

ZARZĄDZENIE NR 30/2026
BURMISTRZA GMINY I MIASTA ODOLANÓW

z dnia 7 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Odolanowskiego Domu Kultury

Na podstawie art. 53, ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Odolanowskiego Domu Kultury za rok 2025.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia i składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilansu;
- 3) Rachunku zysków i strat;
- 4) Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

§ 3. Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

Marcin Szorski

| | | |
|--|---|--------------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 2 2 1 0 1 5 4 6 3 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____ | sprawozdanie wersja v1-3 |
|--|---|--------------------------|

Załącznik do zarządzenia nr 30/2026

Sprawozdanie finansowe jednostki Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów
z dnia 7 kwietnia 2026 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|---------------|--|---------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 09-03-2026 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2025 | Data do | 31-12-2025 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| ODOLANOWSKI DOM KULTURY | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | WIELKOPOLSKIE | Powiat | OSTROWSKI |
| Gmina | ODOLANÓW | Miejscowość | ODOLANÓW |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | WIELKOPOLSKIE |
| Powiat | OSTROWSKI | Gmina | ODOLANÓW |
| Ulica | BARTOSZA | Nr domu | 7 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | ODOLANÓW | Kod pocztowy | 63-430 |
| | | Poczta | ODOLANÓW |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD | | | |
| 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujęto w księgach rachunkowych i wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzone są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej do 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Odolanowski Dom Kultury sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego. Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że instytucja kultury uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez instytucję, wpływają na wynik finansowy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez instytucję, wpływają na wynik finansowy instytucji kultury w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych i groszy.
Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

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 | 574 895,33 | 587 857,84 | A | Kapitał (fundusz) własny | 148 557,72 | 155 058,33 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 137 566,51 | 137 566,51 |
| 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 | 574 895,33 | 587 857,84 | | | | |
| 1 | Środki trwałe | 528 155,33 | 541 117,84 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 455 392,25 | 468 354,76 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| d) | środki transportu | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 17 491,82 | 19 208,61 |
| e) | inne środki trwałe | 72 763,08 | 72 763,08 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| f) | | | | | – na udziały (akcje) własne | | |
| | – w tym: | | | | | | |
| g) | | | | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 46 740,00 | 46 740,00 | | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|-----|--|------------|------------|
| 1 | Nieruchomości | | | | | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | -6 500,61 | -1 716,79 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| | – udzielone pożyczki | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 474 251,58 | 485 048,37 |
| | – 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 | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | 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 | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 47 913,97 | 52 248,86 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| I | Zapasy | 11 420,74 | 13 501,81 | e) | inne | | |
| 1 | Materiały | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 18 859,33 | 16 693,61 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – w tym: | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | – w tym: | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | 11 420,74 | 13 501,81 | 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 | 3 925,21 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |

| | | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 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 | 8 692,54 | 7 371,12 |
| | – 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: | 8 692,54 | 7 088,93 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 8 692,54 | 7 088,93 |
| | – 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 | 3 925,21 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 282,19 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 553,50 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | 553,50 | 0,00 | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 10 166,79 | 9 322,49 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 371,71 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 455 392,25 | 468 354,76 |
| c) | inne | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | 2 | Inne rozliczenia | 455 392,25 | 468 354,76 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 32 568,02 | 38 747,05 | | – długoterminowe | 455 392,25 | 468 354,76 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 32 568,02 | 38 747,05 | | – 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 | 32 568,02 | 38 747,05 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 32 568,02 | 38 747,05 | | | | |
| | – 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) | 622 809,30 | 640 106,70 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 622 809,30 | 640 106,70 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

ODOLANOWSKI DOM
KULTURY

(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: | 1 745 043,43 | 1 318 805,40 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| | – | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 230 973,68 | 212 956,49 |
| | – 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 | 1 002,25 | 848,91 |
| V | Dotacja podmiotowa i celowa na organizację Dni Odolanowa | 1 513 067,50 | 1 105 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 117 519,42 | 1 437 634,65 |
| | – w tym: | | |
| I | Amortyzacja | 12 962,51 | 12 962,51 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 127 182,44 | 154 678,23 |
| | – w tym: | | |
| III | Usługi obce | 960 832,53 | 384 715,35 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 20 740,39 | 29 318,45 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 804 835,08 | 702 066,84 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 130 624,19 | 119 427,87 |
| | – emerytalne | 57 437,14 | 51 991,49 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 58 261,21 | 33 707,39 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów | 2 081,07 | 758,01 |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -372 475,99 | -118 829,25 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 365 975,38 | 120 972,46 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 0,00 | 88 394,69 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 365 975,38 | 32 577,77 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 3 860,00 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 3 860,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -6 500,61 | -1 716,79 |
| G | Przychody finansowe | | |
| 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: | | |
| | – 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 | | |
| 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 | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -6 500,61 | -1 716,79 |
| | – w tym: | | |
| J | Podatek dochodowy | | |
| | – w tym: | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -6 500,61 | -1 716,79 |
| | – w tym: | | |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|-------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | | | | | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | |
| K. Podatek dochodowy | | | | | | |

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu | osoba podpisująca |
|---------------------|-------------------|
| 2026-03-09 11:31:13 | Emilia Prokop |
| 2026-03-09 11:40:19 | Janusz Lizurej |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2025 rok
Odolanowskiego Domu Kultury**

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają

Saldo konta 011 – Środki trwałe

| | | |
|---|-------------------------------------|------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025 | 637 820,37 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 0,00 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025 | 637 820,37 |

Saldo konta 020 – Wartości niematerialne i prawne

| | | |
|---|-------------------------------------|----------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025 | 9 090,55 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 0,00 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025 | 9 090,55 |

Saldo konta 071 – Umorzenie środków trwałych

| | | |
|---|---|------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025 | 169 465,61 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku - naliczenie umorzenia /amortyzacja/ | 12 962,51 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 0,00 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025 | 182 428,12 |

Saldo konta 080 – Środki trwałe w budowie

| | | |
|---|-------------------------------------|-----------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025 | 46 740,00 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 0,00 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025 | 46 740,00 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych

nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu

nie dotyczy

4. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Strata za rok 2025 w kwocie 6 500,61 zł pomniejszy fundusz rezerwy instytucji kultury.

5. Informacja o stanie funduszu rezerwowego
Fundusz rezerwy wynosi 17 491,82 zł. Strata za rok 2025 w kwocie 6 500,61 zł pomniejszy ten fundusz. Wówczas wyniesie on 10 991,21 zł.

6. Informacje o stanie rezerw według celu ich wytworzenia
nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności
nie dotyczy

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 do 5 lat,
d) powyżej 5 lat.

nie dotyczy

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
nie dotyczy

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

nie dotyczy

11. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00zł

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i pozostałych przychodów operacyjnych w 2025 roku.

| | | |
|---|---|---------------------|
| 1 | przychody netto ze sprzedaży usług | 230 973,68 |
| 2 | przychody netto ze sprzedaży towarów | 1 002,25 |
| 3 | dotacja podmiotowa Organizatora | 1 290 000,00 |
| 4 | dotacja celowa na organizację Dni Odolanowa | 223 067,50 |
| 5 | przychody netto z najmu i dzierżawy | 298 765,85 |
| 6 | wpływy z różnych dochodów | 16 209,53 |
| 7 | otrzymane darowizny w formie pieniężnej | 51 000,00 |
| | Przychody ogółem | 2 111 018,81 |

Razem przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody w roku 2025 wyniosły 2 111 018,81zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Odolanowski Dom Kultury wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych.

6. Informacje dotyczące wariantu sporządzania rachunku zysków i strat.

Odolanowski Dom Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym:

| | | |
|---|--|---------------------|
| 1 | amortyzacja | 12 962,51 |
| 2 | zużycie materiałów i energii | 127 182,44 |
| 3 | usług obce | 960 832,53 |
| 4 | podatki i opłaty | 20 740,39 |
| 5 | wynagrodzenia | 804 835,08 |
| 6 | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 130 624,19 |
| 7 | pozostałe koszty rodzajowe | 58 261,21 |
| 8 | wartość sprzedanych towarów | 2 081,07 |
| | Koszty ogółem | 2 117 519,42 |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.
nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
nie dotyczy

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Średnie miesięczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat wyniosło 5,5

| | | |
|---|---|-----------|
| 1 | Dyrektor | 1 etat |
| 2 | Główny Księgowy | 1 etat |
| 3 | Specjalista ds. administracyjno-kadrowych | 1 etat |
| 4 | Starszy operator | 1 etat |
| 5 | Pracownik gospodarczy | 1 etat |
| 6 | Pracownik gospodarczy | 1/2 etatu |

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błęd.

nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.
nie dotyczy

V.

Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

nie dotyczy

VI.

Omówienie niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy

VII.

Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Emilia
Prokop
Data: 2026.03.09 10:57:06 CET

.....
(sporządził)

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Janusz
Lizurej
Data: 2026.03.09 11:10:56 CET

.....
(zatwierdził)

Odolanów, dnia 09-03-2026r.