

**ZARZĄDZENIE NR 56/2026**  
**BURMISTRZA SZCZAWNA-ZDROJU**

z dnia 1 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2025 samorządowej instytucji kultury - Teatru Zdrojowego im. H. Wieniawskiego w Szczawnie- Zdroju**

Na podstawie art.53 ust.1 z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz.U.2026 poz.522 ze zm.) zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Teatru Zdrojowego im. H. Wieniawskiego w Szczawnie- Zdroju za rok 2025.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Id: A6A4C88F-84F6-4EAC-97DB-DC9BDE91A000. Przyjęty**

**Strona 1**

**BURMISTRZ**  
Szczawna - Zdroju  
Marek Ćmikiewicz



AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 427 192,95</b>	<b>2 300 395,83</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-6 647,69</b>	<b>7 336,67</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 780,02	-6 647,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 427 192,95	2 300 395,83	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-9 427,71	13 984,36
1. Środki trwałe	2 427 192,95	2 300 395,83	1. Zysk netto (+)	0,00	13 984,36
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	9 427,71	0,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	50 148,93	46 291,32	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 326 354,10	2 222 788,11	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	50 689,92	31 316,40	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 504 417,10	2 391 948,47
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	82 055,37	96 383,86
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 081,95	65 515,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 193,00	8 552,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 556,74	16 473,48
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	5 600,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju  
ul. Kościuszki 19  
58-310 Szczawnio-Zdrój  
891051349  
Numer identyfikacji REGON

**BILANS**  
**INSTYTUCJI KULTURY**  
Urząd Miejski w Szczawnie - Zdroju  
SEKRETARIAT  
Przyjęto 16. 03. 2026  
Liczba egzemplarzy ..... Liczba włączników .....  
L. dz. .... podpis .....  
Sporządzony na dzień 31-12-2025 r

Adresat  
Urząd Miejski  
w Szczawnie-Zdroju  
ul. Kościuszki 17  
58-310 Szczawnio-Zdrój

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>70 576,46</b>	<b>98 889,31</b>	8. Fundusze specjalne	223,68	242,68
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	223,68	242,68
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 422 361,73	2 295 564,61
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>51 650,93</b>	<b>41 427,34</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	51 650,93	41 427,34			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>18 925,53</b>	<b>57 461,97</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	956,29	3 319,62			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 730,78	52 948,41			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	2 238,46	1 193,94			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 497 769,41</b>	<b>2 399 285,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 497 769,41</b>	<b>2 399 285,14</b>

Teatr Zdrowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju  
**GEORGINA KSIĘGOWA**  
(główny księgowy)  
*Dorota Melicka*

2026-03-16  
(rok miesiąc dzień)

Teatr Zdrowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju  
**DYREKTOR**  
*Miroslaw Kowalik*  
(kierownik jednostki)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju ul. Kościuszki 19, Szczawno-Zdrój 58-310  Numer identyfikacyjny REGON 891051349	<b>Rachunek zysków i strat jednostki          (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2025 r.</b>	Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE-ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNIO ZDRÓJ  Przyjęto 18.03.2025 SEKRETARIA Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>646 877,29</b>	<b>544 211,23</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	499 855,36	538 211,23
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 na finansowanie działalności podstawowej	112 000,00	6 000,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	35 021,93	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 872 623,94</b>	<b>1 340 416,90</b>
I.	Amortyzacja	16 847,10	32 307,81
II.	Zużycie materiałów i energii	109 738,03	117 242,06
III.	Usługi obce	975 790,50	333 844,65
IV.	Podatki i opłaty	13 131,44	13 327,75
V.	Wynagrodzenia	634 267,51	709 525,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	99 961,00	103 626,52
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 888,36	30 543,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 225 746,65</b>	<b>-796 205,67</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 238 526,16</b>	<b>809 000,50</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 238 526,16	784 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	25 000,50
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>22 381,62</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	22 381,62	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-9 602,11</b>	<b>12 794,83</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>174,40</b>	<b>1 189,53</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	174,40	1 189,53

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 427,71	13 984,36
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)	-9 427,71	13 984,36

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie - Zdroju  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
(główny księgowy)  
Dorota Melicka *DM*

2016-05-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju  
**DYREKTOR**  
Mikolaj Podolski *MP*

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego w Szczawnie- Zdroju ul. Kościuszki 19, Szczawno-Zdrój 58-310		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>		Adresat URZĄD MIEJSKI W SZCZAWNIE- ZDROJU ul. KOŚCIUSZKI 17 58-310 SZCZAWNO ZDRÓJ	
Numer identyfikacyjny REGON 891051349		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>				<b>26 856,30</b>	<b>2 780,02</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				24 076,28	9 427,71
2.1. Strata za rok ubiegły				24 076,28	9 427,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia				0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>				<b>2 780,02</b>	<b>-6 647,69</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>				<b>-9 427,71</b>	<b>13 984,36</b>
1. zysk netto (+)				0,00	13 984,36
2. strata netto (-)				9 427,71	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>				<b>-6 647,69</b>	<b>7 336,67</b>

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie - Zdroju  
**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Dorota Melicka  
(główny księgowy)

2026-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju  
DIREKTOR  
Miejscowość: Szczawno-Zdrój

SEKRETARIAT  
Przebieg 16. 03. 2026  
Strona 5

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
Samorządowej Instytucji Kultury- Teatr Zdrojowy im. Henryka Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju za 2025 r.**

Urząd Gminy Szczawnie-Zdroju SEKRETARIAT	
Przyjęto	25.02.2026
liczba egzemplarzy	1464
liczba załączników	

### I. Informacje ogólne:

Od 01 października 2006 r. Teatr Zdrojowy im Henryka Wieniawskiego w Szczawnie-Zdroju uchwałą Rady Miejskiej nr L/20/06 z dnia 26 sierpnia 2006 r. przekształcony został w Samorządową Instytucję Kultury.

Teatr Zdrojowy wpisany został do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr.1 data wpisu 06.11.2006 r. Posiada numer NIP: 886-248-26-10 i numer Regon 891051349. Teatr Zdrojowy posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Siedzibą Teatru i terenem działania jest miasto Szczawnie-Zdrój.

Podstawowym zadaniem Teatru Zdrojowego jest współtworzenie i upowszechnienie kultury teatralnej.

W roku 2025 funkcję Dyrektora Teatru Zdrojowego w Szczawnie-Zdroju pełnił Pan Mirosław Kowalik. W Teatrze Zdrojowym zatrudnione były trzy osoby na pełny etat (dyrektor ,główna księgowa, specjalista ds. kultury).

Teatr Zdrojowy w roku 2025 zorganizował wszystkie zaplanowane wydarzenia artystyczne (tj. koncerty, spektakle, wystawy, warsztaty, spotkania autorskie i konferencje naukowe) zgodnie z harmonogramem wydarzeń oraz wszystkie imprezy cykliczne .

### II Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Głównym źródłem finansowania Teatru Zdrojowego w roku 2025 r. była dotacja z budżetu Gminy w wysokości 760.000,00 zł oraz wpływy z prowadzonej działalności w wysokości 544.211,23

- Przychody teatru za rok 2025 r. wyniosły ogółem 1.354.401,26 (w tym pozostałe przychody finansowe wynosiły 1.189,53). Przychody wynikały z prowadzonej działalności tj: bilety na imprezy , wynajem pomieszczeń w tym czynsze dzierżawne , współorganizacja imprez z podmiotami zewnętrznymi, reklama , wynajem sprzętu , pozostałe w tym partycypacja w kosztach utrzymania części wspólnych teatru .

- Koszty teatru za rok 2025 r. wyniosły ogółem 1.340.416,90

Rachunkowość Teatru Zdrojowego prowadzona jest zgodnie z Ustawą o Rachunkowości , księgi rachunkowe prowadzone są w programie komputerowym Progran Finanse DDJ (6534) wersja 11.8.4.1

Składniki majątku trwałego :

Budynek Teatru Zdrojowego wartość początkowa – 4.142.639,64  
umorzenie - 1.923.709,14

Środki Trwałe (urządzenia techniczne ,maszyny ) wartość początkowa – 239.220,76  
umorzenia- 207.904,36

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 instytucja zalicza do pozostałych środków trwałych i dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwentaryzacja składników majątkowych przeprowadzona została zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Teatru Zdrojowego nr 57/2022 w okresie od 22 lipca do 31 sierpnia 2022 r. według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 roku (komisja inwentaryzacyjna w składzie trzy osobowym). Inwentaryzacja (konta 011, 013) nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych (konta 020) została sporządzona na dzień 31.08.2022 r. drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami. Różnic nie stwierdzono.

Jednostka przeprowadziła wg stanu na dzień 31.12.2025 r. inwentaryzację sald należności i zobowiązań zgodnie z art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.

Bankową obsługę Teatru Zdrojowego wykonuje bank PKO BP S.A o/Wałbrzych  
Rachunek bieżący na dzień 31.12.2025 r. wykazywał saldo 22.524,92 był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda rachunku  
Rachunek pomocniczy wykazywał saldo 30.000,00 był zgodny ze stanem wykazany przez bank - potwierdzenie salda rachunku  
Rachunek bankowy Vat MŚP wykazywał saldo 180,81 był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda

Gotówka w kasie na dzień 31.12.2025 r. wynosiła 3.319,62

Przechowywana jest w zamkniętej kasetce- przeprowadzono roczną inwentaryzację kasy. (Sporządzono raport z wyszczególnieniem ilości nominalów).

Rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wykazywał saldo 242,68 - był zgodny ze stanem wykazany przez bank- potwierdzenie salda

Należności ogółem 98.646,63

z tego:

Depozyty i kasa teatru: 56.025,35

Należności z tytułu dostaw towarów i usług: 41.427,34

w tym należności wymagalne :

3.000,00

Pozostałe należności (terminal płatniczy): 1.193,94

Weryfikację kont przeprowadzono na 31.12.2025 r.

Zobowiązania ogółem : 96.141,18

z tego :

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 65.515,70

Ubezpieczenia społeczne : 16.473,48

Urząd skarbowy: 8.552,00

Inne z tytułu wynagrodzeń-umowa zlecenie: 5.600,00

Na dzień 31.12.2025 r. Teatr Zdrojowy nie posiadał innych zobowiązań(w tym wymagalnych).

Weryfikację kont przeprowadzono na dzień 31.12.2025 r.

Darowizny:

- Teatr Zdrojowy 27 października 2025 r. podpisał umowę darowizny z Uzdrowską Gminą Miejską Szczawno- Zdrój na przedmioty będące na wyposażeniu Sali Ślubów znajdującej się w Teatrze Zdrojowym wartość księgową przedmiotu darowizny to 53.834,75 natomiast

wartość realna (rynkowa) została ustalona po powołaniu komisji w dniu 16.12.2025 r. zgodnie z zarządzeniem nr 73/2025 dyrektora Teatru Zdrojowego. Komisja ustaliła wartość darowizny na kwotę 25.000,50.

Dotacje:

- Dotacja podmiotowa za rok 2025 w wysokości 760.000,00 rozliczona zgodnie z Zarządzeniem burmistrza i złożona w Urzędzie Miejskim 28.01.2026 r.
- Dotacja celowa w wysokości 29.520,00 zgodnie z umową z dnia 02.01.2025 r. dotycząca wykonania dokumentacji remontu dachu Teatru Zdrojowego rozliczona w dniu 27.05.2025 r. (zwrot podatku vat w wysokości 5.520,00 zł w dniu 21.05.2025 r.) .

Pozostałe dotacje:

- Wałbrzyskie Zakłady Koksownicze „Victoria” S.A. na organizację zadania pn. „Jarmark Wielkanocny w Szczawnie-Zdroju” w wysokości 3.000,00 zł- termin zadania 12-13.04.2025 r. (środki zostały wykorzystane w pełnej wysokości i rozliczone zgodnie z umową)
- Kopalnia Surowców Skalnych w Bartnicy na organizację zadania pn: „Szczawno Blues Festiwal w Szczawnie-Zdroju” w wysokości 2.000,00 zł - termin zadania 19-20.07. 2025 r. . (środki zostały wykorzystane w pełnej wysokości)
- Toyota Motor Manufacturing Poland Sp. z o. o. na organizację Spektaklu Mikołajkowego dla dzieci w wysokości 1.000,00 zł -termin zadania 04.12.2025 r. . (środki zostały wykorzystane w pełnej wysokości i rozliczone zgodnie z umową).

Środki na współorganizację :

- Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna Invest -Park sp. z.o.o na współorganizację zadania pn: „ Festiwal Barokowy w Szczawnie-Zdroju” w wysokości 12.000,00- termin zadania 04-06. 07.2025 r. . (środki zostały wykorzystane w pełnej wysokości i rozliczone zgodnie z umową)
- Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze na współorganizację przy tworzeniu płyty z muzyką dla dzieci w wysokości 4.500,00 zł (środki zostaną rozliczone po zakończeniu zadania).

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie - Zdroju  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Dorota Melicka *DM*

Teatr Zdrojowy im. H. Wieniawskiego  
w Szczawnie-Zdroju  
DIREKTOR  
Mirostlaw Kowalik *MK*

### UZASADNIENIE

Teatr ZDrojowy u. H. Wieniawskiego, jako samorządowa instytucja kultury ma obowiązek prowadzić samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Na jej kierowniku spoczywa obowiązek sporządzania rocznego sprawozdania finansowego właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi instytucję kultury przepisami prawa i statutem - stosownie do wymogów art.52 ustawy o rachunkowości

**BURMISTRZ**  
Szczawna - Zdroju  
*Marek Ćmikiewicz*