Gminny Ośrodek Kultury, Sportu
i Turystyki w Solinie
z/s w Polańczyku, ul. Bieszczadzka 18
38-610 Polańczyk
NIP 688-10-03-897
tel. 13 469 24 95, 13 469 81 52

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY, SPORTU I TURYSTYKI W SOLINIE Z/S W POLAŃCZYKU

ZA ROK 2024

CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE.

1. Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Solinie z/s w Polańczyku (GOKSiT) jest instytucją kultury działającą na podstawie:

- ustawy z dnia 25.10.1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej;
- ustawy z dnia 18.01.1996 r. o kulturze fizycznej i sporcie;
- ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach;
- ustawy z dnia 29.08.1997 r. o usługach turystycznych.,
- ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Solinie z/s w Polańczyku jest wpisany do rejestru Instytucji Kultury Gminy Solina prowadzonym przez Gminę Solina pod poz. 1.

Siedziba GOKSiT mieści się w budynku świetlicy wiejskiej w Polańczyku przy ulicy Bieszczadzkiej 18, 38-610 Polańczyk.

Terenem działalności jest – Gmina Solina.

W skład GOKSiT wchodzą:

- - Gminny Ośrodek Kultury,
- - Gminna Biblioteka Publiczna wraz z filiami
- - Centrum Informacji Uzdrowiskowo-Turystycznej w Polańczyku
- - Gminne Muzeum Kultury Duchowej i Materialnej Bojków w Myczkowie
- - Regionalne Centrum Kultury w Myczkowie
- - Centrum Edukacji Ekologiczno-Turystycznej w Myczkowie
- - Amfiteatr w Polańczyku
- - Świetlice wiejskie
- - Place zabaw
- - Stadiony sportowe

- Siłownie plenerowe

Posiada nr statystyczny **REGON 001033421** nadany przez Urząd Statystyczny w Rzeszowie oddział w Krośnie.

Numer Identyfikacji Podatkowej **NIP: 688-10-03-897** nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Lesku.

Na czele GOKSiT stoi Dyrektor, który kieruje jego działalnością i jest zwierzchnikiem służbowym wszystkich pracowników, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

Cele statutowe G O K S i T

Celem głównym działalności Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki jest tworzenie, upowszechnianie kultury i sportu na terenie gminy Solina oraz promocja jej walorów turystycznych oraz rozwój turystyki.

Okres działalności GOKSiT jest nieoznaczony. Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Solinie z/s w Polańczyku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 tj. 01.01.2024 do 31.12.2024. Sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 m-cy i dłużej. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzania sprawozdania nie są nam znane okoliczności, które by wskazywały na poważne zagrożenia dla kontynuowania dalszej działalności.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Solinie z/s w Polańczyku prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. tj. poz. 120 ze zm.)
Podstawą działalności finansowej jest zatwierdzony przez Dyrektora plan finansowy. Środki finansowe GOKSiT składają się z:

- dotacji z Gminy Solina,
- dochodów własnych,
- innych dotacji i wpływów

Dochody GOKSiT w Solinie z/s w Polańczyku zwolnione są od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, gdyż w całości przeznaczone są na działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Solinie z/s w Polańczyku jako jednostki obsługującej.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.

Zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

CZĘŚĆ II. ŚRODKI TRWAŁE

1. Środki trwałe o wartości

a - od 1 000 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

b - Środki trwałe o wartości do 1 000 zł objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Solinie z/s w Polańczyku gospodaruje przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie (umowy użyczenia) nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Solina. (Dmuchaniec zjeżdżalnia z dmuchawą – 2 szt., trampolina profesjonalna okrągła, przyczepka samochodowa z plandeką, namiot ekspresowy do imprez plenerowych, zestaw kina plenerowego, zestaw systemu nagłaśniającego i oświetlenia scenicznego, estrada mobilna, samochód marki FORD TRANSIT).

4. W skład środków trwałych GOKSIT w Solinie z/s w Polańczyku wchodzą budynki przeznaczone na świetlice wiejskie i biblioteki, boiska sportowe, zestawy komputerowe, maszyna odśnieżająca, kserokopiarka, zestaw oświetleniowy (Amfiteatr), aparat fotograficzny,

iluminacje świąteczne oraz zmywarka. Wysokość odpisu amortyzacyjnego w roku 2024 wyniosła **64 455,42.**

Szczegółowe rozliczenie majątku trwałego i umorzenia przedstawia załącznik nr 1 i 2 do niniejszej informacji.

CZĘŚĆ III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

1. Wynik finansowy.

Działalność statutowa GOKSIT w Solinie z/s w Polańczyku za rok obrotowy 2024 i zamknęła się nadwyżką kosztów nad przychodami – **stratą** w kwocie: **31 904,32 zł.** Wartość ta po zatwierdzeniu sprawozdania zostanie przeksięgowana na fundusz statutowy GOKSiT.

2. Na dzień 31.12.2024 r. strona należności wykazuje kwotę **775,70 zł**

- Należności pozostałe na kwotę 775,70 zł

3. Środki pieniężne.

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Stan na początek roku obrotowego*	*Stan na koniec roku obrotowego*
1	Środki pieniężne na rachunku bankowym	178 695,26	211 399,40
2	Środki pieniężne w kasie	620,00	0,00
3	Środki pieniężne w drodze	331,00	450,00
	RAZEM	**179 646,26**	**211 849,40**

4. Zobowiązania.

Na dzień 31.12.2024 r. w GOKSIT w Solinie z/s w Polańczyku, po stronie zobowiązań nie widnieją: zobowiązania długoterminowe, rezerwy na zobowiązania. Saldo zobowiązań krótkoterminowych wykazuje kwotę **1 637,15 zł** w tym: depozyt zabezpieczenia wykonania umowy w kwocie **1 230,00 zł,** podatek VAT należny **352,00 zł**, odsetki bankowe **55,15 zł.**

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

CZĘŚĆ IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW.

1. Przychody statutowe.

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Poprzedni rok obrotowy*	*Bieżący rok obrotowy*
1	**Przychody z działalności statutowej**	**2 211 567,87**	**2 283 857,78**
	Dotacje od organizatora	1 807 062,09	1 959 751,13
	pozostałe przychody i dotacje	274 120,07	229 589,15
	Darowizny	44 257,91	6 576,58
	Inne	86 127,80	87 940,92
2	**Przychody finansowe**	**7 911,50**	**4 997,09**
3	**OGÓŁEM PRZYCHODY**	**2 219 479,37**	**2 288 854,87**

Pozycja darowizny zawiera:

a) darowizny rzeczowe:

- książki do bibliotek w kwocie- 740,00 zł,

b) darowizny pieniężne w kwocie – 5 836,58 zł.

Pozycja darowizny zawiera:

- Województwo Podkarpackie 1 626,02 zł
- Eden Rajskie Smaki Sp. z o.o. 2 300,00 zł
- Sprzedaż detaliczna 406,50 zł
- Jubiler Diamencik Edyta Strusiewicz-Darasz 406,50 zł
- Konrad Foryś 1097,56 zł

2. Koszty działalności.

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Poprzedni rok obrotowy*	*Bieżący rok obrotowy*
1	**Koszty realizacji zadań statutowych**	**0,00**	**0,00**
2	**Koszty administracyjne**	**2 193 240,77**	**2 301 694,53**
3	**Koszty finansowe**	**59,47**	**77,89**
4	**Pozostałe koszty**	**1 665,84**	**18 986,77**
	OGÓŁEM KOSZTY	**2 194 966,08**	**2 320 759,19**

3. Wynik finansowy.

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Poprzedni rok obrotowy*	*Bieżący rok obrotowy*
1	**Wynik finansowy**	**24 513,29**	**-31 904,32**

4. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto.**

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Poprzedni rok obrotowy*	*Bieżący rok obrotowy*
1	Zysk/Strata/ brutto - bilansowa	**24 513,29**	**-31 904,32**
2	Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego: - koszty finansowane z dotacji art. 16 ust. 1 pkt 58, - amortyzacja od środków przekazanych nieodpłatnie art. 16 ust.1 pkt 63 - nabycie środków trwałych z własnych środków art.16 ust.1. pkt 1 ppkt b)	1 893 603,21 1 810 812,09 17 119,12 65 672,00	1 996 571,25 1 963 813,13 17 119,12 15 639,00
3	Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku wyników	**0,00**	**0,00**
4	Koszty podatkowe roku 2024 nie ujęte w rachunku wyników	**0,00**	**0,00**
5	Dochód (strata) podatkowy(a)	**1 918 116,50**	**2 028 475,57**
6	Odliczenia od dochodu: Z tego: - dotacja art. 17, ust.1 pkt 47 - dochody wolne art. 17 ust. 1 pkt 4	**2 219 479,37** 1 810 812,09 408 667,28	**2 288 854,87** 1 963 813,13 325 041,74
7	Podstawa opodatkowania	**0,00**	**0,00**
8	Strata podatkowa	**-301 362,87**	**-260 379,30**

CZĘŚĆ V.

1. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W 2024 ROKU

Wyszczególnienie	Etat	Kobiety	Mężczyźni
Dyrektor	1,00	-	1
Specjaliści	3,00	2	1
Pracownik Muzeum	1,00	1	-
Pracownik CIUT	1,00	-	1
Kierownik Gminnej Biblioteki Publicznej	1,00	1	-
Służby biblioteczne	1,00	1	-
Pracownik gospodarczy	3,00	2	1
RAZEM	**11,00**	**7**	**4**

2. WYNAGRODZENIA:

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia na kwotę – **767 681,82 zł** w tym:
- nagrody roczne dla pracowników w kwocie – **53 985,06 zł.**
- nagrody jubileuszowe- **7 683,22 zł.**
- fundusz nagród uznaniowych – **53 900,00 zł**

Polańczyk, 2025-03-14

Sporządził:
Edyta Kalisz

Kierownik Jednostki:
Marzena Markuc

Główny księgowy:
Urszula Matuszewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
mgr Urszula Matuszewska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr Marzena Markuc