

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Miasta i Gminy
w Koronowie
BIURO PODAWCZE WPIĘTYCH
21.03.2023
Za:
Miejsc:

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 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.</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 : 01.01.2022-31.12.2022r.
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego MGOK funkcjonuje bez ograniczeń. 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 wchodziją jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022r. 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 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 użytkowania, c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również : -wyposazenie, 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 .																																							
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.																																							
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.																																							
5. Inne informacje																																							
1. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: - ubezpieczenie sprzętów i OC działalności oraz prenumerata Monitora Prawa pracy na rok 2023r.																																							
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 wewnętrzznego oraz stan końcowy , a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th colspan="2">ŚRODKI TRWAŁE</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku 2022</th> <th colspan="5">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th colspan="2">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku 2022 (3+7-11)</th> </tr> <tr> <th>WARTOŚĆ</th> <th>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>Przemieszczenie</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	ŚRODKI TRWAŁE		Stan na początek roku 2022	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej		Stan na koniec roku 2022 (3+7-11)	WARTOŚĆ	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Lp.	ŚRODKI TRWAŁE		Stan na początek roku 2022	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej		Stan na koniec roku 2022 (3+7-11)																												
	WARTOŚĆ	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne																														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10																														

I	Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10tys. Zł)	25 883,63	1 210,32					27 093,95
II	Środki trwałe	1 676 578,43						1 676 578,43
1	Grunty							
2	Budynki, lokale gr I	4 820,00						4 820,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr II	1 225 412,78						1 225 412,78
4	Kotły i maszyny energetyczne gr III	59 811,57						59 811,57
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne gr IV-VI	176 698,77						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	175 035,20						175 035,20
	RAZEM I-II:	1 702 462,06	1 210,32					1 703 672,38
III	Pozostałe środki trwałe	946 842,69	66 513,22					1 013 355,91
Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2022	Zwiększenie	Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2022

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,		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)	25 883,63		1 210,32					27 093,95
II	Środki trwałe	753 020,26		44 069,02					797 089,28
1	Grunty								
2	Budynki, lokale	4 820,00							4 820,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	388 526,44		30 242,01					418 768,45
4	Kotły i maszyny energetyczne	22 787,24		4 186,81					26 974,05
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne	150 636,27		5 960,20					156 596,47
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specj								
7	Środki transportowe	34 800,11							34 800,11
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	151 450,20		3 680,00					155 130,20
	RAZEM I+II:	778 903,89		45 279,34					824 183,23
III	Pozostałe środki trwałe	946 842,69		66 513,22					1 013 355,91

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 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	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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy
		Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
		Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	Nie dotyczy
		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	<ol style="list-style-type: none"> 1. OC działalności- 186,44 2. Ubezpieczenie sprzętów – 708,54 3. Prenumerata Monitora Prawa Pracy – 881,10
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nagrody Jubileuszowe 15 613,75 2. Odprawy 0 3. Ekwiwalent za urlop 0

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 10 093,12 dotyczą otrzymanego tzw „dodatku węglowego” dla świetlic MGOK. - Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 271 711,00 dotyczy niewykorzystanej dotacji za rok 2022 w związku z przesunięciem terminu remontu placów zabaw, - Dotacja w kwocie 20 808,00 dotyczy dotacji z tytułu pomocy w ramach projektu PROW na lata 2014-2020 - pozostałe przychody finansowe w kwocie 11 310,90 odsetki od rachunku bankowego,
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 17 687,17 za 2022 rok zasili fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Główny Księgowy
Jawita Grniot

 (główny księgowy)

.....
 2023-03-21
 (rok, miesiąc, dzień)

 **MGÖK**
 D Y K E K T O R
 Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Kultury
[Signature]

 (kierownik jednostki)