

I	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<p>Przedmiotem działalności MGOK wpisanego do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Koronowie pod nr 1 jest zgodne ze statutem: zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa gminy Koronowo uwzględniając politykę kulturalną państwa i akceptowaną przez Radę Miejską oraz integracja środowiska do współtworzenia i uczestniczenia w szeroko pojętej działalności kulturalnej.</p> <p>Do podstawowych zadań należy:</p> <ul style="list-style-type: none">a) rozpoznanie, rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,b) przygotowanie do odbioru i tworzenie wartości kulturalnych,c) kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze,d) współpraca ze społecznym ruchem kulturalnym na terenie gminy Koronowo,e) współpraca z klubami i świątlicami z terenu gminy Koronowo,f) współpraca z istniejącymi instytucjami o charakterze społecznym, oświatowym i wychowawczym. <p>Zadania wymienione powyżej realizowane są poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i upowszechniania kultury.</p> <p>Z uwagi na trwającą w kraju pandemię każdy wymieniony rodzaj działalności został ograniczony i realizowany zgodnie z wytycznymi Ministra Kultury i Dziedzictwa oraz GIS i obowiązującymi przepisami co znalazło również odzwierciedlenie w ograniczonych przychodach z prowadzonej działalności.</p>
1.1	Nazwę jednostki
	Miejsko –Gminny Ośrodek Kultury
1.2	Siedzibę jednostki
	Koronowo
1.3	adres jednostki
	86-010 Koronowo ul. Szosa Koronierska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

	Działalność kulturalna
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2020-31.12.2020r.
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego MGOK funkcjonuje w sposób ograniczony z uwagi na panującą w kraju pandemię co stanowi zagrożenie dla realizacji statutowych zadań MGOK i osiągnięcia z tego tytułu przychodów. MGOK zarządza dyrektorem, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. MGOK w Koronowie działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późniejszymi zmianami Dz. U. 1991 nr 114 poz. 493)- Statutu nadanego przez organizatora, Regulaminu Organizacyjnego.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2021r.poz. 217). Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera przy wykorzystaniu systemu finansowo księgowego Rewizor nexo.
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13.09. 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej (Dz. U 2020 poz 342 z późn. zm). 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700 ,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł, jednoczenie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł 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>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również : - książki , -wyposażenie,</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 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. o podatku dochodowym od osób prawnych .</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 1.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 1.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	<p>Inne informacje</p>
	<p>1. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: - ubezpieczenie sprzętów i OC działalności.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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.</p>

Olp.	ŚRODKI TRWAŁE		Stan na początek roku 2020	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku 2020 (3+7-11)
	WARTOŚĆ	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	10			
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10			
I	Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10tys. zł)		18 118,64 ✓		7 156,14					25 274,78 ✓			
II	Środki trwałe		1 676 578,43 ✓							1 676 578,43 ✓			
1	Grunty												
2	Budynki, lokale		1 230 232,78 ✓							1 230 232,78 ✓			
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
4	Kotły i maszyny energetyczne		52 712,56 ✓							52 712,56 ✓			
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		145 940,78 ✓							145 940,78 ✓			
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												
7	Środki transportowe		34 800,11 ✓							34 800,11 ✓			
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne		212 892,20 ✓							212 892,20 ✓			
	RAZEM:		1 694 697,07 ✓		7 156,14 ✓					1 701 853,21 ✓			
	Pozostałe środki trwałe		814 878,27 ✓		63 769,99					878 648,26 ✓			
III													

Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2020	Zwiększenie						Zmniejszenia		Stan na koniec roku 2020
			Aktualizacja	Amortyzacja roczna	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
I	Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10tys zł)	18 118,64 ✓	✓	7 156,14 ✓	✓				25 274,78 ✓		
II	Środki trwałe	651 456,57	✓	56 281,32	✓				✓ 707 737,89		
1	Grunty										
2	Budynki, lokale	323 281,95	✓	39 822,48	✓				✓ 363 104,43		
3	Obiekty inżynierii łądowej i wodnej										
4	Kotły i maszyny energetyczne	10 661,22	✓	3 689,88	✓				✓ 14 351,10		
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	115 864,18	✓	4 876,22	✓				✓ 120 740,40		
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7	Środki transportowe	34 800,11	✓						34 800,11		
8	Narzędzia, przysrzędy, urządzenia techniczne	166 849,11	✓	7 892,74 ✓					174 741,85		
	RAZEM:	669 575,21	✓	63 437,46	✓				733 012,67		

	III	Pozostałe środki trwałe	814 878,27 ✓	63 769,99 ✓					878 648,26 ✓
--	-----	-------------------------	-----------------	----------------	--	--	--	--	-----------------


Załącznik nr 1 i nr 2 do informacji	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
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 wieczysto
	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
	7 960,00
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)	
		Nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	
		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 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
	1. OC działalności- 177,12 2. Ubezpieczenie sprzętów - 823,30
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	1. Nagrody Jubileuszowe 10 728,00 2. Odprawy emerytalne 10 368,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Należność z tytułu składek zus za 11/2020 w kwocie 28 223,66 w związku z zwolnieniem z opłacania składek zus z rządowej Tarczy 6.0.


 Główny księgowy
 Jolanta Gniot

 (główny księgowy)

2021-03-23

 (rok, miesiąc, dzień)



 (kierownik jednostki)

Wysewano pod względem formacyjnym
 i rachunkowym

28. KWI. 2021
 Inspektor
 pokois
 Bogusław Trzeciak