

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012R.

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 01.01.2012. do 31.12.2012r.

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 2012r.

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:	9 373 338,00	487 543,01	550 033,00	9 310 848,01
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania	0,00			0,00
- wartość inwestycji	0,00			0,00
budynki, lokale, obiekty	8 646 071,77	487 543,01	544 787,00	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	667 593,64	0,00	5 246,00	662 347,64
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		
Środki trwałe razem z tego:	2 478 338,69	316 437,28	400 665,00	2 394 110,97
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania	0,00			0,00
- wartość inwestycji	0,00			0,00
budynki, lokale, obiekty	2 132 312,00	204 855,00	395 419,00	1 941 748,00
- 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	286 354,10	111 582,28	5 246,00	392 690,38
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
Wartości niematerialne i prawne - razem:	19 376,60	0,00	0	19 376,60
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>	15 899,60	2 294,82	0	18 194,42
oprogramowania	15 899,60	2 294,82	0	18 194,42

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

3. Strata za rok 2012 w wysokości 345.792,14zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.

4. Na dzień 31.12.2012r. GOKiS posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz z tytułu ubezpieczeń:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	62.473,38	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	52.938,47	0,00
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne	9.534,91	0,00

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2013r. zgodnie z terminem płatności.

5. Zobowiązania długoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania długoterminowe, z tego:	180.996,00	0,00
- pożyczka z budżetu gminy na dofinansowanie projektu „Budowa boiska sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej z Ziminie”	180.996,00	0,00

Pożyczka zostanie zwrócona po otrzymaniu środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

6. Fundusze specjalne w kwocie 674,02zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 2012r. poz. 592 ze zm.).

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

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie kosztów realizacji inwestycji oraz otrzymane nieodpłatnie środki trwałe 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:	856.603,00zł
- rozdział 92114	702.795,00zł
- rozdział 92116	153.808,00zł
• pozostałe dotacje na działalność podstawową:	11.528,00zł
- dotacja celowa ze Stowarzyszenia ŚWIATOWID	3.465,00 zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	8.063,00zł

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

• wpływy z usług	155.062,79zł
w tym m.in.:	
- udostępnienie hal sportowych	99.293,56zł
- sprzedaż gazety SAMORZĄD oraz opłaty za reklamy	16.353,13zł
- opłaty za zajęcia w sekcjach	22.628,47zł
- wynajem lokali użytkowych i sal	9.126,84zł
- wpisowe na turnieje	4.393,47zł
- udostępnienie powierzchni pod automaty do napojów	1.560,00zł

Przychody finansowe w kwocie 1.277,64zł 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 4.077,27zł to odszkodowania z tytułu ubezpieczenia majątkowego, otrzymane w związku ze zdarzeniami losowymi.

Straty nadzwyczajne w wysokości 3.553,74zł to koszty związane z usunięciem skutków zdarzeń losowych

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2012r. 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 29 marca 2013r.

Główny księgowy

Dyrektor