

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011R.**

### **1. 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 9004Z działalność obiektów kulturalnych**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kleszczewo**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011. do 31.12.2011r.

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 ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

5) **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.

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 trwale 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.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

## 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2011r.

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 majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

### a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Środki trwałe razem z tego:</b>	<b>9 373 338,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 373 338,00</b>
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania				0,00
- wartość inwestycji				0,00
budynki, lokale, obiekty	8 646 071,77			8 646 071,77
- w tym wart. Inwestycji				0,00
urządzenia, maszyny	59 672,59		0,00	59 672,59
środki transportu				0,00
inne środki	667 593,64	0,00		667 593,64
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		
<b>Środki trwałe razem z tego:</b>	<b>2 148 812,45</b>	<b>329 526,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2 478 338,69</b>
grunty, w tym:				0,00
- prawo użytkowania				0,00
- wartość inwestycji				0,00
budynki, lokale, obiekty	1 914 915,00	217 397,00		2 132 312,00
- w tym wart. Inwestycji				0,00
urządzenia, maszyny	59 672,59	0,00	0,00	59 672,59
środki transportu				0,00
inne środki	174 224,86	112 129,24		286 354,10
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
<b>Wartości niematerialne i prawne - razem:</b>	<b>19 376,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>19 376,60</b>
oprogramowania	19 376,60	0,00	0	19 376,60

d) umorzenie wartości niematerialnych prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<i>Wartości niematerialne i prawne - razem:</i>	13 604,78	2 294,82	0	15 899,60
oprogramowania	13 604,78	2 294,82	0	15 899,60

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Strata za rok 2011 w wysokości 352.083,81 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.

4. GOKiS posiadał zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na kwotę 39.888,10zł.

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:</b>	<b>39.888,10</b>	-
- z tytułu dostaw towarów i usług, w tym:	39.888,10	-
- zużycie gazu	31.262,01	-
- zużycie energii elektrycznej	7.189,48	-
- wynajem mat wejściowych	43,91	-
- wywóz śmieci	1.107,00	-
- usługi telekomunikacyjne	123,00	-
- pozostałe	162,70	-

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2012r. zgodnie z terminem płatności.

5. Fundusze specjalne w kwocie 147,05zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

6. Instytucja nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

## II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- datacja podmiotowa z budżetu gminy :

- rozdział 92114	669.219,00zł
- rozdział 92116	144.887,00zł
- dotacja celowa ze Stowarzyszenia ŚWIATOWID	3.972,20 zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	5.000,00zł
- dotacja celowa dla Biblioteki z Fundacji ORANGE	3.029,86zł

2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- wpływy z różnych opłat 78.258,20zł  
( z tytułu zwrotu za zużyty gaz i energię od osób wynajmujących lokale użytkowe i Zespół Szkół w Kleszczewie oraz zwrot kosztów wezwań do zapłaty),
- wpływy z usług 167.732,40zł  
w tym m.in.:
  - wynajem hal sportowych 109.142,15zł
  - udostępnienie powierzchni pod automaty do napojów 1.560,00zł
  - wpisowe na turnieje 4.117,85zł
  - sprzedaż gazety SAMORZĄD oraz opłaty za reklamy 25.415,35zł
  - wynajem lokali użytkowych oraz sal 11.610,87zł
  - opłaty za zajęcia w sekcjach 15.886,18zł

Przychody finansowe w kwocie 2.098,25zł to odsetki bankowe oraz odsetki za nieterminowe regulowanie należności

3. GOKiS wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

4. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

**III.** Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2011r. wynosiło 11 etatów.

**IV.**

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

**V.**

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

**VI.**

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

Kleszczewo, dnia 30 marca 2012r.

Główny księgowy

Dyrektor