

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012r.

1. Od dn. 01.01.2010 r. Gminny Ośrodek Informacji, Kultury i Czytelnictwa w Zębowicach, ul. Izydora Murka 1, 46-048 Zębowice, jest Instytucją Kultury, która prowadzi swoją działalność w oparciu o Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Zębowice Nr XXI/167/09 z dn. 24.02.2009 r. z późniejszą zmianą wprowadzoną Uchwałą Rady Gminy Zębowice Nr XXIV/189/09 z dn. 20.05.2009r.

Gminny Ośrodek Informacji, Kultury i Czytelnictwa w Zębowicach został wpisany do „Rejestru Instytucji Kultury” pod numerem 1.

2. Sprawozdania za ww. okres sporządzane jest zgodnie z art. 45 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. z późn. zmianami.
 - a. Bilans
 - b. Porównawczy rachunek zysków i strat
 - c. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej
4. Na podstawie Art. 10 Ustawy o Rachunkowości z dn. 29.09.1994 oraz zarządzenia nr 1 Dyrektora GOIKiCz w Zębowicach z dn. 04.01.2010r. wprowadzono w życie Zakładowy Plan Kont
 - a. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera wykorzystując program księgowy FK, firmy RESET Wrocław
 - b. Księgi rachunkowe (art. 12 Ustawy o Rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
 - c. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne
 - Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
 - Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
 - Środki pieniężne – według wartości nominalnej
5. Zgodnie z planem amortyzacji, stosujemy następujące metody wyceny majątku trwałego:
 - a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł stanowią koszty uzyskania przychodów, w miesiącu oddania tych składników majątkowych do używania. Oznacza to, że dokonujemy odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania
 - b. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł, są amortyzowane według planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawy organizacyjne

- W okresie sprawozdawczym w GOIKiCz w Zębowicach, było zatrudnionych na dzień 31.12.2010, 5 osób w przeliczeniu na 4 etaty
 - Dyrektor - 1 etat
 - 2 stanowiska młodszy instruktor - 1 etat
 - Główny księgowy – ½ etatu
 - Bibliotekarz – 1 etat
 - Pracownik gospodarczy – ½ etatu
 - Zgodnie ze swoimi zadaniami w ramach działalności GOIKiCz w Zębowicach zajmował się:
 - a. Organizowaniem imprez wynikających z Planu Finansowego na rok 2012. W w/w okresie przeprowadzono m.in. następujące imprezy:
 - ✓ III Biesiada Wielkanocna
 - ✓ 85 lecie OSP Knieja
 - ✓ Dożynki Gminne Radawie 2012
 - ✓ Kursy w ramach projektu POKL „Jesteśmy kuźnią lokalnej kultury!”
 - ✓ Kursy w ramach projektu PROW „ Budowa Infrastruktury Rekreacyjno Wypoczynkowej w Gminie Zębowice”
 - ✓ i inne we współpracy z pozostałymi instytucjami z gminy Zębowice
 - Wynajem sal na:
 - ✓ Imprezy okolicznościowe
 - ✓ Zebrania, narady, spotkania, szkolenia
 - ✓ Kiermasze, pokazy
 - ✓ Zabawy
 - ✓ Wystawy
 - ✓ Prowadzenie działalności gospodarczej
 - Współpracujemy również z innymi gminnymi instytucjami:
 - ✓ Urząd Gminy Zębowice
 - ✓ Publiczne Przedszkole w Zębowicach
 - ✓ Zespół Gimnazjalno Szkolny
 - ✓ Koło Emerytów
 - ✓ LZS Zębowice
 - ✓ LZS Radawie
 - ✓ OSP Zębowice
 - ✓ OSP Radawie
 - ✓ Koło TSKN Zębowice
 - ✓ Stowarzyszenie Odnowy Wsi Zębowice
 - ✓ Probstwo Parafii pw. WNMP w Zębowicach
- II. Przychody osiągnięte przez Gminny Ośrodek Informacji ,Kultury i Czytelnictwa w Zębowicach
1. Przychody ze sprzedaży usług i towarów: 9.192,00 zł
 2. Dotacja budżetowa : 227.854,75 zł
 3. Pozostałe przychody operacyjne: 17.407,99 zł

Razem przychody: 254.454,74

III. Koszty poniesione przez Gminny Ośrodek Informacji, Kultury i Czytelnictwa w Zębowicach

1. Wynagrodzenia osobowe, w tym:	150.093,86
2. Wynagrodzenie bezosobowe, umowa o dzieło	2.866,12
3. Zakup materiałów i wyposażenia	49.998,88
4. Książki, w tym:	1.599,99
5. Zakup energii elektrycznej i wody	7.239,37
6. Odpis na ZFŚS, w tym:	4.922,68
7. Zakup usług pozostałych, w tym:	10.877,32
8. Podróże służbowe, krajowe	1.278,84
9. Różne opłaty i składki, ubezpieczenie	4.885,67
10. Zakup akcesoriów komputerowych i serwis, w tym:	841,10
11. Imprezy	19.851,30

Razem koszty: 254.454,74

IV. Należności i zobowiązania na dzień 31.12.2012

1. Należności

Na dzień 31.12.2012r. GOIKiCz w Zębowicach nie posiadał żadnych należności

2. Zobowiązania

Na dzień 31.12.2012 r. GOIKiCz w Zębowicach nie posiadał żadnych zobowiązań.

V. Majątek trwały

Stan majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość umarzana jest w miesiącu oddania do użytkowania na dzień 31.12.2012 r. przedstawia się następująco:

- pozostałe środki trwałe – 62.494,66 zł

Stan majątku trwałego w wartości brutto, którego wartość umarzana jest zgodnie z tabelą amortyzacyjną na dzień 31.12.2012r., przedstawia się następująco:

- lokale – 46.210,00 zł

- Inne środki trwałe – 80.533,22 zł

VI. Propozycje do podziału zysku bilansowego

Gminny Ośrodek Kultury w roku 2012 poniósł stratę netto z działalności w wysokości 11.327,01 zł, która zmniejszy Fundusz Instytucji Kultury. Nie ma to wpływu na funkcjonowanie GOIKiCz w Zębowicach.

VII. Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Na podstawie art. 17 ust.1, pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 1992 Nr 21 poz. 86 z późn. zmianami) przychody GOIKiCz w Zębowicach, są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych.

Śporządził:

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aldona Tycman
mgr Aldona Tycman

Główny księgowy

**p.o. Dyrektor Gminnego Ośrodka
Informacji, Kultury i Czytelnictwa
w Zębowicach**

Monika Czrynia
Monika Czrynia

Kierownik jednostki