

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013R.

### 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 01.01.2013. do 31.12.2013r.

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 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.

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

## 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2013r.

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>9 310 848,01</b>	<b>15 375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 326 223,01</b>
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania	0,00			0,00
- wartość inwestycji	0,00			0,00
budynki, lokale, obiekty	8 588 827,78		0,00	8 588 827,78
- w tym wart. Inwestycji	0,00			0,00
urządzenia, maszyny	59 672,59		0,00	59 672,59
środki transportu	0,00			0,00
inne środki	662 347,64	15 375,00	0,00	677 722,64
środki trwałe w budowie	0,00			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>2 394 110,97</b>	<b>339 913,78</b>	<b>0,00</b>	<b>2 734 024,75</b>
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania	0,00			0,00
- wartość inwestycji	0,00			0,00
budynki, lokale, obiekty	1 941 748,00	226 794,00	0,00	2 168 542,00
- w tym wart. Inwestycji	0,00			0,00
urządzenia, maszyny	59 672,59	0,00	0,00	59 672,59
środki transportu	0,00			0,00
inne środki	392 690,38	113 119,78	0,00	505 810,16
środki trwałe w budowie	0,00			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>	18 194,42	1 182,18	0	19 376,60
oprogramowania	18 194,42	1 182,18	0	19 376,60

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

3. Strata za rok 2013 w wysokości 301.088,48zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.

4. Na dzień 31.12.2013r. GOKiS posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe :

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:</b>	<b>62.256,24</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu dostaw towarów i usług	36.929,48	0,00
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne	15.669,29	0,00
- z innych tytułów /m.in. zabezpieczenie należytego wykonania umowy/	9.657,47	

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2014r. zgodnie z terminem płatności.

5. *Fundusze specjalne* w kwocie **299,98zł** obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, naliczanego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych. Wysokość odpisu podstawowego, wynosi na jednego zatrudnionego 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.

Odpis na 2013r. wynosił 1.093,93zł na jednego zatrudnionego.

6. *Rozliczenia międzyokresowe przychodów* obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie kosztów realizacji inwestycji oraz otrzymane nieodpłatnie środki trwale w budowie; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

## II.

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

• datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą:	<b>934.400,00zł</b>
- rozdział 92114	778.800,00zł
- rozdział 92116	155.600,00zł
• pozostałe dotacje na działalność podstawową:	<b>14.609,24zł</b>
- dotacja celowa ze Stowarzyszenia ŚWIATOWID	4.870,00 zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	8.249,00zł
- dotacja z Fundacji ORANGE	1.490,24zł

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

• wpływy z usług	<b>167.388,11zł</b>
w tym m.in.:	
- udostępnienie hal sportowych	102.744,38zł
- udostępnienie powierzchni pod automaty do napojów	1.560,00zł
- wpisowe na turnieje, opłaty startowe	7.951,48zł
- sprzedaż gazety SAMORZĄD oraz opłaty za reklamy	16.407,02zł
- wynajem lokalu użytkowego	6.457,62zł
- opłaty za zajęcia w sekcjach	28.126,84zł
- pozostałe przychody (m.in. udostępnienie pomieszczeń)	4.140,77zł

Przychody finansowe w kwocie 482,33zł to odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz odsetki za nieterminowe regulowanie należności.

3. GOKiS wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

4. Zyski nadzwyczajne w wysokości 6.809,80zł to odszkodowania z tytułu ubezpieczenia majątkowego, otrzymane w związku ze zdarzeniami losowymi.

Straty nadzwyczajne w wysokości 3.702,69zł to koszty związane z usunięciem skutków zdarzeń losowych

**III.**   Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2013r. 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 28 marca 2014r.

Główny księgowy

Dyrektor