

zał. Nr 3 do uchwały Nr XXIV/165/2017  
Rady Gminy Krzemieniewo  
z dnia 19 czerwca 2017

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

|                   |                |      |
|-------------------|----------------|------|
| LSA               | WPI Y TAL 2017 | 1000 |
| KANCELARIA GMINNA |                |      |
| PN                | 2.7.13-30      |      |
|                   |                |      |
|                   |                |      |

P J

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Gminne Centrum Kultury w Krzemieniewie z siedzibą w Krzemieniewie 64-120, przy ulicy Zielonej 6 utworzone zostało dnia 1 kwietnia 2001 roku uchwałą Rady Gminy Krzemieniewo nr XXI/92/01z dnia 29 marca 2001 roku oraz zostało wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1 prowadzonego przez Urząd Gminy Krzemieniewo.  
Podstawowym przedmiotem działalności jednostki zgodnie ze statutem jest działalność kulturalna w sferze edukacji, upowszechnianie kultury i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa gminy.
2. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w decyzji Dyrektora Gminnego Centrum Kultury w Krzemieniewie z dnia 31 października 2005 roku:
  - a) ewidencja księgową prowadzona jest w siedzibie jednostki przy zastosowaniu komputerowej techniki rejestracji operacji gospodarczych,
  - b) ewidencję analityczną ilościowo-wartościową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się według grup rodzajowych na kartach inwentarzowych ( dla każdego środka oddzielnie); środkiem trwałym podlegającym amortyzacji jest przedmiot o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości równej lub wyższej 3 500 PLN; ta sama zasada ma zastosowanie do wartości niematerialnych i prawnych.
  - c) ewidencję ilościową prowadzi się do przedmiotów o wartości początkowej do 1 500 PLN, tzn. do wyposażenia,
  - d) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te oraz wartości przyjęto do użytkowania,
  - e) amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych naliczana jest liniowo według rocznych stawek amortyzacyjnych dla celów podatkowych; przedmioty o wartości początkowej równej bądź niższej od 3 500 PLN, a zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania do użytkowania,
  - f) amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie księguje się na koncie „Fundusz instytucji kultury”, wymienionych w art. 29 ust. 3 pkt 1 i ust. 4 pkt 2 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej; odpisy amortyzacyjne księguje się według zasad ogólnych,
  - g) rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
  - h) w przyjętym okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie dokonano

zmian metod księgowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mających wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz rentowność jednostki,

- i) w przyjętym okresie, za który sporządzono sprawozdanie, przychody jednostki uzyskane z podstawowej działalności są wykazane w pozycji A I. „Przychody ze sprzedaży produktów”, saldo konta „490” jest wykazane w pozycji A pkt II. Zmiana stanu produktów;
- j) znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie było.

#### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1.1a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera poniższa tabela:

| Wyszczególnienie     | BO na 2016        | Zwiększenia      | Zmniejszenia | BZ na 2016        |
|----------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|
| Budynki              | 908.578,31        | -                | -            | 908.578,31        |
| Obiekty inż. lądowej | 3.715,67          | -                | -            | 3.715,67          |
| Urządzenia i maszyny | 32.540,03         | -                | -            | 32.540,03         |
| Inne środki trwałe   | 8.863,56          | 34.756,71        | -            | 43.620,27         |
| <b>Razem</b>         | <b>953.697,57</b> | <b>34.756,71</b> | -            | <b>988.454,28</b> |

| Wyszczególnienie | BO na 2016       | Zwiększenia   | Zmniejszenia | BZ na 2016       |
|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Inne WNiP        | 19.227,11        | 646,49        | -            | 19,873,60        |
| <b>Razem</b>     | <b>19.227,11</b> | <b>646,49</b> | -            | <b>19.873,60</b> |

1.1b) Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia- amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan umorzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera poniższa tabela:

| Wyszczególnienie       | BO na 2016        | Zwiększenia<br>Amortyzacja | Zmniejszenia | BZ na 2016        |
|------------------------|-------------------|----------------------------|--------------|-------------------|
| Budynki DK i Bibliotek | 524.413,46        | 22.714,40                  | -            | 547.127,86        |
| Obiekty inż. lądowej   | 3.715,67          | -                          | -            | 3.715,67          |
| Urządzenia i maszyny   | 32.540,03         | -                          | -            | 32.540,03         |
| Inne środki trwałe     | 8.863,56          | 1.737,82                   | -            | 10.601,38         |
| <b>Razem</b>           | <b>569.532,72</b> | <b>24.452,22</b>           | -            | <b>593.984,94</b> |

| Wyszczególnienie | BO na 2016       | Zwiększenia<br>Amortyzacja | Zmniejszenia | BZ na 2016       |
|------------------|------------------|----------------------------|--------------|------------------|
| Inne WNiP        | 19.227,11        | 646,49                     | -            | 19,873,60        |
| <b>Razem</b>     | <b>19.227,11</b> | <b>646,49</b>              | -            | <b>19.873,60</b> |

1.1c) Szczegółowy zakres zmian wartości księgozbioru w bibliotekach oraz ich umorzenia zawierający dane na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy przedstawia poniższe zestawienie:

| Wyszczególnienie        | BO na 2016 | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ na 2016 |
|-------------------------|------------|-------------|--------------|------------|
| Księgozbiór / umorzenie | 453.141,57 | 29.529,43   | 2.893,41     | 479.777,59 |

2.1. Dane o zmianach funduszu instytucji kultury w roku 2016 przedstawia poniższe zestawienie:

| Fundusz jednostki kultury BO na 2016 | Zmniejszenia /zwiększenia | Fundusz jednostki kultury BZ na 2016 |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 436.616,82                           | +168,15 wyn fin za 2015   | 436.784,97                           |

2.2.. Proponuje się, aby strata za rok obrotowy 2016 w kwocie 9.466,74 PLN zmniejszyła fundusz jednostki instytucji kultury.

2.3.. Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych, jednostka nie posiada należności wymagalnych.

2.4.Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz wartość zapasów nie było.

2.5. Przychodów i kosztów działalności zaniechanej i przewidzianej do zaprzestania nie było.

2.6. Gminne Centrum Kultury w Krzemieniewie jako samorządowa instytucja kultury, przeznaczają swoje przychody na działalność statutową i nie jest obciążona podatkiem dochodowym od osób prawnych.

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

3. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych).

4. Znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie było.

5.Znaczących wydarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie było.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Angelika Rosulska

data 09.03.17 podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury

Anna Weber

data 09.03.17

podpis  
kierownika jednostki