

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2015 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 może prowadzić działalność poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Kościański Ośrodek Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji, tworzenia oraz upowszechniania historii miasta Kościana i regionu kościańskiego.

Podstawowym celem działalności KOK jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości na terenie swojego działania.

Działalnością Kościańskiego Ośrodka Kultury kieruje Dyrektor, zatrudnieni są również pracownicy działalności podstawowej, administracji oraz obsługi, którzy posiadają odpowiednie kwalifikacje do zajmowanych stanowisk.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2015 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 2015 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, sal, stoisk handlowych,
- 4) wpływy z prowadzonych kółek zainteresowań oraz warsztatów,
- 5) wpływy z reklamy i promocji,
- 6) wpływy ze sprzedaży wyposażenia,
- 7) wpływy z pośrednictwa sprzedaży biletów obcych,
- 8) wpływy za korzystanie ze słupów ogłoszeniowych,
- 9) współorganizacja i organizacja imprez,
- 10) otrzymane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- 11) 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 2015 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.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 r. bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 866.170,80 zł.

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 31.12.2015 r.:

1) środki trwałe podstawowe	- 1.448.157,02 zł
2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	- 550.929,80 zł
3) wartości niematerialne i prawne pow. 3.500 zł	- 3.949,00 zł
4) wartości niematerialne i prawne do 3.500 zł	- 4.833,46 zł

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 226.957,61 w tym:

- fundusz podstawowy	- 202.860,98 zł
----------------------	-----------------

Działalność jednostki za 2015 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 24.096,63, który przeznaczony zostanie na fundusz rezerwy instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 2.377,84

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – 556.492,28

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2015 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym - 2015	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem	12	7	5
Dyrektor	1	-	1
Główny księgowy	1	1	-
Specjalista ds. kadr i płac	1	1	-
Instruktor	1	1	-
Kierownicy/Specjaliści	5	2	3
Woźna, portier, sprzątaczką, kierowca	3	2	1

Kościan, dnia 16.05.2016 r.

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz

Główny Księgowy

Magdalena Nowakowska-Kusz

DYREKTOR
Kościańskiego Ośrodka Kultury

Janusz Dodot