

Sprawozdanie opisowe
Miejsko - Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Łopusznie
za 2024 rok



Miejsko-Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łopusznie jako jednostka budżetowa w 2024 roku działała na podstawie statutu nadanego przez Radę Gminy Łopuszno dnia 15.09.2011 roku, zmienionego uchwałą nr XLII/356/2022 z dnia 24.11.2022 roku. MGOSiR realizuje zadania mające na celu zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji. Dysponując terenami gminnymi, którymi zarządza, udostępnia na organizację imprez, festynów sportowo-rekreacyjnych i kulturalnych.

Finansowanie jednostki odbywa się na podstawie planu finansowego jako część składowa budżetu gminnego uchwalanego przez Radę Miasta i Gminy Łopuszno. Na rok 2024 plan finansowy dla jednostki stanowił kwotę 1 226 249,00zł z tego, na wydatki bieżące kwota 1 226 249,00zł. Plan finansowy dla jednostki został przyjęty na podstawie uchwały nr LIV/456/2024 Rady Miejskiej z dnia 26.01.2024 roku.

W omawianym roku na skutek czynników nie przewidzianych wysokość wydatków uległa zwiększeniu o kwotę 119 800,00zł w tym na wydatki inwestycyjne kwota 30 000,00zł. Wydatki bieżące ujęte w planie finansowym służą utrzymaniu w należytym stanie powierzonego mienia gminnego zaś wydatki inwestycyjne przeznaczono na wyposażenie kuchni.

W 2024 roku na terenach administrowanych przez MGOSiR były organizowane imprezy i festyny o charakterze kulturalnym, rekreacyjnym oraz tematyczne uroczystości okolicznościowe, adresowane do każdej grupy wiekowej.

1. Dnia 13 stycznia odbył się Bal karnawałowy dla dzieci z terenu Miasta i Gminy Łopuszno.
2. W dniu 8 lutego w budynku świetlicowym na wspólnej zabawie bawili się seniorzy z terenu gminy Łopuszno, którzy uczestniczyli w IV Balu Seniora.
3. W dniach od 12 lutego do 25 lutego na terenach ośrodka odbywały się zajęcia „Akcja Ferie 2024” adresowane do dzieci z terenu Miasta i Gminy Łopuszno mające na celu zagospodarowanie czasu wolnego poprzez praktyczne zajęcia tematyczne.
4. Dnia 14 lutego zostały zorganizowane warsztaty dla dzieci dotyczące Dnia Zakochanych wraz z odtwarzaniem kina walentynkowego.
5. W dniu 07 marca na terenie MGOSiR odbyło się spotkanie dla Pań uczestniczących w zajęciach Fitness.
6. W dniu 28 marca odbyła się narada Dyrektorów wszystkich jednostek z terenu Miasta i Gminy Gminy Łopuszno.
7. W dniu 26 maja na terenie ośrodka odbył się II Powiatowy finał Przeglądu Pieśni Maryjnej.
8. Dnia 1 czerwca na terenie MGOSiR odbył się Gminny Dzień Rodziny. W programie pikniku były występy artystyczne szkół z terenu gminy Łopuszno, pogadanki profilaktyczne, gry i zabawy z animatorami oraz służbami w zakresie rozwiązywania problemów związanych z alkoholem i używkami.
9. W dniu 17 czerwca odbyła się narada sołtysów.
10. Dnia 20 czerwca na terenie ośrodka uczestnicy zajęć instrumentalno-wokalnych zaprezentowali podczas spotkania umiejętności nabyte w ich trakcie, które zorganizowała Szkoła Muzyczna „Melodia”.
11. W dniu 29 czerwca odbyło się uroczyste otwarcie sezonu letniego 2024 na Basenach Letnich na terenie MGOSiR. Podczas otwarcia basenów dokonano również otwarcia nowo powstałego miejsca rekreacji sauny i bali.

12. Dnia 21 lipca na basenach letnich w niedzielne popołudnie dla wczasowiczów wypoczywających nad basenami letnimi odbył się Agua Aerobik
13. W dniu 28 lipca odbyły się organizowane cyklicznie w Łopusznie Letnie Igrzyska sportowców amatorów zrzeszonych w Ludowych Zespołach Sportowych.
14. W dniach 03 i 04 sierpnia na terenach sportowo-rekreacyjnych ośrodka odbył się cykliczny festyn „Impresje Łopuszańskie”
15. W miesiącach lipcu/sierpniu MGOSiR realizował zajęcia wakacyjne dla dzieci i młodzieży połączone z warsztatami edukacyjnymi. W ramach zajęć odbywały się seanse kinowe.
16. Dnia 27 sierpnia na terenie MGOSiR odbyły się Zawody paraolimpijskie zorganizowane przez UTW w Łopusznie, w której wzięli udział podopiecznych Fundacji Józefina i Fanisławice. .
17. Od dnia 30 sierpnia do dnia 7 września spotkali się artyści amatorzy w ramach pleneru malarskiego organizowanego od ponad 44 lat na terenie ośrodka. Uczestnicy pleneru korzystali z budynków i terenów ośrodka przenosząc na płótna łopuszańskie krajobrazy.
18. Dnia 03 września na obiektach sportowo-rekreacyjnych ośrodka odbyły się międzypokoleniowe zawody sportowo-rekreacyjne organizowane w ramach projektu „Aktywna Wieś” organizowane przez stowarzyszenie Ludowe Zespoły Sportowe
19. W dniu 1 września na terenie MGOSiR w Łopusznie odbył się w piknik z animacjami na zakończenie wakacji.
20. W dniu 7 września tereny MGOSiR były miejscem spotkania Powiatowego Rajdu Samorządowców.
21. Dnia 22 września na terenach MGOSiR odbyły się II Igrzyska Kół Gospodyń Wiejskich Powiatu Kieleckiego.
22. W dniu 25 września w sali budynku świetlicowego odbyła się konferencja senioralna zorganizowana przez stowarzyszenie „Kobiety Łopuszna”.
23. Dnia 10 października na terenie MGOSiR Stowarzyszenie Uniwersytetu Trzeciego Wieku zorganizowało zawody sportowe dla seniorów.
24. W dniu 25 października na terenie MGOSiR Stowarzyszenie „Stylove Babki” zorganizowały spotkanie pod hasłem ”Dotykam-wygrywam” dotyczące profilaktyki badań piersi.
25. Dnia 26 października zorganizowana została wycieczka do Energetycznego Centrum Nauki, podczas której dzieci i młodzież odkrywały tajemnice źródeł energii.
26. W dniu 26 listopada na terenie ośrodka zorganizowany został Świętokrzyski Klaster Uniwersytetu Trzeciego Wieku. To przestrzeń dla seniorów pełna inspiracji, edukacji i integracji.
27. W dniu 28 października zorganizowane zostały warsztaty wielopokoleniowe.
28. Dnia 18 grudnia podopieczni Centrum Wspierania Rodziny z Józefiny zorganizowali spotkanie świąteczne dla podopiecznych oraz zaproszonych gości.
29. W dniu 20 grudnia na terenach ośrodka miało miejsce spotkanie opłatkowe sołtysów z terenu miasta i gminy Łopuszno.
30. W dniu 22 grudnia Szkoła Muzyczna „Melodia” zorganizowała koncert kolęd i pastorałek dla mieszkańców.
31. Dnia 22 grudnia w sali świetlicowej odbyło się przepiękne spotkanie par małżeńskich świętujące 50- lecie pożycia małżeńskiego.
32. W okresie całego roku odbywały się na terenie MGOSiR spotkania i narady związane z poprawą życia społeczności między innymi:
 - czyste powietrze
 - melioracje i ochrona
 - nawożenie roślin

- profilaktyka zdrowotna

Obiekty rekreacyjno - sportowe znajdujące się na terenie MGOSiR często wykorzystywane były przez uczniów szkół z terenu miasta i gminy Łopuszno.

Ponadto tereny Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji udostępniane były na zajęcia cykliczne, między innymi:

1. Nordic Walking, całoroczne zajęcia które odbywały się w każdy wtorek.
2. Tenis ziemny w każdą środę w sezonie wiosenno-letnim do końca wakacji.
3. Zajęcia taneczne w okresie wakacyjnym i w czasie wolnym od zajęć.
4. Zajęcia kulinarno-sportowo-rekreacyjne w okresie wakacji.
5. Zajęcia z piłką nożną w okresie wiosenno-letnim.

Na stadionie MGOSiR rozgrywane były mecze przez Stowarzyszenie Miejski Klub Sportowy „Zryw 2021” oraz Granat Borki.

Pracownicy Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji aktywnie włączali się w organizację imprez i festynów o zasięgu gminnym, powiatowym i wojewódzkim jako współorganizator, których celem było zachęcanie do aktywnych form spędzania wolnego czasu przez mieszkańców gminy Łopuszno.

W spotkaniach i imprezach okolicznościowych mających charakter zamknięty pracownicy angażowani byli jako obsługa gości.

Administrowanie terenów sportowych i rekreacyjnych oraz mienia powierzonego w zarząd wymaga ponoszenia nakładów rzeczowych, które po przeliczeniu na wartości pieniężne stanowią koszt, a po zapłaceniu powstałego zobowiązania – wydatek. Celowi temu służy budżet Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji przedstawiony w postaci planu finansowego i w ciągu roku podlegający kontroli na podstawie przedkładanych sprawozdań okresowych.

Zatwierdzony na 2024 rok plan finansowy po zaktualizowaniu zakładał wydatki w wysokości 1 346 049,00zł w tym wydatki inwestycyjne 30 000,00zł i został podzielony według kierunków wydatkowania środków. Realizując zadania objęte planem poniesiono koszty eksploatacyjne w wysokości 1 292 943,19zł, z tego, powodujące wydatki 1 251 065,15zł oraz wydatki inwestycyjne w wysokości 30 000,00zł, spłacone zobowiązania z roku poprzedniego powodujące wydatki roku bieżącego w kwocie 45 043,08zł przy zaangażowaniu wydatków przyszłych okresów w kwocie 55 086,89zł co stanowi że zaangażowanie wydatków roku bieżącego stanowi kwotę 1 271 021,34zł. Zaangażowanie wydatków przyszłych okresów stanowią zobowiązania, dla których dokumentacja dotycząca omawianego roku wpłynęła bądź została wytworzona wewnętrznie po dniu 31 grudnia. Nie rozliczony podatek od towarów i usług w kwocie 6 661,94 będzie stanowił w roku następnym dochody inne niż z tytułu sprzedaży i będzie podlegał wpłacie na konto dochodów gminy. Wydatki omawianego roku wynoszą kwotę 1 271 021,34zł co jest równe zaangażowaniu danego roku sprawozdawczego.

Wykazane zobowiązania nie są zobowiązaniami wymagalnymi i zostały rozliczone i uregulowane w przepisowym terminie.

Wielkości, o których mowa wyżej bez pomniejszenia o zobowiązania do spłaty poniesiono na:

1. Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – kwota 1 761,00zł wynikające z przepisów prawa pracy.
2. Wynagrodzenia osobowe pracowników - kwota 613 517,86zł, przy średniorocznym zatrudnieniu 8 osób w wymiarze 8,08 etatu.
3. Dodatkowe wynagrodzenie roczne – kwota 37 500,45 zł. Zobowiązania z tytułu naliczenia za rok 2024 do wypłaty w roku 2025 - kwota 45 760,83zł.
4. Składki na ubezpieczenie społeczne – kwota 110 473,98zł, liczone od wynagrodzeń osobowych w części podlegającej obowiązkowym ubezpieczeniom społecznym oraz

- dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Zobowiązania na koniec roku - kwota 8 204,92 wynika z naliczenia składki od jednorazowego wynagrodzenia rocznego za 2024 roku wypłacanego w 2025 roku.
5. Składki na fundusz pracy – kwota 14 566,15zł, liczone od wynagrodzeń osobowych w części podlegającej obowiązkowym ubezpieczeniom społecznym z wyłączeniem osób zwolnionych ustawowo oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Zobowiązania na koniec roku 1 121,14zł wynika z naliczenia składki od jednorazowego wynagrodzenia rocznego za 2024 roku wypłacanego w 2025 roku.
 6. Wynagrodzenia bezosobowe – kwota 2 600,00zł, usługi informatyczne.
 7. Zakup materiałów i wyposażenia – kwota 244 077,56zł nie rozliczony podatek od towarów i usług w kwocie 6 661,94zł z tego:
 - a) zakup oleju opałowego w ilości 13 000 litrów, za kwotę 61 798,33zł,
 - b) zakup materiałów biurowych – kwota 3 133,54zł, w tym tonery do drukarek kwota 147,60zł,
 - c) zakup środków czystości – kwota 7 245,42zł,
 - d) zakup wyposażenia drobnego – kwota 33 853,44zł, m.in. narzędzia pracy, wyposażenie basenów, naczynia kuchenne, sprzęt elektroniczny,
 - e) zakup paliw, części zamiennych i materiałów do własnego sprzętu – kwota 5 551,95 zł,
 - f) zakup produktów spożywczych na przygotowywanie posiłków na imprezy okolicznościowe organizowane w miejscu i na wynos – kwota 70 649,71zł,
 - g) zakup licencji i programów – kwota 12 155,23zł,
 - h) zakup materiałów ogólnego przeznaczenia - kwota 49 689,94zł, m.in. materiały do działalności eksploatacyjnej, a to: budowlano-instalacyjne, elektryczne, dekoracyjne, środki chemiczne, drobne narzędzia pracy i sprzęt do prac porządkowych na zewnątrz i wewnątrz.
 8. Zakup energii, gazu oraz wody – kwota 45 869,58zł, tego:
 - a) zakup energii elektrycznej – kwota 30 800,03zł w ilości 29482kvh przy produkcji przez panele fotowoltaiczne 10276kvh,
 - b) zakup wody – kwota 14 971,99zł
 - c) zakup gazu w butlach – kwota 97,56zł.
 9. Zakup usług remontowych – kwota 3 764,83zł,
 - a) naprawy i konserwacje grzewczych pieców olejowych – kwota 2 040,16zł,
 - b) naprawy i konserwacje sprzętu – kwota 1 724,67zł
 - c) naprawy i konserwacje instalacji – kwota 0,00zł.
 10. Zakup usług zdrowotnych – kwota 440,00zł wydatkowana na okresowe badania lekarskie pracowników.
 11. Zakup usług pozostałych - kwota 124 477,19zł, z tego:
 - a) wywóz nieczystości płynnych – kwota 8 960,00zł,
 - b) wywóz nieczystości stałych – kwota 8 029,44zł
 - c) zakup usług pralniczych – kwota 1 265,55zł,
 - d) zakup usług pocztowych – kwota 2 279,80 zł, w tym abonament RTV 2 067,00zł,
 - e) zakup usług bankowych – kwota 3 960,00zł,
 - f) zakup usług deratyzacji i dezynfekcji – kwota 960,00zł,
 - g) zakup usług związanych ochroną danych – kwota 3 690,00zł,
 - h) zakup usług związanych z obsługą bhp – kwota 1 771,20zł,
 - i) zakup usług związanych z utrzymaniem basenów letnich - kwota 58 448,00 zł

- j) zakup innych usług drobnych – kwota 35 113,20zł, między innymi, hosting strony internetowej, usługi elektroniczne, usługi przewozowo-sprzętowe, przegląd sprzętu p.poż, usługi komunalne, prowizje i opłaty inne niż bankowe.
- 12. Zakup usług telekomunikacyjnych – kwota 2 958,31zł, z tego:
 - a) zakup usług dostępu do sieci Internet – kwota 1 009,15zł,
 - b) zakup usług publicznej telefonii mobilnej – kwota 1 529,16zł
 - c) zakup usług publicznej telefonii stacjonarnej – kwota 420,00zł.
- 13. Krajowe podróże służbowe – kwota 621,00zł.
- 14. Różne podatki i opłaty – kwota 11 667,81zł, wydatkowano na opłatę z tytułu zarządu oraz ubezpieczeń majątkowych.
- 15. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – kwota 19 546,62zł.
- 16. Zakup usług szkoleniowych – kwota 7 179,00zł
- 17. Wydatki inwestycyjne – kwota 30 000,00zł – zakup pieca konwekcyjno-parowego.

Koszty, o których mowa z ujętymi zobowiązaniami, które po zapłacie staną się wydatkami, zostały potwierdzone fakturami, rachunkami i dowodami wewnętrznymi na których dokonano opisu o celowości ich poniesienia, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz dokonano na nich opisu o sposobie i dacie zapłaty. Całość dokumentacji potwierdzającej wydatki jest przechowywana w zbiorach dokumentów odpowiednio opisana i oznaczona na zasadach przyjętych w polityce rachunkowości oraz instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.

Na koniec roku wykazane zobowiązania w wysokości 55 086,89zł dotyczą miesiąca grudnia omawianego roku przy czym dokumentacja potwierdzająca została wytworzona wewnętrznie po dniu 31 grudnia zostały w przepisowym terminie rozliczone i uregulowane. Zobowiązania powstające w roku sprawozdawczym były regulowane na bieżąco co oznacza, że nie występowały zobowiązania przeterminowane w związku z czym nie zapłacono odsetek z tytułu nieterminowej ich zapłaty. Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Miejsko-Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łopusznie posiadając w zarządzie majątek gminny udostępnia do odpłatnego korzystania dla osób trzecich na zasadzie wynajmu lub usług stosownie do formy i treści ekonomicznej dokumentacji sprzedaży. Założony na rok 2024 plan dochodów zakłada osiągnięcie kwoty 300 000,00zł, z tego:

- 1. kwota 40 000,00zł - opisane jako wynajem,
- 2. kwota 260 000,00zł - opisane jako usługi.

W 2024 roku tereny i budynki MGOSiR w Łopusznie udostępniano za odpłatnością dla osób trzecich, między innymi:

- 1. na organizację okolicznościowych uroczystości rodzinnych organizowane samodzielnie lub z przygotowaniem posiłków i obsługą ze strony MGOSiR,
- 2. jako baza noclegowa dla osób indywidualnych odwiedzających turystycznie gminę Łopuszno bądź przejeżdżających oraz pracujących zarobkowo na terenie gminy i gmin ościennych,
- 3. na organizowanie spotkań przez organizacje pozarządowe i osoby fizyczne mające różną tematykę.
- 4. wynajem terenów i budynków przez podmioty gospodarcze realizujące roboty na terenie gminy Łopuszno lub organizujących imprezy plenerowe.

W omawianym roku z tytułu odpłatnego udostępniania terenów, budynków i ich części zarachowano na przychód kwotę 357 645,00zł, z czego dochód stanowił kwotę 357 645,00zł, w tym należności z roku ubiegłego na koniec roku należności nie wystąpiły.

W 2024 roku podjęto współpracę z jednostką pośredniczącą w zakwaterowaniu krótkoterwałym „Booking”, która za pobraniem drobnych opłat i prowizji kieruje na noclegi osoby nie tylko krajowe lecz także zagraniczne. W wyniku tej współpracy wykorzystanie noclegów wyniosło dodatkowo 161 osobo/dób.

Z wynajmu obiektów oraz świadczenia usług uzyskano dochody z następujących źródeł:

1. W budynku socjalno-światlicowym zostały zorganizowane 21 uroczystości okolicznościowe z obsługą, skąd uzyskano kwotę 83 716,68zł.
2. W omawianym okresie przygotowywano również posiłki na wynos w ramach usługi cateringowej w ilości 34 na kwotę 37 842,99zł.
3. Z bazy noclegowej korzystało 584 osób, w tym 14 osób zagranicznych, którzy wykupili łącznie 1 238 noclegów, w tym 71 dla osób zagranicznych. Łączna kwota uzyskana z noclegów stanowiła wielkość 104 726,80zł.
4. W omawianym roku zorganizowano obozy szkoleniowe i rekreacyjne skąd uzyskano kwotę 52 239,83zł
5. Na baseny sprzedano 1152 biletów wstępu skąd na dochód zarachowano kwotę 32 737,97zł
6. Na zajęcia rekreacyjne fitness wykupiono 137 karnetów a dochód stanowił kwotę 6 759,32zł
7. Odpłatność z tytułu wynajmu budynków i terenów sportowo-rekreacyjnych stanowiła kwotę 28 846,79zł, z czego:
 - a) wynajem terenów sportowo-rekreacyjnych dla osób trzecich - kwota 4 729,02zł
 - b) wynajem budynków na spotkania organizowane na terenie Gminy Łopuszno przez organizację – kwota 8 207,23zł,
 - c) wynajem budynku socjalno-światlicowego na organizację uroczystości we własnym zakresie w ilości 9 na kwotę 13 495,92zł.
 - d) Wynajem altany na uroczystości okolicznościowe kwota 1 284,55zł.
 - e) Wynajem wyposażenia przy korzystaniu z basenów(leżaków) kwota 1 130,07zł.
8. Z rozliczeń innych niż osiągane dochody w omawianym okresie wpłynęła kwota 9 811,01zł z rozliczeń roku ubiegłego, którą odprowadzono na dochody gminy.

Osiągane dochody były na koniec każdego okresu częstkowego (miesiąca) rozliczane i przekazywane na konto dochodów Gminy Łopuszno z oznaczeniem podziałek klasyfikacji budżetowej. W rozliczeniu sprzedaży uwzględniano dochody netto po odliczeniu należnego podatku od towarów i usług, który rozliczano na podstawie innych zasad.

Należności z roku poprzedniego zostały uregulowane w przypisanym terminie płatności, jak również powstające w okresie sprawozdawczym co oznacza, że nie występowały należności przeterminowane, a w związku z czym nie zachodziła konieczność naliczania odsetek z wyjątkiem jednego przypadku gdzie odbiorca usług uporczywie uchylał od zapłaty.

W omawianym roku jednostka rozliczała podatek od towarów i usług w ramach centralizacji. Od zrealizowanej sprzedaży naliczono i rozliczono z jednostką macierzystą podatek należny w wysokości 30 575,62zł, od którego odliczono podatek naliczony od zakupów, w stosunku do których przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego od podatku należnego w wysokości 35 348,32zł. W okresach miesięcznych na podstawie jednolitego pliku kontrolnego oraz częstkowej deklaracji dokonywano rozliczeń wewnętrznych z jednostką macierzystą. Jednostka posiada system ewidencji księgowej dostosowany do rozliczania podatku od towarów i usług w formie elektronicznej.

Podsumowanie wydatków i dochodów było w ciągu omawianego roku przedstawiane w miesięcznych sprawozdaniach tabelarycznych, które w przypisanych terminach były przekazywane dla Burmistrza Miasta i Gminy Łopuszno i oceniane przez uprawnione organy.

Informacje szczegółowe o działalności Miejsko-Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji roku są dostępne na stronie internetowej Gminy Łopuszno, na stronie internetowej ośrodka - www.gosw-lopuszno.pl oraz na Facebook.

Łopuszno dnia 28.02.2025. rok

DYREKTOR MGOSiR

mgr Sławomir Stelmaszczyk