

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2009 r.
KOŚCIAŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KOŚCIANIE**

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Kościański Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Kościanie.

Siedzibą Kościańskiego Ośrodka Kultury jest Kościan, ul. Mickiewicza 11, a terenem jego działania miasto Kościan.

Kościański Ośrodek Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury prowadząc wielokierunkową działalność kulturalną.

Na czele Kościańskiego Ośrodka Kultury stoi dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny, zatrudnieni są również pracownicy obsługi oraz pracownicy działalności podstawowej posiadające kwalifikacje odpowiednie do zajmowanych stanowisk określone przez Ministra Kultury i Sztuki.

Na dzień 31.12.2009 r. **aktywa i pasywa** ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów rozdziału IV ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia,
- 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 4) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 5) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych przeprowadzona została metodą liniową na podstawie przepisów art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przychody i koszty.

W 2009 r. Ośrodek uzyskał przychody z następujących tytułów :

- 1) dotacja podmiotowa z budżetu miasta otrzymana przez samorządową instytucję kultury,
- 2) dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
- 3) dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa MKiDZN,
- 4) wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy kulturalne organizowane przez KOK,
- 5) wpływy z wynajmu samochodu, sprzętu nagłaśniającego, sal,
- 6) wpływy z prowadzonych sekcji zainteresowań,
- 7) wpływy za korzystanie z placu manewrowego,
- 8) wpływy za korzystanie ze słupów ogłoszeniowych,
- 9) współorganizacja imprez,

- 10) otrzymane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- 11) odpis z zysku za 2008 r.
- 12) wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa,

Wymienione przychody w rachunku zysków i strat podzielone zostały na 3 grupy, a mianowicie :

- 1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) pozostałe przychody operacyjne,
- 3) przychody finansowe.

Rachunek zysków i strat za 2009 r. sporządzony został w wariantcie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami .

Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w ośrodku pełnego rozrachunku, **ewidencja zdarzeń gospodarczych** prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów – określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z późniejszymi zmianami.

Zasady /politykę/ rachunkowości oraz Zakładowy Plan Kont dla ośrodka został wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2002 Dyrektora Kościańskiego Ośrodka Kultury w Kościanie z dnia 8 kwietnia 2002r. z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2002 r. do 28 lutego 2009 r. oraz nowy zakładowy plan kont wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2009 Dyrektora Kościańskiego Ośrodka Kultury w Kościanie z dnia 27 lutego 2009 r. z mocą obowiązującą od dnia 1 marca 2009 r.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2009 r. bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów, natomiast dokonano zmian w prezentacji dotacji przeznaczonych na finansowanie podstawowej działalności operacyjnej (działalność statutowa) w rachunku zysków i strat z grupy D „Pozostałe przychody operacyjne” do grupy A „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Wartość mienia służącego prowadzonej działalności na dzień 31.12.2009 r.:

- 1) środki trwałe podstawowe - 849.498,44 zł.
- 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu - 357.029,77 zł.
- 3) wartości niematerialne i prawne - 3.730,00 zł.

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 291.402,43 zł., w tym:

- funduszu podstawowego - 113.812,71 zł.

Działalność ośrodka za 2009 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 177.589,72 zł., zgodnie z decyzją dyrektora jednostki zysk przeznaczony zostanie w kwocie 177.589,72 zł na:

- 1) zakup samochodu - 40.000,00 zł,
- 2) zakup wyposażenia sceny w stałe, profesjonalne oświetlenie - 50.000,00 zł,
- 3) zakup wielkoformatowego ekranu projekcyjnego - 7.000,00 zł,
- 4) zakup projektora multimedialnego - 6.000,00 zł,
- 5) zakup strojów – Młodzieżowa Kapela Dudziarska „Sokoły” - 26.000,00 zł,
- 6) zakup strojów – Zespół Tańca Współczesnego „PRYZMAT MINI” - 6.000,00 zł,
- 7) zakup strojów teatralnych - 2.500,00 zł,

- 8) nagrody dla pracowników Kościańskiego Ośrodka Kultury wraz z pochodnymi od wynagrodzeń zgodnie z art. 29 ust 7 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej – 30.000,00 zł,
 9) fundusz instytucji kultury – 10.089,72 zł.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe czynne wystąpiły w kwocie – 1.164,00 zł,

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2009 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym - 2009	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem	13	9	4
Dyrektor	1	-	1
Z-ca dyrektora	1	1	-
Główny księgowy	1	1	-
Specjalista ds. kadr i płac	1	1	-
Instruktorzy, Młodszy instruktorzy	4	3	1
Specjalista ds. administracji	1	1	-
Obsługa techniczna imprez	1	-	1
Kierowca	1	-	1
Woźna, portier, sprzątaczk	2	2	-

Kościan, dnia 29.03.2010 r.

Sporządziła: M. Kusz

Dyrektor
 Kościańskiego Ośrodka Kultury
 /-/ Janusz Dodot

Przewodniczący Rady
 /-/ Piotr Ruszkiewicz