Powyższe zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności.

4) Jednostka posiadała należności w kwocie 8 243,18 zł są to należności z tytułu podatku VAT od towarów i usług wobec Urzędu Skarbowego w kwocie 7 132,00 zł, rozrachunki z odbiorcami 561,18 zł z tytułu zakupu biletów PTT i biletów na lodowisko Promenada płatnych za pośrednictwem terminala oraz rozrachunki z odbiorcami z tytułu publikacji reklamy w gazecie Kurier Opatowski w kwocie 550,00 zł.

II.

1) W okresie sprawozdawczym Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie osiągnęło następujące przychody :

• Dotacje	1 002 000,00 zł
w tym:	
- dotacja podmiotowa z budżetu Organizatora na działalność bieżącą:	980 000,00 zł
- dotacja na realizację projektu Echo dawnych kroków "Patriotyzm Jutra"	22 000,00 zł

• przychody z Podziemnej Trasy Turystycznej:	467 209,80 zł
- przychody z biletów wstępu do PTT	364 545,13 zł
- przychody z biletów z melekasa	4 046,31 zł
- przychody ze sklepu	98 618,36 zł
• przychody ze sprzedaży Kawiarenka Promenada	103 717,33 zł
- przychody z biletów wstępu na lodowisko	67 416,92 zł
- wypożyczenie sprzętu (łyżew, kasku, pingwinek do nauki jazdy)	22 899,78 zł
- przychody ze sklepu	13 400,63 zł
• przychody z tytułu refundacji wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy:	291 670,52 zł
• przychody z publikacji ogłoszeń w gazecie „Kurier Opatowski”	5 365,84 zł
• przychody z darowizny w formie pieniężnej	7 210,00 zł
• odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	2 390,63 zł
• przychody z tytułu wynajmu sprzętu, pomieszczeń (sala konferencyjna)	7 276,40 zł
• przychody z tytułu podatku od towarów i usług	6,21 zł

Przychody w kwocie 86 128,42 zł przeznaczone są do rozliczeń międzykresowych przychodów ponoszonych równolegle do odpisów amortyzacyjnych i dotyczą amortyzowanych środków trwałych przekazanych w drodze darowizny oraz nakładów inwestycyjnych na Podziemną Trasę Turystyczną. Powyższe przychody stanowią jedynie odpisy korygujące do naliczonych amortyzacji.

- 2) Wszystkie uzyskane przychody Powiatowe Centrum Kultury w Opatowie przeznaczone są na realizację celów statutowych.
- 3) Na dzień 31.12.2025 r. Powiatowe Centrum Kultury posiadało środki w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 212 105,72 zł.

III.

- 1) Zatrudnienie na dzień 01.01.2025 roku wynosiło 12 etatów, zaś na dzień 31.12.2025 roku wynosiło 8 etatów.

IV.

- 1) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

- 1) Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

- 1) Organizator nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie.

Główny Księgowy
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie
mgr Monika Orkisz

Z-ca Dyrektora
Powiatowego Centrum Kultury
w Opatowie
mgr Agnieszka Golembiowska

Opatów, dn. 17 marzec 2026 r.

Księgowy

Dyrektor

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 32 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 oraz z 2025 r. poz. 1173) do zadań Zarządu powiatu jako organizatora instytucji kultury należy zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury.

Dyrektor Powiatowego Centrum Kultury w Opatowie przedłożył do organu wykonawczego sprawozdanie za rok 2025. Po jego przeanalizowaniu wskazuje się zysk na wyniku finansowym w instytucji kultura.

Mając powyższe na uwadze należało podjąć uchwałę.