



Informacja dodatkowa za rok 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.		
1.1	nazwa jednostki	Młodzieżowy Dom Kultury
1.2	siedziba jednostki	Al. 29 Listopada 102, 31-406 Kraków
1.3	adres jednostki	Al. 29 Listopada 102, 31-406 Kraków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	wychowanie pozaszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018r. do 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	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	polityka rachunkowości opiera się na zasadach określonych przez Ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późn. zm., Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. Dz.U. z 2017 poz. 1911 w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych (...) oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej Dz.U. z 2018r. poz. 109 i 1395. Przyjęte w Placówce zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, stosując w kolejnych latach obrotowych jednakową wycenę aktywów i pasywów, jednakowe grupowanie operacji gospodarczych. Sprawozdania finansowe i wynik sporządza się w tak, że dane z nich wynikające są porównywalne. Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji są określone w druku nr 3 do załącznika nr 3 do Zarządzenia nr 210/2019 Prezydenta Miasta Krakowa.

4.1 przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów

Nazwa aktywów i pasywów		Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów				Uwagi
1	środki trwałe	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	wg wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)			
		X				
2	wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	wg wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)			
		X				
3	nieruchomości zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR	wg ceny rynkowej	wg inaczej określonej wartości godziwej		
		X				
4	wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do wartości niematerialnych i prawnych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR	wg ceny rynkowej	wg inaczej określonej wartości godziwej		nie występuje
5	udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 3 i 4 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	wg wartości godziwej	wg skorygowanej ceny nabycia - jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności		nie występuje
6	udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	wg zasad określonych w pkt 5	wg metody praw własności			nie występuje
7	inwestycje krótkoterminowe	wg ceny (wartości) rynkowej	wg ceny nabycia	wg ceny (wartości) rynkowej	wg skorygowanej ceny nabycia	nie występuje
8	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych	wg skorygowanej ceny nabycia	w kwocie wymaganej zapłaty			
			X			
9	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych przeznaczone do rozliczenia z jednostkami powiązanych	wg wartości rynkowej	inaczej określonej wartości godziwej			nie występuje
10	rzeczowe składniki aktywów biernych - materiały	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia				
		X				

	metody ustalania wartości rozchodu materiałów	wg cen przeciętnych	wg metody FIFO	wg metody LIFO	w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen	
11						nie występuje
	amortyzacja środków trwałych	metoda liniowa X	metoda liniowa indywidualna	metoda liniowa przyspi	metoda degredywna (malejącego salda)	
13	amoryzacja wartości niematerialnych i prawnych	metoda liniowa				
						nie występuje
14	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych	raz na rok (w grudniu)	miesięcznie	kwartalnie	półrocznie	
			X			wg systemu zszo
15	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych	raz na rok (w grudniu)	miesięcznie	kwartalnie	półrocznie	nie występuje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Informacja na temat poszczególnych punktów dodatkowej informacji i objaśnień	
		W sytuacji, gdy dane zjawisko występuje w jednostce proszę podać nr noty, w które podano wskazane informacje	W sytuacji, gdy dane zjawisko nie występuje w jednostce proszę podać informację, że dane zjawisko nie występuje
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	nota nr 1.1a, 1.1b	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		dane zjawisko nie występuje
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		dane zjawisko nie występuje
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość		dane zjawisko nie występuje
1.5	wartość nieamortyzowanych lub niemierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nota nr 1.5	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 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		dane zjawisko nie występuje
1.7	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		dane zjawisko nie występuje
1.8	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		dane zjawisko nie występuje
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		dane zjawisko nie występuje
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		dane zjawisko nie występuje
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		dane zjawisko nie występuje
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	nota nr 1.13	
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		dane zjawisko nie występuje
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	nota nr 1.15	
1.16	inne informacje		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		dane zjawisko nie występuje

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY

31-406 Kraków, al. 29 Listopada 102

tel. 12 415-83-15

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		dane zjawisko nie występuje
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		dane zjawisko nie występuje
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		dane zjawisko nie występuje
2.5	inne informacje	noty nr :3a,,3e,,3f.	
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		dane zjawisko nie występuje

III. Noty dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień

Jednostki sporządzając informację dodatkową wypełniają noty o numerach: 1.1a, 1.1b, ~~1.2~~, ~~1.3~~, ~~1.4~~, 1.5, ~~1.6~~, ~~1.7~~, ~~1.8~~, ~~1.9~~, ~~1.10~~, ~~1.11~~, 1.12, 1.13, 1.14, 1.15, 1.16, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 3a, 3b, 3c, 3d, 3e, 3f, 4a, 4b i 4c.

Jednostka nie składa not numer: ~~1.1b~~, 1.2, 1.3, 1.4, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10, 1.12, 1.14, 1.16, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 3b, 3c, 3d, 4a, 4b, 4c. ✓

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Kuczek

DYREKTOR

Agnieszka Kłaczek-Gudek

