

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności :
1	
1.1	nazwę jednostki Młodzieżowy Dom Kultury 1
1.2	siedzibę jednostki ul. K.K.Baczyńskiego 3, 85-805 Bydgoszcz
1.3	adres jednostki ul. K.K.Baczyńskiego 3, 85-805 Bydgoszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności wspomaganie opiekuńczo - wychowawcze
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3	wskazanie ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4	opisanie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 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. 2. Dla potrzeb umiarkowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł jednocześnie wprowadza do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza 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 użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble i dywany; 4) urządzenia i sprzęt RTV 5) sprzęt informatyczny (drukarki, niszczarki), sprzęt komputerowy; 6) środki trwałe o wartości niżej niż 500,00 zł za wyjątkiem środków wymienionych w pkt 2 pkt. c) oraz książek i zbiorów bibliotecznych, odnosi się w momencie nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartości zużytych materiałów; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem grantów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł tzn. licencje na programy komputerowe i prawa autorskie amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50 % (okres amortyzacji 24 m-cy). f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały nie objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. 4. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w następujący sposób : a) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł, książki, zbiorów bibliotecznych oraz środków trwałych wymienionych w pkt 2 pkt. c) dokonywane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania, b) ponoszone wydatki finansowane ze środków unijnych dla projektów, w których koszty kwalifikowane ograniczone są do amortyzacji naliczonej tylko w okresie realizacji danego projektu amortyzuje się jednorazowo poprzez spisanie w koszty pod datę przyjęcia do użytkowania, c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł dokonywane są w czasie metody liniowa z zastosowaniem zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Metody umiarkowania rzeczowych aktywów obrotowych w ewidencji : a) materiały biurowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w koszty w okresie ich pomieszczenia b) wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości i ujmuje w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej. Na ostatni dzień każdego kwartału należności wykazuje się w kwocie wymaganej oraz na koniec roku w kwocie z zachowaniem zasady ostrożności, c) ośledki przysługujące do należności a nie zapłacone ujmuje się w księgach rachunkowych pod datę ostatniego dnia kwartału, d) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego; 6. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej a na koniec każdego kwartału wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 7. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przedawnieniu lub umorzeniu na dzień bilansowy zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych lub odpowiednio do przychodów finansowych, a zobowiązanie związane z nierozliczoną działalnością inwestycyjną na zmniejszenie kosztów środków trwałych. 8. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 9. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących prenumerat, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc. Operacje powyższe ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu.
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 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. Załącznik : Tabela 1a, Tabela 1 b
1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
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 całości 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 nie dotyczy
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 pozostawionych) 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 o pozostałych od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego prawnego, okresie spłaty : a) powyżej 1 roku do 3 lat " 0 " b) powyżej 3 od 5 lat " 0 " c) powyżej 5 lat " 0 "
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 lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	łącznie 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 form tych zabezpieczeń "0"
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami "0"
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie "0"
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 33 007,48 zł
1.16	inne informacje
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	nie dotyczy
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
	"0"
2.3	kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4	informację 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
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

Iwona Jaworska

(główny księgowy)

25 03 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Marek Szefler

(kierownik jednostki)

Młodzieżowy Dom Kultury nr 1

 (nazwa jednostki)

Bydgoskie Biuro Finansów Oświaty
 ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 5
 85-805 Bydgoszcz
 tel. 52-58-56-888

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2018 (wartość brutto)

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia z tytułu:					Zmniejszenia z tytułu:					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	nabycia	aktualizacji wartości	przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta)	rozchodu	likwidacji	odpisów aktualizacyjnych	przekazania wewnętrzne (przekazania do innych jednostek miasta)	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Wartości niematerialne i prawne	851,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851,08		
2.	Środki trwałe w tym:	1 028 590,79	22 000,00	0,00	0,00	0,00	5 082,28	0,00	0,00	1 045 508,51		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	111 178,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 178,61		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	900 365,66	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 365,66		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 387,74	0,00	0,00	0,00	0,00	5 082,28	0,00	0,00	8 305,46		
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
e)	inne środki trwałe	3 658,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658,78		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

27.03.2019

.....
 data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

Iwona Jaworska

.....
 główny księgowy

DYREKTOR
 BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Marek Szefler

.....
 kierownik jednostki

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2018 (umorzenie i wartość netto)										Wartość netto składników majątku trwałego			
		Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenia umorzenia z tytułu:					Zmniejszenia umorzenia tytułu:					Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018	stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	Wartości niematerialne i prawne	851,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851,08	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym:	619 227,54	20 112,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 258,23	409 363,25	411 250,28
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	602 181,02	20 112,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622 293,99	111 178,61	111 178,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 387,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 305,46	298 184,64	300 071,67
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 658,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 658,78	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

27-03-2018

 data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

 główny księgowy

Iwona Jaworska

 Dyrektor

DYREKTOR
 BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

 Dyrektor

Marek Szefer

 Dyrektor

