

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017R.

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 01.01.2017. do 31.12.2017 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 3.500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 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 2017r.

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
<i>Środki trwałe razem z tego:</i>	9 672 858,91	0,00	0,00	9 672 858,91
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	8.935 463,68	0,00	0,00	8.935 463,68
urządzenia, maszyny	59 672,59	0,00	0,00	59 672,59
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	677 722,64	0,00	0,00	677 722,64
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	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		
<i>Środki trwałe razem z tego:</i>	3 415 041,23	235 460,00		3 650 501,23
grunty, w tym:	0,00			0,00
- prawo użytkowania	0,00			0,00
- wartość inwestycji	0,00			0,00
budynki, lokale, obiekty	2 677 646,00	235 460,00		2 913 106,00
urządzenia, maszyny	59 672,59	0,00	0,00	59 672,59
środki transportu	0,00			0,00
inne środki	677 722,64	0,00	0,00	677 722,64
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 31.12.2017 r. GOKiS posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe :

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	90.048,91	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	66.129,50	0,00
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	20.501,05	0,00
- pozostałe /m.in. zabezpieczenie należytego wykonania umowy/	3.418,36	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, podatków oraz z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2018 r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

5. *Fundusze specjalne* w kwocie 614,38 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 2017 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:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą:

1.269.901,00 zł

- rozdział 92114 1.068.241,00 zł

- rozdział 92116 201.660,00 zł

- pozostałe dotacje na działalność podstawową: **12.898,00zł**

- dotacja celowe z Biblioteki Narodowej 12.898,00 zł

"Zakup nowości wydawniczych dla Bibliotek"

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

wpływy z usług **229.824,92 zł**

w tym m.in.:

- udostępnienie hal sportowych	105.284,03zł
- opłaty za korzystanie z bieżni lekkoatletycznej	576,30 zł
- opłaty za korzystanie z boiska trawiastego	300,00 zł
- udostępnienie powierzchni pod automaty do napojów	4.800,00 zł
- wpisowe na turnieje	3.501,52 zł
- sprzedaż gazety SAMORZĄD , wpływy z reklam	10.669,77 zł
- wynajem pomieszczeń w Ośrodku Kultury	2.623,90 zł
- opłaty za zajęcia w sekcjach oraz obozach sportowych	69.497,69 zł
- usługi marketingowe, udostępnienie terenu	10.569,11 zł

- organizacja zajęć wyjazdowych w ramach AKCJI ZIMA 2017

22.002,60 zł

Przychody finansowe w kwocie 240,60 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.

4. Zyski nadzwyczajne w wysokości 440,00 zł to odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego, otrzymane w związku ze zdarzeniem losowym.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosiło 9 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 2018 r.

Główny księgowy

Główna Księgowa

mgr Grażyna Węgierek

Dyrektor

DYREKTOR

mgr inż. Michał Zelazek