

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Przedmiotem działalności MGOK wpisanego do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miejski w Koronowie, pod nr.1 jest, zgodnie ze statutem: zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa gminy Koronowo uwzględniając politykę kulturalną państwa i akceptowaną przez Radę Miejską tj. prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych, tworzenie i upowszechnianie programów scenicznych, organizowanie wystaw, koncertów, spektakli jak i szeroko pojętą edukację przez sztukę; rozwój zespołowego samorządowego uczestnictwa w kulturze, działalność instruktażowa i metodyczna, współpraca ze społecznym ruchem kulturalnym na terenie gminy Koronowo; pomoc w organizowaniu imprez kulturalnych w miejscowościach gminy w oparciu o bazy istniejących świetlic wiejskich i szkół. MGOK może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywania działalności bieżącej.
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	Koronowo
1.3	adres jednostki

	<p>86-010 Koronowo</p> <p>Ul. Szosa Kotomiarska 3</p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza</p>

	<p>200,00zł., jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00zł do 10.000,00zł. zalicz 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,</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji 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 z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg. stawki 30%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 1.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych , a nieprzekraczające 1.000,00zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	<p>Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prenumeraty

5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	157.006,35		41.646,99					198.653,34
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
7	Środki transportowe	40.100,11				5.300,00			34.800,11
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	185.892,20							185.892,20
	RAZEM:	1.613.231,44		41.646,99		5.300,00			1.649.578,43
III	Pozostałe środki trwałe	789.471,65		22.156,83					811.628,48

Lp	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2018	Zwiększenie			Zmniejszenia			Stan na koniec roku 2018
	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	13.091,63						13.091,63
II	Środki trwałe							
1	Grunty							
2	Budynki, lokale	243.636,91		39.822,52				283.459,43
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
4	Kotły i maszyny energetyczne							
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	107.511,10		9.147,35				116.658,45
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							
7	Środki transportowe	39.216,77		353,34		4.770,00		34.800,11
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	154.040,16		7.146,39				161.186,55
	RAZEM:	544.404,94		56.469,60		4.770,00		596.104,54
III	Pozostałe środki trwałe	789.471,65		22.156,83				811.628,48

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 w wieczyste
	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
	6.765,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń