



Strzyżów, 23.04.2026 r.

BF.3035.72.2026

Powiatowe Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej

Wpł.
dnia 24 -04- 2026

L. dz. 23 przyjął

**Dyrektor
Powiatowego Centrum Kultury
i Turystyki w Wiśniowej**

W załączeniu przekazuję do wiadomości Uchwałę Nr 97/2026 Zarządu Powiatu Strzyżowskiego z dnia 22 kwietnia 2026 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego powiatowej instytucji kultury – Powiatowego Centrum Kultury i Turystyki w Wiśniowej za 2025 rok.

Z poważaniem

STAROSTA
Robert Godek
dr Robert Godek

Otrzymują:

- 1) Adresat,
- 2) a/a.

**UCHWAŁA NR 97/2026
ZARZĄDU POWIATU STRZYŻOWSKIEGO**

z dnia 22 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego powiatowej instytucji kultury – Powiatowego Centrum Kultury i Turystki w Wiśniowej za 2025 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2025 r., poz. 1684 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2026 r., poz. 522) oraz art. 29 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2026 r., poz. 457) **Zarząd Powiatu Strzyżowskiego** uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe powiatowej instytucji kultury – Powiatowego Centrum Kultury i Turystki w Wiśniowej za 2025 rok w brzmieniu przekazanym przez Powiatowe Centrum Kultury i Turystki w Wiśniowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk w wysokości 675,83 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Strzyżowskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


STAROSTA
dr Robert Codek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
Powiatowe Centrum Kultury i Turystyki w Wiśniowej
Wiśniowa 193, 38-124 Wiśniowa
2. Podstawowy przedmiot działalności:
9004Z Działalność obiektów kulturalnych
Ponadto do zadań instytucji kultury należy organizowanie i prowadzenie wielokierunkowej działalności społecznej, edukacyjnej, sportowej i turystycznej na terenie powiatu strzyżowskiego.
3. Wpis do rejestru instytucji kultury:
Wpis do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod nr 1 z dnia 25.01.2018 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie zawiera
7. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki. Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki z wykorzystaniem systemu finansowo-księgowego.

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Ponoszone koszty są ujmowane na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka nie jest czynnym podatnikiem podatku VAT.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia - pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
- 2) Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- 3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,
 - b) do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku nie są objęte ewidencją ilościową i odpisywane są w koszty zużycia materiałów lub usług,
 - c) bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla: mebli, lamp, komputerów, kalkulatorów, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, lodówek, odkurzaczy, klimatyzatorów, aparatów telefonicznych oraz sprzętu elektronicznego.
- 4) Odpisów amortyzacyjnych, stosując metodę liniową i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000,00 zł – z wyjątkiem eksponatów muzealnych, które nie podlegają umorzeniu. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku w grudniu.
- 5) Wyceny towarów i materiałów dokonuje się według cen nabycia.
- 6) Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- 7) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- 8) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Sporządził:

Rafał Godek

Miejsce, data:

Wiśniowa, 31.03.2026 r.

Zatwierdził:

Kamil Mendocha

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sopółka Rafał
mgr inż. Rafał Godek

2026 -03- 3 1

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowie 2/2
Kamil Mendocha
mgr Kamil Mendocha

Powiatowe Centrum Kultury i Turystyki w Wiśniowej Wiśniowa 193 38-124 Wiśniowa Numer identyfikacyjny REGON 369499574		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.				Zarząd Powiatu Strzyżowskiego	
Poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	Poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
A.	Aktywa trwałe	166 027,23	36 030,48	A.	Fundusz / kapitał własny	19 858,07	19 182,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz instytucji kultury	14 000,00	14 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Fundusz rezerwowy	5 182,24	9 489,02
II	Rzeczowe aktywa trwałe	166 027,23	36 030,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	136 291,98	36 030,48	VI	Zysk (strata) netto	675,83	-4 306,78
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 650,90	35 178,11
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 653,34	14 630,50	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	99 000,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	26 638,64	21 399,98	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	29 735,25	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	18 481,74	18 329,87	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	2 704,04	3 534,11	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 623,67	13 147,63
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	12 623,67	13 147,63
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	2 704,04	3 534,11	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	d)	Z tytułu dostaw i usług	12 623,67	13 147,63
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	12 623,67	13 147,63
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
*	do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	h)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	0,00	i)	Inne	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 777,70	14 795,76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	152 027,23	22 030,48
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 777,70	14 795,76	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	152 027,23	22 030,48
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	122 524,96	6 154,90
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	29 502,27	15 875,58
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 777,70	14 795,76				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 777,70	14 795,76				
*	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				
	Suma aktywów	184 508,97	54 360,35		Suma pasywów	184 508,97	54 360,35

Sporządził:
 Rafał Godek

Miejsce, data sporządzenia:
 Wiśniowa, 31.03.2026 r.

Zatwierdził:
 Kamil Mendocha

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr inż. Rafał Godek

2026 -03- 3 1

Dyrektor
 Powiatowego Centrum
 Kultury i Turystyki w Wiśniowej
 mgr Kamil Mendocha

Powiatowe Centrum Kultury i Turystyki w Wiśniowej Wiśniowa 193 38-124 Wiśniowa Numer identyfikacyjny REGON 369499574		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	Zarząd Powiatu Strzyżowskiego
		dane za bieżący rok obrotowy 2025	dane za poprzedni rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 383 320,00	981 639,00
I	Przychody netto z prowadzonej działalności	155 060,00	113 240,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 260,00	1 399,00
V	Dotacja podmiotowa organizatora	1 226 000,00	867 000,00
VI	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 533 061,36	1 110 270,84
I	Amortyzacja	133 019,97	36 276,62
II	Zużycie materiałów i energii	236 052,70	205 805,35
III	Usługi obce	300 372,20	169 815,77
IV	Podatki i opłaty	160,00	48,00
V	Wynagrodzenia	689 120,09	553 998,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	158 042,01 64 995,95	129 033,91 52 568,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 564,32	14 284,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów	1 730,07	1 008,59
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-149 741,36	-128 631,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	150 417,19	124 325,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	150 417,19	124 325,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze 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)	675,83	-4 306,78
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	675,83	-4 306,78
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)	675,83	-4 306,78

Sporządził:
Rafał Godek

Miejscowość i data:
Wiśniowa, 31.03.2026 r.

Zatwierdził:
Kamil Mendocha

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szysła Rafał
mgr inż. Rafał Godek

2026 -03- 31

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej

mgr Kamil Mendocha

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń:

a) Wartość aktywów trwałych:

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2025 r.	Zwiększenia				Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.
		Ze środków własnych	Otrzymane nieodpłatnie od organizatora	Otrzymane nieodpłatnie	Z dotacji celowej (inwestycyjnej) od organizatora	
IV	108 247,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	108 247,55 zł
V	75 540,00 zł	0,00 zł	4 898,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	80 438,48 zł
VI	7 897,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 897,00 zł
VII	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	99 000,00 zł	99 000,00 zł
VIII	47 239,73 zł	0,00 zł	14 307,90 zł	0,00 zł	0,00 zł	61 547,63 zł
Razem środki trwałe	238 924,28 zł	0,00 zł	19 206,38 zł	0,00 zł	99 000,00 zł	357 130,66 zł
Pozostałe środki trwałe na koncie 013	596 535,80 zł	6 193,23 zł	106 474,21 zł	1 377,65 zł	0,00 zł	710 580,89 zł
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	14 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	14 000,00 zł
Wartości niematerialne i prawne	40 795,19 zł	0,00 zł	1 030,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	41 825,19 zł

b) Umorzenie aktywów trwałych:

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2025 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.
		Dotychczasowe umorzenie nieodpłatnie otrzymanych aktywów trwałych	Amortyzacja / umorzenie bieżące		
IV	108 247,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	108 247,55 zł
V	60 909,50 zł	0,00 zł	8 875,64 zł	0,00 zł	69 785,14 zł
VI	7 897,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 897,00 zł
VIII	39 839,75 zł	0,00 zł	9 069,24 zł	0,00 zł	48 908,99 zł
Razem środki trwałe	216 893,80 zł	0,00 zł	17 944,88 zł	0,00 zł	234 838,68 zł
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	596 535,80 zł	1 377,65 zł	112 667,44 zł	0,00 zł	710 580,89 zł
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane w 100%	40 795,19 zł	0,00 zł	1 030,00 zł	0,00 zł	41 825,19 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sadek Rafał
mgr inż. Rafał Godek

2026 -03- 3 1

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej
mgr Kamili Mendocha

1.2. Środki trwałe w budowie:

Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Stan początkowy na 1 stycznia 2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.
		Z dotacji celowej (inwestycyjnej) od organizatora		
Dokumentacja projektowa dotycząca zaprojektowania miejsc postojowych dla rowerów i kamperów i samochodów osobowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy Powiatowym Centrum Kultury i Turystyki w Wiśniowej	0,00 zł	14 206,50 zł	0,00 zł	14 206,50 zł
Dokumentacja projektowa na zagospodarowanie terenu oraz niezbędne prace przy zaprojektowaniu trybun dla ok. 100 osób przy istniejącym amfiteatrze wraz z zabezpieczeniem schodów terenowych barierką, oświetleniem amfiteatru, nasadzeniami	0,00 zł	11 838,75 zł	0,00 zł	11 838,75 zł
Dokumentacja projektowa dotycząca zaprojektowania pomieszczenia Biura Informacji Turystycznej w istniejącym budynku PCKiT wraz z zabezpieczeniem dostępu dla osób niepełnosprawnych	0,00 zł	3 690,00 zł	0,00 zł	3 690,00 zł
Razem środki trwałe w budowie	0,00 zł	29 735,25 zł	0,00 zł	29 735,25 zł

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

a) Umowy użyczenia od Powiatu Strzyżowskiego (budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, kotły i maszyny energetyczne, grunty):

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sodek Rafał
mgr inż. Rafał Godek

2026-03-31

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej
mgr Kamil Mendocha

Grupa środków trwałych	Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.
0	40 000,00 zł
I	7 279 678,54 zł
II	2 222 252,31 zł
III	60 520,95 zł
Razem	9 602 451,80 zł

- 1.5. Wartość zapasów materiałów na koniec 2025 roku wynosi **0,00 zł** (B.I.1.).
- 1.6. Wartość zapasów towarów na koniec 2025 roku wynosi **2 704,04 zł** (B.I.4.):
- Album Miejscowości Powiatu Strzyżowskiego – 34 szt., wartość 1 356,60 zł,
 - Mapa turystyczna powiatu strzyżowskiego – 49 szt., wartość 165,13 zł,
 - Znaczek Turystyczny Zespół Parkowo – Dworski i Folwarczny w Wiśniowej 850 – 43 szt., wartość 222,31 zł,
 - Magnesy pamiątki – rękodzieło – 40 szt., wartość 600,00 zł,
 - Magnesy pamiątki – rękodzieło – mały – 45 szt., wartość 360,00 zł.
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.8. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek:
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy (B.II.3. lit. a):
Bilans otwarcia: 0,00 zł
Bilans zamknięcia: **0,00 zł**
- Inne (B.II.3. lit. c):
Bilans otwarcia: 0,00 zł
Bilans zamknięcia: **0,00 zł**
- 1.9. Środki pieniężne na rachunku bankowym (B.III 1. lit. c):
Bilans otwarcia: 14 795,76 zł,
Bilans zamknięcia: **15 777,70 zł.**
- 1.10. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego:
Fundusz instytucji kultury
Bilans otwarcia: 14 000,00 zł,
Bilans zamknięcia: **14 000,00 zł.**
- Fundusz rezerwowy
Bilans otwarcia: 9 489,02 zł,
Bilans zamknięcia: **5 182,24 zł.**

- 1.11. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.12. Propozycja podziału zysku za rok 2025:
Zyskiem netto w kwocie **675,83 zł** zostanie zwiększony fundusz rezerwowy.
- 1.13. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.14. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy (B.III.3. lit. d):
Bilans otwarcia: 13 147,63 zł
Bilans zamknięcia: **12 623,67 zł**
Zobowiązania od czterech dostawców za: energię elektryczną, usługi pocztowe oraz energię ciepłą na kwotę 12 623,67 zł.
- 1.15. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.16. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: nie dotyczy
- 1.17. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:
Inne rozliczenia międzyokresowe (B.IV.2.):

Nr konta	Stan początkowy na 1 stycznia 2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Stan końcowy na 31 grudnia 2025 r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
841-02	14 630,50 zł	0,00 zł	8 475,60 zł	6 154,90 zł	6 154,90 zł	0,00 zł
841-03	7 399,98 zł	0,00 zł	7 399,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
841-04-01	0,00 zł	8 490,00 zł	990,50 zł	7 499,50 zł	1 698,00 zł	5 801,50 zł
841-04-02	0,00 zł	5 817,90 zł	678,76 zł	5 139,14 zł	1 163,58 zł	3 975,56 zł
841-04-03	0,00 zł	4 898,48 zł	400,04 zł	4 498,44 zł	685,79 zł	3 812,65 zł
841-05-01	0,00 zł	14 206,50 zł	0,00 zł	14 206,50 zł	0,00 zł	14 206,50 zł
841-05-02	0,00 zł	11 838,75 zł	0,00 zł	11 838,75 zł	0,00 zł	11 838,75 zł
841-05-03	0,00 zł	3 690,00 zł	0,00 zł	3 690,00 zł	0,00 zł	3 690,00 zł
841-06-01	0,00 zł	99 000,00 zł	0,00 zł	99 000,00 zł	19 800,00 zł	79 200,00 zł
RAZEM	22 030,48 zł	147 941,63 zł	17 944,88 zł	152 027,23 zł	29 502,27	122 524,96 zł

- 1.18. 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: nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług:

a) Przychody netto z prowadzonej działalności w kraju – kwota **155 060,00 zł**, w tym:

- noclegi: 106 510,00 zł,
- wynajem pomieszczeń: 48 550,00 zł.

b) Przychody netto ze sprzedaży towarów w kraju – kwota **2 260,00 zł**, w tym:

- albumów Miejscowości Powiatu Strzyżowskiego: 1 450,00 zł,
- map turystycznych powiatu strzyżowskiego: 20,00 zł,
- znaczka turystycznego Zespół Parkowo – Dworski i Folwarczny w Wiśniowej 850: 190,00 zł,
- magnesu pamiątki – rękodzieło: 240,00 zł,
- magnesu pamiątki – rękodzieło - mały: 360,00 zł.

c) Dotacja podmiotowa od organizatora: **1 226 000,00 zł**.

d) Pozostałe przychody operacyjne – kwota **150 417,19 zł**, w tym inne przychody operacyjne:

- refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy: 19 458,45 zł,
- zarachowanie przychodów bieżącego okresu równolegle do odpisów amortyzacyjnych: 17 944,88 zł,
- umorzenie nieodpłatnie otrzymanych od organizatora pozostałych środków trwałych: 106 474,21 zł,
- umorzenie nieodpłatnie otrzymanych pozostałych środków trwałych: 1 377,65 zł,
- umorzenie nieodpłatnie otrzymanych od organizatora wartości niematerialnych i prawnych: 1 030,00 zł,
- wynagrodzenie płatnika za terminowe opłacanie podatku: 132,00 zł,
- odszkodowania: 4 000,00 zł.

e) Przychody finansowe – kwota **0,00 zł**.

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

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: nie dotyczy

- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:
nie dotyczy
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:
W 2025 r. jednostka zakupiła amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania pozostałe środki trwałe o wartości 6 193,23 zł.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
Odszkodowanie za uszkodzony namiot imprezowy: 4 000,00 zł.

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:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty
Pracownicy umysłowi	3,50*
Pracownicy obsługi	3,92**
Razem	7,42

*w jednostce od czerwca do października 2025 r. jeden pracownik odbywał roboty publiczne, po których został zatrudniony na okres jednego miesiąca.

**w jednostce od 14 stycznia 2025 roku zatrudnione zostały cztery osoby na czas nieokreślony.

Przeciętne zatrudnienie w 2025 roku wyniosło 7,42 etatu.

- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi 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
Soduk Pofet
mgr inż. Rafał Godek

2026-03-31

Powiatowe Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej
38-124 Wiśniowa 193
tel. 17 276 55 90
NIP 819 16 68 278, REGON 369 499 574

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej

mgr Kamil Mendocha

Sporządził:

Rafał Godek

Miejsce, data:

Wiśniowa, 31.03.2026 r.

Zatwierdził:

Kamil Mendocha