

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015R.

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**

Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kleszczewo**

Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015. do 31.12.2015 r.

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.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.

Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

5) **Środki trwałe 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 trwałe 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 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.

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

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2015r.

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:	9 129 675,51		0,00	9 129 675,51
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania	0,00			0,00
- wartość inwestycji	0,00			0,00
budynki, lokale, obiekty	8 392 280,28			8 392 280,28
urządzenia, maszyny	59 672,59		0,00	59 672,59
środki transportu	0,00			0,00
inne środki	677 722,64		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		
Środki trwałe razem z tego:	2 908 367,45	277 327,48		3 185 694,93
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania	0,00			0,00
- wartość inwestycji	0,00			0,00
budynki, lokale, obiekty	2 228 228,00	221 880,00		2 450 108,00
urządzenia, maszyny	59 672,59	0,00	0,00	59 672,59
środki transportu	0,00			0,00
inne środki	620 466,86	55 447,48	0,00	675 914,34
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
<i>Wartości niematerialne i prawne - razem:</i>	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>	19 376,60	0,00	0	19 376,60
oprogramowania	19 376,60	0,00	0	19 376,60

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

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

4. Na dzień 31.12.2015 r. GOKiS posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe :

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	62.387,37	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	30.294,23	0,00
- z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne	22.474,59	0,00
- z innych tytułów /m.in. zabezpieczenie należytego wykonania umowy/	9.618,55	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016 r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

5. *Fundusze specjalne* w kwocie **419,43 zł** 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 2015 r. wynosił 1.093,93 zł na jednego zatrudnionego.

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów :

Jednostka posiada inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2012 r.

II.

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

- datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą:

1.048.582,00 zł

- rozdział 92114

884.449,00 zł

- rozdział 92116

164.133,00 zł

- pozostałe dotacje na działalność podstawową:

10.321,00 zł

- dotacje celowe z Biblioteki Narodowej

10.321,00 zł

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

172.928,59 zł

w tym m.in.:

- udostępnienie hal sportowych

88.361,25 zł

- udostępnienie powierzchni pod automaty do napojów

4.800,00 zł

- wpisowe na turnieje, opłaty startowe

4.275,54 zł

- sprzedaż gazety SAMORZĄD oraz opłaty za reklamy

13.864,93 zł

- wynajem lokalu użytkowego

5.448,75 zł

- opłaty za zajęcia w sekcjach

15.709,34 zł

- wpłaty na obozy

22.233,00 zł

- pozostałe przychody

18.235,78 zł

(m.in. udostępnienie pomieszczeń, usługi marketingowe)

Przychody finansowe w kwocie 267,27 zł to odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz odsetki za nieterminowe regulowanie należności.

3. GOKiS wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015 r. 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 31 marca 2016 r.

Główny księgowy

Z up. Głównej Księgowej


Agnieszka Cieplińska

Dyrektor

DYREKTOR


mgr inż. Michał Zdzienicki