

INFORMACJA DODATKOWA

| | | |
|-----------|---|-------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | Młodzieżowy Dom Kultury w Starachowicach | |
| 1.2 | Siedziba jednostki: Starachowice | |
| 1.3 | ul. Gliniana 10a, 27-200 Starachowice | |
| 1.4 | <p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Młodzieżowy Dom Kultury w Starachowicach realizuje zadania określone w Ustawie o Systemie Oświaty z dnia 7 września 1991 r. oraz Ustawie Prawo Oświatowe z dnia 14 grudnia 2016 r. a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) rozwija różnorodne zainteresowania uczestników, uzdolnienia i talenty artystyczne, b) pogłębia i rozszerza wiedzę wykraczającą poza szkolne programy, c) stwarza kierunki do rozwoju intelektualnego wychowanków szczególnie utalentowanych w różnych dziedzinach sztuki i techniki, d) rozwija zamiłowanie do uprawiania krajoznawstwa i turystyki, e) kształtuje nawyki czynnego wypoczynku, w tym organizuje zajęcia sprzyjające rozwojowi fizycznemu wychowanków (imprezy rekreacyjno – sportowe) f) organizuje przeglądy, wystawy, zawody dla uczestników placówki i dla innej młodzieży szkolnej, g) wypracowuje najbardziej pożądane formy pracy pozaszkolnej z wychowankami, h) prowadzi działalność konsultacyjną dla nauczycieli innych placówek oświatowych i kulturalnych, i) kształtuje poszanowanie dziedzictwa kulturowego regionu, kraju i innych kultur oraz poczucie własnej tożsamości, w szczególności narodowej, etnicznej i językowej, j) prowadzi działania alternatywne wśród dzieci i młodzieży zagrożonych uzależnieniami i niedostosowaniem społecznym, k) współpracuje z instytucjami kultury, szkołami, organizacjami pozarządowymi oraz środowiskiem lokalnym na rzecz wychowanków i środowiska. | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | 2019 rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |

| | |
|------------|--|
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł włącznie, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Istotne rzeczy np. nie rozlicza się kosztów w czasie</p> |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | <i>Załącznik główne składniki aktywów</i> |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy |
| | |

| | | |
|-------|--|----------------------------------|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | nie dotyczy |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | nie dotyczy |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | Rb UZ |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | Rb UZ |
| c) | powyżej 5 lat | Rb UZ |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | nie dotyczy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | nie dotyczy |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | zgodnie z polityką rachunkowości |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | Odprawy – 16.113,12 , nagrody jubileuszowe - 26.907,61 | Łącznie wypłacono - 43.020,73 zł |

| | | |
|-------|---|---|
| 1.16. | inne informacje | |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | tab. grunty w wieczystym użytkowaniu, tab. środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane |

Przemysław Konecny
 (główny księgowy)

2020.03.13
 (rok, miesiąc, dzień)

P.o. DYREKTORA
 Młodzieżowego Domu Kultury
E. up. Piotr Anielski
 mgr (kierownik jednostki)

Przy wypełnianiu informacji dodatkowej prosimy o zachowanie zasady istotności
 – jednostka może w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosować uproszczenia, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Tabela pomocnicza do załącznika nr 12

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---|---|----------------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Nabycie | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne 020 | | | | | | | | | | |
| 2. | Środki trwałe 011, 013 | 254.894,35 | 2.324,50 | 1.634.382,80 | | 1.636.707,30 | | | | | 1.891.601,65 |
| 1) | Grunty | 0 | | 89.400,00 | | 89.400,00 | | | | | 89.400,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 0 | | 1.544.982,80 | | 1.544.982,80 | | | | | 1.544.982,80 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | | |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | | | | | |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | | |
| 7) | Urządzenia techniczne | | | | | | | | | | |
| 8) | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 9) | Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 254.894,35 | 2.324,50 | | | 2.324,50 | | | | | 257.218,85 |
| | RAZEM | 254.894,35 | 2.324,50 | 1.634.382,80 | | 1.636.707,30 | | | | | 1.891.601,65 |

c.d. Tabeli pomocniczej do załącznika nr 12

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego <i>071, 072</i> | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia <i>Likwidacja, sprzedaż przekazane 071,072</i> | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|---|-------------------------------------|---|---------------------------------|--|--|--|--|---|
| | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy <i>Konto 400</i> | Inne (np. jednorazowo umarżane) | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) <i>uzgodnić z bilansem i sprawozdaniem F03</i> |
| 13. | 14. | 15. | 16. | 17. | 18. | 19. | 20. | 21. |
| 254.894,35 | | 12.874,86 | 790.721,65 | 803.596,51 | | 1.058.490,86 | 0 | 833.110,79 |
| 0 | | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 89.400,00 |
| 0 | | 12.874,86 | 788.397,15 | 801.272,01 | | 801.272,01 | 0 | 743.710,79 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 254.894,35 | | | 2.324,50 | 2.324,50 | | 257.218,85 | 0 | 0 |
| 254.894,35 | | 12.874,86 | 790.721,65 | 803.596,51 | | 1.058.490,86 | 0 | 833.110,79 |

Tabele pomocnicze do załącznika nr 12

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|------------------------------|--------------------------------|--|---|--------------|--------------------------------------|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|----|------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| | | | | | |

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|------------------|--|--|---------------|------------|--------------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |