

## INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  1.
    - 1.1. Nazwa jednostki  
Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury
    - 1.2. Siedziba jednostki  
ul. Gliwicka 36  
42-600 Tarnowskie Góry
    - 1.3. Adres jednostki  
ul. Gliwicka 36  
42-600 Tarnowskie Góry
    - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
  2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
ROK 2018
  3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  
NIE DOTYCZY
  4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
    1. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przyjęte zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora Nr 19/2010 z dnia 31.12.2010r. z późn. zm. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem 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.

2. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów aby informacje zawarte w sprawozdaniach finansowych były porównywalne.
3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
4. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:
  - a) cen nabycia (zakupu)
  - b) kosztów wytworzenia
  - c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
5. Ewidencji wartościowej podlega wyposażenie o wartości powyżej 1.500,00 zł.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się m.in.:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
  - c) meble i dywany
  - d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
9. Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia (zakupu).
10. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej załaty.
11. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem, że:
  - a) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodu budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych
  - b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze ( w tym ZFŚS)
  - c) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
12. odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od tytułu należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

**5. Inne informacje**

**BRAK**



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>						
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>			2 456 764,52	74 344,54	3 999,00	199 254,33
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>						
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	2 456 764,52	74 344,54	3 999,00	199 254,33
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>						
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>			404 793,10	65 850,66	3 401,82	199 254,33
- aktualizacja	0,00	0,00	61 419,13	2 912,18	559,86	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne			61 419,13	2 912,18	559,86	0,00
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	466 212,23	68 762,84	3 961,68	199 254,33
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	0,00	2 051 971,42	8 493,88	597,18	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	1 990 552,29	5 581,70	37,32	0,00

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

**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.		Powierzchnia: Wartość:	0,00			0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:	0,00			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:	0,00			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			0,00
2.	Budynki	0,00			0,00



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

L.p.	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			0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		0,00			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 pożyczek zagrożonych)

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					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	0,00				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00				0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat,
  - powyżej 3 lat do 5 lat,
  - 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 (wekslowe)							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

Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje się do

- 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	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	



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

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)								
<b>Ogółem</b>		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, niewykazanych 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		
<b>Ogółem</b>		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	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

**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		
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	15 694,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	24 347,94	
3.	Inne w tym:	600,00	
	ekwiwalent za odzież ochronną	0,00	
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	400,00	
	świadczenia wynikające z przepisów BHP (np. okulary do pracy przy komputerze, woda)	200,00	
	odprawy z paragrafu 3020	0,00	
	odprawy pośmiertne	0,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>40 642,74</b>	

**1.16. Inne informacje**

Odpis na ZFŚS wynosi:  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą (saldo konta 221):

55 884,00 -  
0,00 /



2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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	0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

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

NIE DOTYCZY

2.5. Inne informacje

BRAK

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1.	umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (071)	738 191,08 -
a)	umorzenie środków trwałych	
b)	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (środki trwałe)	738 191,08 0,00
2.	umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)	87 203,20 -
a)	umorzenie pozostałych środków trwałych	
b)	umorzenie zbiorów bibliotecznych	80 435,69
c)	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 6 767,51
3.	Wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu	
a)	należności od jednostek organizacyjnych Powiatu	0,00
b)	zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych Powiatu	0,00
c)	przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostką, a jednostkami organizacyjnymi Powiatu	2 500,00
d)	koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostką, a jednostkami organizacyjnymi Powiatu	11 962,58 -
e)	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od jednostek organizacyjnych Powiatu	0,00
f)	nieodpłatnie przekazane środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednostkom organizacyjnych Powiatu	0,00

Główny Księgowy  
Powiatowego Zespołu  
Obsługi Finansowej Oświaty

mgr Halina Kuczyńska

(główny księgowy)

PEŁNIAŁA  
Księgowo-finansowy  
Anna Machnik

27.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Zespołu Obsługi  
Finansowej Oświaty

mgr Marianna Borowiec  
(kierownik jednostki)