

Informacja dodatkowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Adresat:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
im. Władysława Stanisława Reymonta
Plac Wolności 13
87 – 410 Kowalewo Pomorskie
REGON 870001738

Urząd Miejski
Plac Wolności 1
87 – 410 Kowalewo Pomorskie

INFORMACJA DODATKOWA
sporządzona na dzień 31 grudnia 2018
(DOM KULTURY + BIBLIOTEKA PUBLICZNA)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwa jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta
1.2	Siedziba jednostki Plac Wolności 13 87 – 410 Kowalewo Pomorskie
1.3	Adres jednostki Plac Wolności 13 87 – 410 Kowalewo Pomorskie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	<p>1. Wycena aktywa i pasywa:</p> <p>a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w przypadku zakupu wycenia się w cenie nabycia;</p> <p>b) należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami;</p> <p>c) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (metoda wiekowania należności), wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy;</p> <p>d) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;</p> <p>e) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej;</p> <p>f) zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;</p> <p>g) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej;</p> <p>h) wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
	<p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów – odpowiednio na konto 013 lub 020. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne.</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, odpowiednio na konto 011 bądź 020, 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 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>

Informacja dodatkowa

	<p>3. Ewidencja i rozliczanie kosztów:</p> <p>a) ewidencja i rozliczenie kosztów ewidencjonuje się na podstawie dokumentów źródłowych na odpowiednim koncie kosztów rodzajowych – „4”;</p> <p>b) jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego – zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty;</p> <p>c) ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty czy ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacyjne – BRAK
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 – TABELA 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście – 290 800,00 zł
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 – BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - BRAK
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – TABELA 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego – NIE DOTYCZY
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 leasingowego zwrotnego – NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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 – BRAK
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 – BRAK
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych za świadczenia pracownicze nagrody jubileuszowe – 14 162,64 zł
1.16.	inne informacje

Informacja dodatkowa

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – BRAK
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 – BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - BRAK
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 dochodów budżetowych – NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
3.	
3.1.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – BRAK

/-/ Barbara Niewidział

TABELA

TABELA 1 – 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	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zwiększenia ogółem	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 647,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 647,52	8 647,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 647,52	0,00	0,00
II.	ŚRODKI TRWAŁE																			
1	Grupa 0 – Grunty	290 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 800,00	290 800,00
2	Grupa 1 – Budynki	1 481 278,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 278,65	440 606,84	0,00	37 032,00	0,00	37 032,00	0,00	477 638,84	1 040 671,81	1 003 639,81
3	Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty	23 951,47	0,00	5 198,00	0,00	5 198,00	0,00	3 050,00	0,00	3 050,00	26 099,47	23 951,47	0,00	0,00	5 198,00	5 198,00	3 050,00	26 099,47	0,00	0,00
6	Grupa 5 -Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty																	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	5 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 356,00	5 132,49	0,00	223,51	0,00	223,51	0,00	5 356,00	223,51	0,00
8	Grupa 7 – Urządzenia techniczne																	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 – Wyposażenie	912 962,78	0,00	66 343,94	0,00	66 343,94	0,00	64 003,53	22 923,17	86 926,70	892 380,02	880 596,24	0,00	77 227,24		77 227,24	86 926,70	870 896,78	32 366,54	21 483,24
	RAZEM:	2 722 996,42	0,00	71 541,94	0,00	71 541,94	0,00	67 053,53	22 923,17	89 976,70	2 704 561,66	1 358 934,56	0,00	114 482,75	5 198,00	119 680,75	89 976,70	1 388 638,61	1 364 061,86	1 315 923,05

TABELA 2. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	
1	Należność z tytułu dochodów budżetowych – Eco Ergia Sp. z o.o.	0,00	73,49	0,00	0,00	73,49
2	Należność z tytułu dochodów budżetowych – Eco Ergia Sp. z o.o. (odsetki)	0,00	15,72	0,00	0,00	15,72
	Ogółem	0,00	89,21	0,00	0,00	89,21

/-/ Barbara Niewidział