

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2011 r.
KOŚCIAŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KOŚCIANIE**

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

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie wpisany jest do rejestru instytucji kultury nr I, poz. 1 prowadzonego przez Gminę Miejską Kościan.

Siedzibą Kościańskiego Ośrodka Kultury jest Kościan, ul. Mickiewicza 11, a terenem jego działania obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

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 administracyjni, obsługi oraz pracownicy działalności podstawowej posiadające kwalifikacje odpowiednie do zajmowanych stanowisk określone przez Ministra Kultury i Sztuki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2011 r. **aktywa i pasywa** ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów 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 ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przychody i koszty.

W 2011 r. Ośrodek uzyskał przychody z następujących tytułów :

- 1) dotacja podmiotowa z budżetu miasta otrzymana przez samorządową instytucję kultury,
- 2) wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy kulturalne organizowane przez KOK,

- 3) wpływy z wynajmu sprzętu nagłaśniającego, oświetleniowego, sceny, sal,
- 4) wpływy z prowadzonych kółek zainteresowań,
- 5) wpływy za korzystanie ze słupów ogłoszeniowych,
- 6) współorganizacja i organizacja imprez,
- 7) odpis z zysku za 2010 r.
- 8) otrzymane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- 9) 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 2011 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 jednostce pełnego rozrachunku, **ewidencja zdarzeń gospodarczych** prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów – określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 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 jednostki został 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 2011 r. bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

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 31.12.2011 r.:

- | | |
|--|-----------------|
| 1) środki trwałe podstawowe | - 849.498,44 zł |
| 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | - 449.919,75 zł |
| 3) wartości niematerialne i prawne | - 4.379,59 zł |

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2011 r. wyniósł 293.827,20 zł, w tym:

- | | |
|-------------------------|-----------------|
| - funduszu podstawowego | - 220.371,06 zł |
|-------------------------|-----------------|

Działalność jednostki za 2011 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 73.456,14, który zgodnie z propozycją dyrektora jednostki przeznaczony zostanie na fundusz instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne - 78,60.

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2011 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym - 2011	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem	12	8	4
Dyrektor	1	-	1
Główny księgowy	1	1	-
Specjalista ds. kadr i płac	1	1	-
Główny instruktor Instruktorzy, Młodszy instruktorzy	4	3	1
Specjalista ds. administracji	1	1	-
Obsługa techniczna imprez	1	-	1
Specjalista ds. promocji i rozwoju	1	-	1
Woźna, portier, sprzątaczk	2	2	-

Kościan, dnia 28.05.2012 r.

Sporządziła: M. Kusz