

INFORMACJA DODATKOWA

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. Do podstawowych zadań należy:</p> <ul style="list-style-type: none">a) rozpoznanie, rozbudzenie 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 świetlicami 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. 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 Kotomierska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

	Działalność kulturalna
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2021-31.12.2021r.
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego MGOK funkcjonuje w sposób częściowo ograniczony z uwagi na panującą w kraju pandemię. MGOK zarządza Dyrektor, 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 (tekst jednolity Dz.U. 2020 poz.194))- 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 31.12.2021r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2021r.poz. 217 z póź. zm.). 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 Rzeczypospolitej 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 użytkowania,

	<p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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>

Lp.	ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ	Stan na początek roku 2021	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Stan na koniec roku 2021 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
I	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,										
	Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10tys. Zł)	25 274,78		608,85					25 883,63		
II	Środki trwałe	1 676 578,43			1 270 368,79			1 270 368,79	1 676 578,43		
1	Grunty										
2	Budynki, lokale gr I	1 230 232,78						1 225 412,78	4 820,00		
3	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej gr II				1 225 412,78				1 225 412,78		
4	Kotły i maszyny energetyczne gr III	52 712,56			7 099,01				59 811,57		
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne gr IV-VI	145 940,78			37 857,00			7 099,01	176 698,77		
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specj										
7	Środki transportowe gr VII	34 800,11							34 800,11		
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gr VIII	212 892,20						37 857,00	175 035,20		
	RAZEM I-II:	1 701 853,21		608,85	1 270 368,79			1 270 368,79	1 702 462,06		
	Pozostałe środki trwałe	878 648,26		68 194,43					946 842,69		
III											

Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2021	Zwiększenie			Zmniejszenia			Stan na koniec roku 2021
			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)	25 274,78		608,85					25 883,63
II	Środki trwałe	707 737,89		45 282,37	390 718,76			390 718,76	753 020,26
1	Grunty								
2	Budynki, lokale	363 104,43						358 284,43	4 820,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			30 242,01	358 284,43				388 526,44
4	Kotły i maszyny energetyczne	14 351,10		4 186,81	4 249,33				22 787,24
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne	120 740,40		5 960,20	28 185,00			4 249,33	150 636,27
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specj								
7	Środki transportowe	34 800,11							34 800,11
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	174 741,85		4 893,35				28 185,00	151 450,20
	RAZEM I-II:	733 012,67		45 891,22	390 718,76			390 718,76	778 903,89

III	Pozostałe środki trwałe	878 648,26	68 194,43				946 842,69
-----	-------------------------	------------	-----------	--	--	--	------------

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
	9 552,00
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 pozostającym 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 umowę 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.	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	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 – 768,24
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

	1. Nagrody Jubileuszowe	13 159,53
	2. Odprawy	12 722,40
	3. Ekwiwalent za urlop	8 625,60
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	<ul style="list-style-type: none"> - Inne przychody operacyjne w kwocie 50 089,80 dotyczą rządowej Tarczy 6.0 w związku ze zwolnieniem z opłacania składek ZUS, - Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 8 700,00 dotyczy wypłaty odszkodowania dla byłego pracownika MGOK - Dotacja w kwocie 15 943,00 dotyczy dotacji z tytułu pomocy w ramach projektu PROW na lata 2014-2020

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
	Zysk w kwocie 32 924,84 za 2021 rok zasili fundusz rezerwowany instytucji kultury.

.....
 (Główny księgowy)
Jowita Gniot
 (główny księgowy)

.....
 2022-03-28
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
Małgorzata Kuciel
 (kierownik jednostki)