



BF.3035.60.2025

Strzyżów, 17.04.2025 r.

Powiatowe Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej

Wpł.
dnia 18. 04. 2025

L. dz. 24 przyjął 

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

W załączeniu przekazuję do wiadomości Uchwałę Nr 71/2025 Zarządu Powiatu Strzyżowskiego z dnia 16 kwietnia 2025 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego powiatowej instytucji kultury – Powiatowego Centrum Kultury i Turystyki w Wiśniowej za 2024 rok.

Z poważaniem


STAROSTA
dr Robert Godek

Otrzymują:

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

**UCHWAŁA NR 71/2025
ZARZĄDU POWIATU STRYŻÓWSKIEGO**

z dnia 16 kwietnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego powiatowej instytucji kultury – Powiatowego Centrum Kultury i Turystki w Wiśniowej za 2024 rok

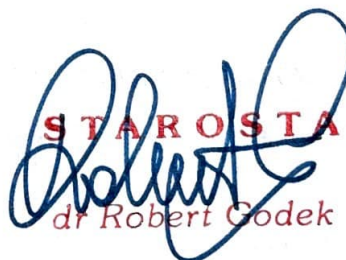
Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r., poz. 107 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 5 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r., poz. 87) Zarząd Powiatu Strzyżowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe powiatowej instytucji kultury – Powiatowego Centrum Kultury i Turystki w Wiśniowej za 2024 rok w brzmieniu przekazanym przez Powiatowe Centrum Kultury i Turystki w Wiśniowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata w wysokości 4 306,78 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego 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 2024 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: 01.01.2024 r. – 31.12.2024 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Rafał Godek

2025-03-21

Dyrektor
Powiatowego Centrum 1/2
Kultury i Turystyki w Wiśniowej
mgr Kamil Mendocha

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, 21.03.2025 r.

Zatwierdził:

Kamil Mendocha

Dyrektor

Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej

mgr Kamil Mendocha

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Rafał Godek

2025 - 03 - 21

2/2

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 31.12.2024 r.				Zarząd Powiatu Strzyżowskiego	
Poz. z uor.	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	Poz. z uor.	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	36 030,48	52 055,83	A.	Fundusz / kapitał własny	19 182,24	23 489,02
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	9 489,02	5 655,14
II	Rzeczowe aktywa trwałe	36 030,48	52 055,83	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	36 030,48	52 055,83	VI	Zysk (strata) netto	-4 306,78	3 833,88
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 178,11	49 224,41
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	14 630,50	23 255,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	21 399,98	28 799,98	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	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	18 329,87	20 657,60	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	3 534,11	3 775,20	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 147,63	11 168,58
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	13 147,63	11 168,58
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	3 534,11	3 775,20	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	d)	Z tytułu dostaw i usług	13 147,63	11 168,58
II	Należności krótkoterminowe	0,00	12 467,34	*	do 12 miesięcy	13 147,63	11 168,58
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	12 467,34	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług	0,00	4,00	e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
*	do 12 miesięcy	0,00	4,00	f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	h)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	12 463,34	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	14 795,76	4 415,06	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 030,48	38 055,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 795,76	4 415,06	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 030,48	38 055,83
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	6 154,90	22 030,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	15 875,58	16 025,35
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 795,76	4 415,06				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 795,76	4 415,06				
*	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	54 360,35	72 713,43		Suma pasywów	54 360,35	72 713,43

Sporządził:
Rafał Godek

Miejsce, data sporządzenia:
Wiśniowa, 21.03.2025 r.

Zatwierdził:
Kamil Mendocha

Dyrektor

Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej

mgr Kamil Mendocha

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Rafał Godek

2025 -03- 2 1

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 31.12.2024 r.	Zarząd Powiatu Strzyżowskiego
		dane za bieżący rok obrotowy 2024	dane za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	981 639,00	774 598,00
I	Przychody netto z prowadzonej działalności	113 240,00	76 870,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 399,00	3 728,00
V	Dotacja podmiotowa organizatora	867 000,00	694 000,00
VI	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 110 270,84	917 292,82
I	Amortyzacja	36 276,62	24 059,75
II	Zużycie materiałów i energii	205 805,35	167 047,40
III	Usługi obce	169 815,77	92 210,74
IV	Podatki i opłaty	48,00	0,00
V	Wynagrodzenia	553 998,30	510 828,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 033,91	113 017,51
	w tym emerytalne	52 568,88	46 453,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 284,30	7 328,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów	1 008,59	2 800,59
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-128 631,84	-142 694,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	124 325,06	145 271,86
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	124 325,06	145 271,86
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)	-4 306,78	2 577,04
G	Przychody finansowe	0,00	1 256,84
II	Odsetki	0,00	1 256,84
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)	-4 306,78	3 833,88
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)	-4 306,78	3 833,88

Sporządził:
Rafał Godek

Miejscowość i data:
Wiśniowa, 21.03.2025 r.

Zatwierdził:
Kamil Mendocha

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Rafał Godek

2025 -03- 2 1

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 2024 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		Ze środków własnych	Otrzymane nieodpłatnie od organizatora		
IV	108 247,55 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	108 247,55 zł
V	75 540,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	75 540,00 zł
VI	7 897,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 897,00 zł
VIII	47 239,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	47 239,73 zł
Razem środki trwałe	238 924,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	238 924,28 zł
Pozostałe środki trwałe na koncie 013	576 483,53 zł	16 556,37 zł	3 495,90 zł	0,00 zł	596 535,80 zł
Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	14 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	14 000,00 zł
Wartości niematerialne i prawne	40 854,49 zł	199,00 zł	0,00 zł	258,30 zł	40 795,19 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rafał Godek
mgr inż. Rafał Godek

2025-03-21

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej
Kamil Mendocha
mgr Kamil Mendocha

b) Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2024 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	52 433,90 zł	0,00 zł	8 475,60 zł	0,00 zł	60 909,50 zł
VI	7 747,25 zł	0,00 zł	149,75 zł	0,00 zł	7 897,00 zł
VIII	32 439,75 zł	0,00 zł	7 400,00 zł	0,00 zł	39 839,75 zł
Razem środki trwałe	200 868,45 zł	0,00 zł	16 025,35 zł	0,00 zł	216 893,80 zł
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	576 483,53 zł	3 495,90 zł	16 556,37 zł	0,00 zł	596 535,80 zł
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane w 100%	40 854,49 zł	0,00 zł	199,00 zł	258,30 zł	40 795,19 zł

✓

- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 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) Umowa użyczenia od Powiatu Strzyżowskiego (budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, kotły i maszyny energetyczne, grunty):

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Rafał Godek

2025-03-21

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Włóchniowej
mgr Kamila Mendocha

Grupa środków trwałych	Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
0	39 511,60 zł
I	6 206 822,61 zł
II	2 222 252,31 zł
III	53 140,95 zł
Razem	8 521 727,47 zł

- 1.5. Wartość zapasów materiałów na koniec 2024 roku wynosi **0,00 zł** (B.I.1.).
- 1.6. Wartość zapasów towarów na koniec 2024 roku wynosi **3 534,11 zł** (B.I.4.):
- Album Miejscowości Powiatu Strzyżowskiego – 63 szt., wartość 2 513,70 zł,
 - Mapa turystyczna powiatu strzyżowskiego – 51 szt., wartość 171,87 zł,
 - Znaczek Turystyczny Zespół Parkowo – Dworski i Folwarczny w Wiśniowej 850 – 62 szt., wartość 320,54 zł,
 - Magnesy pamiątki – rękodzieło – 16 szt., wartość 240,00 zł,
 - Magnesy pamiątki – rękodzieło – mały – 36 szt., wartość 288,00 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: 4,00 zł
Bilans zamknięcia: **0,00 zł**
- Inne (B.II.3. lit. c):
Bilans otwarcia: 12 463,34 zł
Bilans zamknięcia: **0,00 zł**
- 1.9. Środki pieniężne na rachunku bankowym (B.III 1. lit. c):
Bilans otwarcia: 4 415,06 zł,
Bilans zamknięcia: **14 795,76 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: 5 655,14 zł,
Bilans zamknięcia: **9 489,02 zł.**

- 1.11. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.12. Propozycja pokrycia straty za rok 2024:
Stratą netto w kwocie **4 306,78 zł** zostanie zmniejszony 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: 11 168,58 zł
Bilans zamknięcia: **13 147,63 zł**
Zobowiązania od czterech dostawców za: energię elektryczną, usługi pocztowe oraz energię ciepłą na kwotę 13 147,63 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.) – wartość środków trwałych podlegających odpisom amortyzacyjnym: **22 030,48 zł**, w tym:
a) długoterminowe:
- amortyzowanych po 2025 roku: **6 154,90 zł**,
b) krótkoterminowe:
- amortyzowanych w 2025 roku: **15 875,58 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sobieski Rafał
mgr inż. Rafał Godek

2025-03-21

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej
Kamił Mendocha
mgr Kamił Mendocha

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 **113 240,00 zł**, w tym:

- noclegi: 75 140,00 zł,
- wynajem pomieszczeń: 38 100,00 zł.

b) Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w kraju – kwota **1 399,00 zł**, w tym:

- albumów Miejsowości Powiatu Strzyżowskiego: 525,00 zł,
- map turystycznych powiatu strzyżowskiego: 24,00 zł,
- znaczka turystycznego Zespół Parkowo – Dworski i Folwarczny w Wiśniowej 850: 250,00 zł,
- magnesu pamiątki – rękodzieło: 520,00 zł,
- magnesu pamiątki – rękodzieło - mały: 80,00 zł.

c) Dotacja podmiotowa od organizatora: **867 000,00 zł**.

d) Pozostałe przychody operacyjne – kwota **124 325,06 zł**, w tym inne przychody operacyjne:

- refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy: 101 200,50 zł,
- zarachowanie przychodów bieżącego okresu równolegle do odpisów amortyzacyjnych: 16 025,35 zł,
- umorzenie nieodpłatnie otrzymanych od organizatora pozostałych środków trwałych: 3 495,90 zł,
- wynagrodzenie płatnika za terminowe opłacanie podatku: 87,00 zł,
- odszkodowania: 3 347,81 zł,
- nieodpłatne otrzymanie towarów (mapy): 168,50 zł.

d) 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 2024 r. jednostka zakupiła amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania pozostałe środki trwałe o wartości 16 556,37 zł oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 199,00 zł.

- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Odszkodowanie za uszkodzony wentylator kotła MCA 90: 3 347,81 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	3,00
Pracownicy obsługi	4,29*
Razem	7,29

*w jednostce od stycznia do maja 2024 roku zatrudniona była jedna osoba na umowę okresową. Ponadto w jednostce:

- do końca stycznia 2024 r. było zatrudnionych czterech pracowników, którzy zostali zatrudnieni na okres jednego miesiąca po odbyciu robót publicznych w 2023 roku,

- od marca do sierpnia 2024 r. czterech pracowników odbywało roboty publiczne, po których zostali zatrudnieni na okres trzech miesięcy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Rafał Godek

2025-03-21

Dyrektor
Powiatowego Centrum
Kultury i Turystyki w Wiśniowej
mgr Kamila Mendocha

- od czerwca do sierpnia 2024 r. dwóch pracowników odbywało roboty publiczne, po których zostali zatrudnieni na okres jednego miesiąca,
Przeciętne zatrudnienie w 2024 roku wyniosło **7,29 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

2025 -03- 2 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
S. Godek
mgr inż. Rafał Godek

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
K. Mendocha
mgr Kamil Mendocha

Sporządził:

Rafał Godek

Miejsce, data:

Wiśniowa, 21.03.2025 r.

Zatwierdził:

Kamil Mendocha