

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Młodzieżowy Dom Kultury im. Ireny Kwinto w Lidzbarku warmińskim</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Lidzbark Warmiński</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Księcia Józefa Piłsudskiego 3</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Pozaszkolne formy edukacji artystycznej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>rok obrotowy od 01-01-2022 do 31-12-2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.</i> <i>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym .</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniania się wg cen nabycia lub wytworzenia, z tym, że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.</i> <i>Środki trwałe i wartości niematerialne amortyzuje się wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</i> <i>Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie.</i> <i>Nie umarza się gruntów.</i> <i>Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie) wycenia się wg cen zakupu brutto.</i> <i>Składniki majątku zaliczane do pozostałych środków trwałych, których wartość jest wyższa niż 500 zł i niższa od wartości dolnej granicy środków trwałych obejmujące wyposażenie jednostki ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się środki dydaktyczne, meble, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, dla których odpis amortyzacyjny są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości.</i> <i>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</i> <i>Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty</i> <i>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.</i> <i>Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.</i> <i>Kapitały (fundusze) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów.</i>
5.	inne informacje

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
	<i>Załącznik nr 1</i>
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
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>ekwiwalent za odzież ochronną, pranie odzieży i okulary korekcyjne - 1 694,41</i>
	<i>nagrody jubileuszowe - 7 770,00</i>
	<i>odpis na ZFŚS - 51 858,73 zł</i>
	<i>badania lekarskie - 930,00 zł</i>
	<i>świadczenia zdrowotne dla nauczycieli - 690,00 zł</i>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>umorzenie pozostałych środków trwałych - 159 410,22 zł</i>
	<i>umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 2 997,00 zł</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Mackiewicz
Anna Mackiewicz

(główny księgowy)

2023-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

MŁODZIEŻOWEGO DOMU KULTURY

mgr Anna Wiatrak
(kierownik jednostki)

Młodzieżowy Dom Kultury im. Ireny Kwinto w Lidzbarku Warmińskim
(nazwa jednostki)

510923365
MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY
im. Ireny Kwinto w Lidzbarku Warmińskim
ul. ks. Józefa Poniatowskiego 3
17-100 LIDZBARK WARMIŃSKI, tel. 89 767 31 47
NIP 743-16-88-401

Załącznik nr 1

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody (modernizacja, rozbudowa)	przebieższczenie "		aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne *			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne (020)	2 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 997,00	2 997,00	0,00	0,00	2 997,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe: (011)	853 910,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 910,81	252 454,56	19 901,04	0,00	272 355,60	601 456,25	581 555,21	
Grupa 0	Grunt	21 600,00				0,00					0,00	21 600,00	0,00	0,00		0,00	21 600,00	21 600,00	
Grupa I,II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	817 119,21				0,00					0,00	817 119,21	240 125,36	19 233,12		259 358,48	576 993,85	557 760,73	
Grupa III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	15 191,60				0,00					0,00	15 191,60	12 329,20	667,92		12 997,12	2 862,40	2 194,48	
Grupa VII	Środki transportu					0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Grupa VIII	Inne środki trwałe					0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
3	Pozostałe środki trwałe (013)	158 767,22		3 123,00		3 123,00			2 480,00		2 480,00	159 410,22	158 767,22	3 123,00	2 480,00	159 410,22	0,00	0,00	
4	Zbiory biblioteczne (014)	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUMA	1 015 675,03	0,00	3 123,00	0,00	3 123,00	0,00	0,00	2 480,00	0,00	2 480,00	1 016 318,03	255 451,56	23 024,04	0,00	275 352,60	601 456,25	581 555,21	

Sporządził: 22.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maciek
Anna Maciejewicz
(główna księgowa)

DYREKTOR
MŁODZIEŻOWEGO DOMU KULTURY
Anna Wiatr
(kierownik jednostki)
mgr Anna Wiatr