

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2008R.

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 9231F działalność domów i ośrodków kultury.**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kleszczewo**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.

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.

5) Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

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.

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 lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wycena rzeczowych składników 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 – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2008r.

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
Środki trwałe razem z tego:	8 824 268,54		8 842,00	8 815 426,54
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	68 514,59		8 842,00	59 672,59
środki transportu				0,00
inne środki	109 682,18			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		
Środki trwałe razem z tego:	1 414 496,81	237 967,00	8 842,00	1 643 621,81
grunty, w tym:				0,00
- prawo użytkowania				0,00
- wartość inwestycji				0,00
budynki, lokale, obiekty	1 262 724,00	217 397,00		1 480 121,00
- w tym wart. Inwestycji				0,00
urządzenia, maszyny	63 764,59	3 000,00	8 842,00	57 922,59
środki transportu				0,00
inne środki	88 008,22	17 570,00		105 578,22
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
Wartości niematerialne i prawne - razem:	9 880,00	658,80	0	10 538,80
oprogramowania	9 880,00	658,80	0	10 538,80

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 - razem:</i>	8 490,00	1 258,70	0	9 748,70
oprogramowania	8 490,00	1 258,70	0	9 748,70

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

3. Zysk za rok 2008 w wysokości 5.127,32 zł jednostka przeznaczy w całości na zwiększenie funduszu instytucji.

4. GOKiS posiada zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 27.798,00 zł. Termin płatności przypada na m-c styczeń 2009r.

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	27.798,00	-
- z tytułu dostaw towarów i usług, w tym:	14.210,31	-
- zużycie gazu	11.194,10	-
- zużycie energii elektrycznej	1.234,16	-
- zużycie wody	375,03	-
- wynajem mat wejściowych	157,74	-
- zamieszczenie reklam	1.249,28	-
- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne	13.587,69	-

5. Instytucja nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

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

- dotacja podmiotowej z budżetu gminy :

- rozdział 92114 451.701,00zł

- rozdział 92116 144.545,00zł

- dotacja z budżetu powiatu poznańskiego na realizację zadania publicznego pn.:

„ VI Międzypowiatowy Integracyjny Przegląd Piosenki Przedszkolnej” 4.000,00zł

- dotacja celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 8.077,00zł

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

- wynajem hal sportowych	139.934,21 zł
- sprzedaż gazety SAMORZĄD oraz reklam	9.318,19 zł
- wynajem lokali użytkowych oraz sali widowiskowej	12.504,12 zł
- opłaty z tyt. zwrotu za zużyty gaz i energię (od osób wynajmujących lokale użytkowe i Zespół Szkół w Kleszczewie)	46.963,01 zł
- opłaty za zajęcia w kołach zainteresowań	6.563,92 zł
- opłaty za ksero	289,76 zł

Przychody finansowe w kwocie 1.818,98zł 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 2008r. wynosiło 12 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 27 marca 2009r.

Główny księgowy

Dyrektor