

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	28-530 Skalbmierz
1.3	adres jednostki
	Ul. Szkolna 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Forma prawna – Samorządowa Instytucja Kultury, której organizatorem jest Gmina Skalbmierz. MGOK zarejestrowany jest w rejestrze kultury prowadzonym przez organ założycielski i posiada osobowość prawną</p> <p>Miejsko Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(tekst jednolity Dz.U. z 2020 r, poz.194) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Skalbmierzu Uchwałą NR XXVI/114/20 z dnia 25 czerwca 2020 r. Nadzór nad działalnością MGOK sprawuje organizator reprezentowany przez Burmistrza Skalbmierza.</p> <p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Przedmiotem działania MGOK jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne, edukacyjne mieszkańców gminy i upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie zostało sporządzone za okres obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe MGOK jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjmują następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątkowe w używaniu o wartości do 99,99 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania bez księgowania na koncie 013 i nie podlegają ewidencji ilościowej. 2. Składniki majątkowe w używaniu o wartości od 100 zł do 300 zł o charakterze wyposażenia biur np.: aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych), karnisze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, książki(literatura fachowa) itp. Księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i bez księgowania na koncie 013. ujmowane są tylko w ewidencji ilościowej.(książka wyposażenia) 3. Składniki majątkowe o wartości powyżej 300 do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, księgowane są na koncie 013 i wpisywane do księgi inwentarzowej 4. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble , dywany, 5. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł łącznie z nieodliczonym podatkiem VAT, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową tak zw. metodą równomiernych odpisów wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki - 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się zgodnie z treścią ekonomiczną, w porządku chronologicznym i systematycznym, tj. na bieżąco, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny. 2. Stany aktywów i pasywów wykazane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych. 3. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem pkt. 4. 4. Biorąc pod uwagę zasadę istotności, nie istotnym będzie jeżeli do przychodów i kosztów innego okresu obrachunkowego niż dotyczą operacje gospodarcze, będą zaliczane: <ul style="list-style-type: none"> - dowody księgowe które wpłynęły do księgowości po 8 w dniu miesiąca następującego po miesiącu którego dotyczą ujmowane będą w księgach rachunkowych miesiąca w którym dotarły do księgowości, - abonamenty telefoniczne, opłata za energię elektryczną, wodę i ścieki i inne (za następny miesiąc) ujmowane w ewidencji księgowej razem z kosztami z tym związanymi, przy czym wskazane jest aby wydatki powtarzające się były każdego roku podobne. - prenumerata czasopism ujmowana do kosztów w momencie wystawienia faktury, - aktualizacja licencji i programów ujmowana do kosztów w momencie wystawienia faktury,
5.	inne informacje

	<p>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie, na dzień sporządzania sprawozdania nie występują zdarzenia zagrażające działalności MGOK.</p> <p>Sprawozdanie finansowe za rok 2020 składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bilans jednostki - Rachunek zysków i strat - informację dodatkową
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
	Środki trwałe BO 23 188,00 zł BZ 23 188,00 zł , umorzenie BO 23 188,00 BZ 23 188,00 zł Pozostałe środki trwałe BO 163 319,80 zł, BZ 153 545,10 zł , zwiększono 2 800,00 zł, zmniejszono 12 574,70 zł, umorzenie BO 163 319,80 zł, BZ 153 545,10 zł Wartości niematerialne i prawne BO 3 394,80, BZ 5 842,80 umorzone BO 3 394,80 zł, BZ 5 842,80
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie posiada
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
	Nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat

	Nie wystąpiły
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 wystąpiła
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiła
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 wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa - 0,00 zł
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 wystąpiły
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 wystąpiły
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

Główny Księgowy
Chrup
mgr inż. Grażyna Różycka
(główny księgowy)

23.03.2021
.....
(rok, miesiąc, dzień)

SYBEX 2023
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
w Skłobierzu
Helena A. Jankiewicz
mgr Helena A. Jankiewicz
(kierownik jednostki)