

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIATOWY MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY
1.2	siedzibę jednostki
	MIASTKO 59 857 32 06
1.3	adres jednostki
	ul. MŁODZIEŻOWA 5, MIASTKO 59 857 32 06 77-200 MIASTKO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury obowiązany jest stosować określone w ustawie o rachunkowości oraz w innych obowiązujących przepisach prawa, zasady rachunkowości, przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Zgodnie z art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakupy materiałów na bieżące potrzeby jednostki odnoszone są w ciężar kosztów w momencie zapłaty (razem z wyciągiem), nie dotyczy to zakupów realizowanych na koniec każdego kwartału,</li> <li>- prenumeraty, abonamenty i inne cykliczne koszty ponoszone w ostatnim kwartale roku a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów.</li> </ul> <p>Środkami trwałymi w jednostce są środki stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji, a w przypadku nieokreślenia tej wartości według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych będzie się odbywać przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Okresy, stawki i metodę amortyzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie amortyzacji następuje z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży lub likwidacji. Jednostka budżetowa nalicza umorzenie i amortyzację jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego.</p> <p>Jednorazowo poprzez spisanie w koszty miesiąca przyjęcia do używania umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówce,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</li> </ul>
5.	inne informacje
	---
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. Urządzenia techniczne i maszyny - wartość brutto na początek roku obrotowego 56.922,71; zmniejszenia 3.898,00; wartość brutto na koniec roku obrotowego 53.024,71; Umorzenie na początek roku obrotowego 49528,70; zwiększenia (amortyzacja) 3.168,70; zmniejszenia 3.898,00; umorzenia na koniec roku obrotowego 48.799,40; Wartość netto na początek roku 7.394,01; Wartość netto na koniec roku obrotowego 4.225,31. Inne środki trwałe: wartość brutto na początek roku obrotowego 175.275,50; zwiększenia 4.221,34; zmniejszenia 9.474,56; wartość brutto na koniec roku obrotowego 170.022,28; umorzenie na początek roku obrotowego 175.275,50; zwiększenia 4.221,34; zmniejszenie 9.474,56; umorzenia na koniec roku obrotowego 170.022,28; wartość netto na początek roku obrotowego - zero; wartość netto na koniec roku obrotowego - zero. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018 do 31.12.2018 - wartość brutto na początek roku obrotowego 7.871,00; zwiększenia (-), zmniejszenia (-); wartość brutto na koniec roku obrotowego 7.871,00; umorzenia na początek roku obrotowego 7.871,00; zwiększenia (-), zmniejszenia (-); umorzenia na koniec roku obrotowego 7.871,00; wartość netto na początek i na koniec roku obrotowego - zero.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczysto
	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 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 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
	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 formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa - 3.427,58
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	---
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	----

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Powiatowego Młodzieżowego  
Domu Kultury w Miastku

*mgr Aneta Duda*

(główny księgowy)

2019-04-05

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Powiatowego Młodzieżowego  
Domu Kultury w Miastku

*mgr Lucyna Łubińska*

(kierownik jednostki)

