

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.</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 : 01.01.2025-31.12.2025r.
	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. 2024 poz.87))- 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 31.12.2025r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2023r.poz. 120 z późn 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 używania, c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również : -wyposażenie, 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 uwzględniając rodzaj i okres użytkowania środka trwałego.

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:
 - koszt umowy zlecenia oraz ubezpieczenie sprzętów i OC działalności dotyczące roku 2026.

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.

Lp.	ŚRODKI TRWAŁE		Stan na początek roku 2025	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej		Stan na koniec roku 2025
	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)	29 309,84	2 548,64					31 858,48
II	Środki trwałe	667 113,88	12 649,00					679 762,88
1	Grunty							
2	Budynki, lokale gr I	60 146,11						60 146,11
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr II	0,00						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	131 904,99						131 904,99
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specj							
7	Środki transportowe gr VII	178 537,11						178 537,11
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gr VIII	236 714,10	12 649,00					249 363,10
	RAZEM I+II:	696 423,72	15 197,64					711 621,36
III	Pozostałe środki trwałe	1 029 942,73	12 747,01					1 042 689,74
Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2025	Zwiększenie	Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2025

	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)		29 309,84		2 548,64					31 858,48
II	Środki trwałe		368 960,53		59 245,00					428 205,53
1	Grunty									
2	Budynki, lokale		6 061,15		1 503,65					7 564,80
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0							0
4	Kotły i maszyny energetyczne		34 794,35		3 237,25					38 031,60
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania oraz urządzenia techniczne (IV-VI)		106 768,57		9 297,01					116 065,58
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specj									
7	Środki transportowe		65 088,06		34 907,40					99 995,46
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie		156 248,40		10 299,69					166 548,09
	RAZEM I+II:		398 270,37		61 793,64					460 064,01
III	Pozostałe środki trwałe		1 029 942,73		12 747,01					1 042 689,74

Załącznik nr 1 i nr 2 do informacji

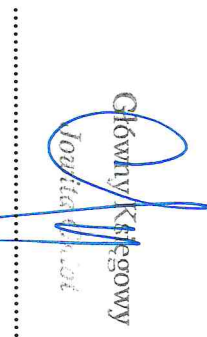
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych 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	10 305,00zł netto
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, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy
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 były 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. Umowa o dzieło na WOSP 2026- 2000,00 2. Ubezpieczenie sprzętów i OC – 2007,91
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 22 020,00 2. Odprawy 17 640,00 3. Ekwiwalent za urlop 4 125,70

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"> - dotacja celowa w kwocie 25 000,00 na zakup instrumentów wraz z wyposażeniem dla MOD - pozostałe przychody finansowe w kwocie 25 981,48 odsetki od rachunku bankowego, - odszkodowania po postępowaniach sądowych w kwocie łącznej 31 819,50, - odsetki po postępowaniach sądowych w kwocie łącznej 11 870,29.
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 72 030,91 za 2025 rok zasili fundusz rezerwowy instytucji kultury.


 Główny Księgowy
 Izabela Piotrowska

 (główny księgowy)

.....
 2026-03-29

 (rok, miesiąc, dzień)


 D Y R E K T O R
 Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Kultury
 M G O K
 K O P O N O W O
 Anna Chyla-Konecka

 (kierownik jednostki)