

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	
1.1	nazwę jednostki
	Młodzieżowy Dom Kultury im. Małego Księcia
1.2	siedzibę jednostki
	Ozorków, gmina Miasto Ozorków
1.3	adres jednostki
	ul. Listopadowa 6B; 95-035 Ozorków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka organizacyjna gminy Ozorków realizująca zadania placówki wychowania pozaszkolnego jako jednostka budżetowa. Placówka realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisów wydawanych na jej podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 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). ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW: Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p>1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny z tej decyzji; inne środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne w kwocie powyżej 10.000,00 zł wyceniane są według ceny nabycia, a o wartości poniżej 10.000,00 zł wyceniane są według ceny zakupu;</p> <p>2) składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub zbiorów bibliotecznych o wartości od kwoty 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz inne o wartości poniżej 500,00 zł, ale spełniające znamiona środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub zbiorów bibliotecznych, jednostka kwalifikuje do pozostałych środków trwałych i zalicza je bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadzając te składniki do ewidencji bilansowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>3) składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub zbiorów bibliotecznych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych;</p> <p>4) wszystkie nakłady ponoszone przed 01.01.2018 na ulepszenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych przekraczające wartość 3.500,00 zł podwyższyły wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 3.500,00 zł odnoszone były bezpośrednio w koszty bieżącego okresu, jako koszty remontu lub naprawy; wszystkie nakłady od 01.01.2018 r. na ulepszenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu lub naprawy;</p> <p>5) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo- wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu;</p> <p>6) należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;</p>
5.	inne informacje

	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art., 46 - 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p>
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1, Tabela 1.1.2, Tabela 1.1.3, Tabela 1.1.4, Tabela 1.1.5, Tabela 1.1.6, Tabela 1.1.7, Tabela 1.1.8
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka sprawozdawcza nie 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
	Jednostka sprawozdawcza nie dokonała takich odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej 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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
	Jednostka sprawozdawcza nie posiada innych informacji.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
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
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	W jednostce sprawozdawczej nie wystąpiły.
2.5.	inne informacje
	Jednostka sprawozdawcza nie posiada innych informacji.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Ozorków 28.03.2024 r.

ówny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

kierownik jednostki

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 011)

Środki trwałe umarżane stopniowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	77 880,04									77 880,04
1.1.	Grunty	0,00									0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 922,81									59 922,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00									0,00
1.4.	Środki transportu	0,00									0,00
1.5.	Inne środki trwałe	17 957,23									17 957,23
2.	Środki trwałe w budowie	0,00									0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
SUMA		77 880,04									77 880,04

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.1.2. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 013)

Środki trwałe umarżane jednorazowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	158 131,57		0,00				0,00			162 618,05
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	158 131,57		4 486,48				0,00			162 618,05
2.	Środki trwałe w budowie										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
SUMA		158 131,57		4 486,48				0,00			162 618,05

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.1.3. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 071)

Środki trwałe umarżane stopniowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przem. wew.	umorzenie za okres	inne	aktualizacja	rozchód	przem. wew.	umorzenie za okres	inne	
1.	Środki trwałe	58 710,79				2 696,53							61 407,32
1.1.	Grunty	0,00											0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00											0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 753,56				2 696,53							43 450,09
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00											0,00
1.4.	Środki transportu	0,00											0,00
1.5.	Inne środki trwałe	17 957,23											17 957,23
2.	Środki trwałe w budowie	0,00											0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00											0,00
SUMA		58 710,79				2 696,53							61 407,32

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.1.4. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (brutto)(konto 072)

Środki trwałe umarżane jednorazowo

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przem. wew.	inne	aktualizacja	rozchód	przem. wew.	inne	
1.	Środki trwałe	158 131,57		4 486,48				0,00			162 618,05
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	158 131,57		4 486,48				0,00			162 618,05
2.	Środki trwałe w budowie										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
SUMA		158 131,57		4 486,48				0,00			162 618,05

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.1.5 Zmiana wartości netto środków trwałych (to co w bilansie)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Środki trwałe	19 169,25	16 472,72
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 169,25	16 472,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.15 Wyłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
1) odprawy emerytalne i rentowe	18 337,20
2) nagrody jubileuszowe	0,00
3) ekwiwalenty za urlop	578,88
4) pozostałe nagrody	7 650,00
5) nagroda specjalna 250-lecie KEN	4 500,00
SUMA	31 066,08

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.1.6. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (brutto) (konto 020)

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo										
2.	Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%	8 359,91									8 359,91
SUMA		8 359,91									8 359,91

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.1.7. Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (konto 072)

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo										
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100%	8 359,91									8 359,91
SUMA		8 359,91									8 359,91

Ozorków, 28.03.2024 r.

1.1.8. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowi	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	0,00	0,00
	Suma	0,00	0,00

Ozorków, 28.03.2024 r.

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

Lp	Wyszczególnienie	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
1.	Koszty związane z realizacją ze środków własnych zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0	0
SUMA		0	0

Ozorków, 28.03.2024 r.