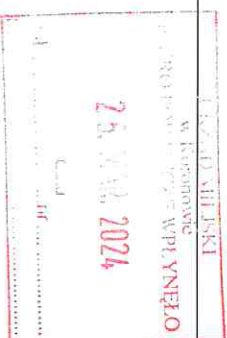


INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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"> <li>a) rozpoznanie, rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,</li> <li>b) przygotowanie do odbioru i tworzenie wartości kulturalnych,</li> <li>c) kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze,</li> <li>d) współpraca ze społecznym ruchem kulturalnym na terenie gminy Koronowo,</li> <li>e) współpraca z klubami i świetlicami z terenu gminy Koronowo,</li> <li>f) współpraca z istniejącymi instytucjami o charakterze społecznym, oświatowym i wychowawczym.</li> </ul> <p>Zadania wymienione powyżej realizowane są poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i upowszechniania kultury.</p>
1.1	Nazwę jednostki
	<b>Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury</b>
1.2	Siedzibę jednostki
	<b>Koronowo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>86-010 Koronowo ul. Szosa Kotomierska 3</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki





	<b>Działalność kulturalna</b>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : <b>01.01.2023-31.12.2023r.</b>
	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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2023r.poz. 120). 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"> <li>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).</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : <ol style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również : -wyposażenie,</li> <li>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji</li> </ol> </li> </ol>



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 wycenienia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.																																																			
5. Inne informacje																																																			
1. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: - ubezpieczenie sprzętów i OC działalności na rok 2024r.																																																			
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																			
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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th colspan="2">ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku 2023</th> <th colspan="5">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku 2023 (3+7-11)</th> </tr> <tr> <th>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,</th> <th></th> <th>Aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>Przemieszczenie</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> <th></th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>										Lp.	ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ		Stan na początek roku 2023	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku 2023 (3+7-11)	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 WARTOŚĆ		Stan na początek roku 2023	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku 2023 (3+7-11)																																							
	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)	27 093,95		1 471,74						28 565,69
II	Środki trwałe	1 676 578,43		294 305,95		30 800,00	1 225 412,78		714 671,60	
1	Gruntły									
2	Budynki, lokale gr I	4 820,00		44 826,11					49 646,11	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr II	1 225 412,78					1 225 412,78		0,00	
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		174 537,00		30 800,00			178 537,11	
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gr VIII	175 035,20		74 942,84					249 978,04	
	<b>RAZEM I-II:</b>	<b>1 703 672,38</b>		<b>295 777,69</b>		<b>30 800,00</b>	<b>1 225 412,78</b>		<b>743 237,29</b>	
III	Pozostałe środki trwałe	1 013 355,91		67 487,70		4 118,94			1 076 724,67	
Lp.	<b>UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ</b>	<b>Umorzenie stan na początek roku 2023</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku 2023</b>					





	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)	27 093,95		1 471,74					28 565,69
II	Środki trwałe	797 089,28		40 395,40			30 800,00	418 768,46	387 916,22
1	Grunty								
2	Budynki, lokale	4 820,00							4 820,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	418 768,45						418 768,45	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	26 974,05		4 186,81				0,01	31 160,85
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne (IV-VI)	156 596,47		5 960,18					162 556,65
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specj								
7	Środki transportowe	34 800,11		26 180,55			30 800,00		30 180,66
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	155 130,20		4 067,86					159 198,06
	<b>RAZEM I+II:</b>	<b>824 183,23</b>		<b>41 867,14</b>			<b>30 800,00</b>	<b>418 768,46</b>	<b>416 481,91</b>
III	Pozostałe środki trwałe	1 013 355,91		67 487,70			4 118,94		1 076 724,67



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
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		Nie dotyczy
1.12.	łączną 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 biennych 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- 186,44 2. Ubezpieczenie sprzętów – 2095,58
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		1. Nagrody Jubileuszowe 44 896,00 2. Odprawy 12 564,00 3. Ekwivalent za urlop 243,34





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
	- dotacja celowa w kwocie 17 000,00zł na zakup tuby
	- zakup zestawu cyfrowego mikrofonów z własnych środków na kwotę 57 942,84zł
	- Dotacja w kwocie 16 764,00 dotyczy dotacji z tytułu pomocy w ramach projektu PROW na lata 2014-2020
	- pozostałe przychody finansowe w kwocie 19 681,81 odsetki od rachunku bankowego,
	- koszty finansowe 108,83 odsetki od zasiłku chorobowego byłego pracownika
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym 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 94 640,80 za 2023 rok zasili fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Główny Księgowy  
*Janeta Chiot*  
.....  
(główny księgowy)

*2024-03-25*  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

  
D Y R E K T O R  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Kultury  
*KORONA*  
.....  
Grażyna Chyla-Konecka  
(kierownik jednostki)

