

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki:

Młodzieżowy Dom Kultury w Raciborzu

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Stalmacha 12, 47-400 Racibórz

1.3. Adres jednostki

ul. Stalmacha 12, 47-400 Racibórz

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Publiczna Placówka Systemu Oświaty

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok: 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji wg wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
 - b) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego przyjmuje się na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej,
 - c) otrzymane w formie darowizny wg wartości godziwej po uwzględnieniu wartości zużycia,
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu (za wyjątkiem gruntów) wg rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w tej ustawie. Jednostka stosuje metodę liniową amortyzacji tych środków,
 - b) oprogramowania komputerów i praw autorskich nie więcej niż 50% rocznie,
 - c) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - d) pozostałe środki trwałe wydane do użytkowania, których wartość jednostkowa jest niższa od kwoty 200 zł. ewidencjonuje się na koncie pozabilansowym; dla tych środków prowadzi się ilościową ewidencję imienną,
 - e) meble oraz środki dydaktyczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej,
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu; na dzień bilansowy nie podlegają spisowi z natury,
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty z zachowaniem ostrożności,
 - b) dla środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów (ustawy podatkowe),

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	28 105,88	28 860,00	763 024,23	43 785,71		5 612,00	336 241,08
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 184,09
- aktualizacja							
- przychody							17 184,09
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522,00
- zbycie							5,10
- likwidacja							1 516,90
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	28 105,88	28 860,00	763 024,23	43 785,71	0,00	5 612,00	351 903,17
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	28 105,88		272 026,74	43 785,71		5 612,00	336 241,08
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	19 075,61	0,00	0,00	0,00	17 184,09
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy			19 075,61				17 184,09
- inne							
Zmniejszenie umorzenia							1 522,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	28 105,88	0,00	291 102,35	43 785,71	0,00	5 612,00	351 903,17
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	28 860,00	490 997,49	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	28 860,00	471 921,88	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Wartości niematerialne i prawne wykazane w pkt. 1.1. w kol. 2. oraz umorzenia zaewidencjonowane na dzień 01.01.2022 r. wynoszą: Ogółem: **28 105,88 zł** w tym: wnip umarzone stopniowo **7 380,00 zł** (konto 020-02, 071-20) oraz nowo ujęte wnip umarzone jednorazowo **20 725,88 zł** (konto 020-01 i 072-20), których niewykazywano przed 2022 rokiem w w/w tabeli. Wnip umarzone jednorazowo prezentowane były w latach poprzednich w pkt. 2.5. w "Inne informacje".

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		<i>Powierzchnia: Wartość:</i>				0,00
2.		<i>Powierzchnia: Wartość:</i>				0,00
3.		<i>Powierzchnia: Wartość:</i>				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego

				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00

6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawa rentowa	10 746,00	
2.	Nagroda jubileuszowa	15 712,23	
	dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych	750,00	
	Odzież robocza	623,27	
3.	Świadczenie na start dla nauczyciela	1 000,00	
	Ogółem	28 831,50	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFŚS wynosi: **42 004,00 zł.**

2. Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **417,36 zł** w tym: 285,86 zł z tyt. kary umownej w związku z odstąpieniem od umowy oraz 131,50 zł odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie kary umownej.

3. Nieodpłatne przekazanie Powiatowemu Centrum Sportu w Raciborzu przy ul. Klasztornej 9 pozostałych środków trwałych (używane stoły: 17 szt. x 0,30 zł) o wartości **5,10 zł**.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	5 289,00	Wyposażenie otrzymane od Rady Rodziców działającej przy MDK w Raciborzu
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	88 854,28	Utwardzenie terenu przed budynkiem MDK

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.

Racibórz, dnia 28.03.2023r.

Główny księgowy :
Elżbieta Głos

Dyrektor:
Marek Wilk