

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2006

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kleszczewie**

Adres siedziby: **ul. Poznańska 2 63-005 Kleszczewo**

Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 9231F działalność domów i ośrodków kultury**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kleszczewo**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.

3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka przyjęła do stosowania następujące zasady rachunkowości :

- **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3.500zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się miesięcznie według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne oraz meble.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia – w przypadku kupna,
- przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.

Inwestycje (środki trwale w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych

- stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy ustalany jest zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątki amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia tabela nr 1.
2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.
3. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Zysk wykazany w bilansie roku 2006r. jednostka proponuje przeznaczyć w całości na fundusz jednostki.
5. GOKiS posiada zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 16.154,93zł. Termin płatności przypada na 2007r.
6. Instytucja nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług.

- Przychód z wynajmu hal sportowych	106.921,97 zł
- Przychód z wynajmu lokali i sal	12.298,97 zł
- Przychód ze sprzedaży gazety SAMORZĄD i reklam	7.927,24 zł
- Przychody z tyt. zwrotu za zużyty gaz	40.874,42 zł
- Przychód ze sprzedaży pozostałych usług	7.191,98 zł
Razem:	175.214,58 zł
3. GOKiS wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.
4. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GOKiS nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2006r. wynosiło 12 etatów.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

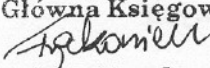
1. Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabela 1

Kleszczewo, dnia 29 marca 2007r.

Główny księgowy

Główna Księgowa

Grażyna Frąckowiak

Dyrektor

DYREKTOR

mgr Agnieszka Kordacka

TABELA 1

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<i>Środki trwałe razem z tego:</i>	4 780 909,00	4 043 359,54	0,00	8 824 268,54
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania				0,00
- wartość inwestycji				0,00
budynki, lokale, obiekty	4 673 083,00	3 972 988,77		8 646 071,77
- w tym wart. Inwestycji				0,00
urządzenia, maszyny	8 842,00	59 672,59		68 514,59
środki transportu				0,00
inne środki	98 984,00	10 698,18		109 682,18
środki trwałe w budowie				0,00

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyz/rok		
<i>Środki trwałe razem z tego:</i>	986 586,00	189 943,81		1 176 529,81
grunty, w tym:				0,00
- prawo użytkowania				0,00
- wartość inwestycji				0,00
budynki, lokale, obiekty	929 577,00	115 750,00		1 045 327,00
- w tym wart. Inwestycji				0,00
urządzenia, maszyny	8 842,00	51 922,59		60 764,59
środki transportu				0,00
inne środki	48 167,00	22 271,22		70 438,22
środki trwałe w budowie				0,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<i>Wartości niematerialne i prawne - raz</i>	9 880,00	0	0	9 880,00
oprogramowania	9 880,00	0	0	9 880,00

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<i>Wartości niematerialne i prawne - raz</i>	3 534,00	2 964	0	6 498,00
oprogramowania	3 534,00	2 964	0	6 498,00