

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki – Miejsko- Gminne Centrum Kultury w Izbicy Kujawskiej
1.2	siedziba – Izbica Kujawska,
1.3	adres –ul. Narutowicza 63, 87-865 Izbica Kujawska.
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Działania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
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)
	Sprawozdanie finansowe za rok 2022 sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone z zastosowaniem wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego określonych w rozdziale 4 znowelizowanej ustawy o rachunkowości. Wycena aktywów i pasywów wynika z wartości księgowej pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy.
5.	inne informacje
	W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie: przychody, koszty, zyski i straty za 2022 rok. Rachunek zysków i strat wykazuje informacje ustalone w załączniku nr 1 do ustawy w wariantcie porównawczym. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe. Zasady na kontach syntetycznych określa zarządzenie Kierownika Centrum Usług Wspólnych.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<p>Bilans Miejsko- Gminnego Centrum Kultury w Izbicy Kujawskiej za rok 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 241 234,51 zł, natomiast rachunek wyników wykazuje stratę w wysokości 12 845,01 zł.</p> <p>Zgodnie z zasadami rachunkowości wynik finansowy wpływa na fundusz jednostki, który w roku 2022 będzie wykazywał wartość 253 177,52zł.</p> <p>Na poszczególne pozycje bilansu składają się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa trwałe stanowią wartość urządzeń technicznych brutto w wysokości 5 804,07 zł oraz dotychczasowego umorzenia w wysokości 5 804,07 zł.</li> <li>1.1 Aktywa trwale otrzymane nieodpłatnie w wysokości brutto 324 421,16 zł oraz dotychczasowego umorzenia w wysokości 111 330,02 zł.</li> <li>2. Aktywa obrotowe stanowiące: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zapasy w kwocie 3 813,95 zł</li> <li>• Należności krótkoterminowe w kwocie 3 968,00 zł (należności z tytułu VAT)</li> <li>• Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 19 218,92 zł oraz w kasie 1 142,50 zł)</li> </ul> </li> <li>3. Pasywa jednostki stanowiące: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Fundusz jednostki w wysokości 253 177,52 zł</li> <li>• Zobowiązania w kwocie : 902,00 zł <ul style="list-style-type: none"> <li>-zobowiązania z tytułu dostaw i usług 60,00 zł</li> <li>-zobowiązania z tytułu podatków 842,00 zł</li> </ul> </li> </ul> </li> </ol> <p>Wynik finansowy strata w wysokości 12 845,01 zł.</p>
1.1.	szczególony 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
	Aktywa trwale na początek roku- 247 829,93 zł, na 31 grudnia 2022 roku- 213 091,14 zł.

	<p>Środki trwałe o wartości powyżej 10 000, zł są amortyzowane i umarżane w czasie, przy zastosowaniu stawek umorzeniowych. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątkowe o wartości początkowej do 500,00 zł są zarachowane bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościowo- wartościową.</p> <p>Naliczenie umorzenia składników majątku trwałego użytku o wartości poniżej 10 000,00 zł na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania w 100 % ich wartości początkowej i wpisuje się w księgi inwentarzowe.</p> <p>Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzone w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty według rodzaju, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p> <p>Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W celu urealnienia wartości należności pomniejszone są o odpisy aktualizujące wartość należności z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową 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
	Amortyzacja 34 738,79 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie ma
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie ma
c)	powyżej 5 lat
	Nie ma
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 ma
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie ma
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 ma
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

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie ma
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-badania okresowe- 687,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	3 813,95 zł
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 ma
2.3.	kwotę 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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Należności z tytułu VAT- 3 968,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Strata- 12 845,01 zł

Emilia Szudzik.  
(główny księgowy)

2023-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

Karolina Więtczak  
(kierownik jednostki)