

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY W RUDZIE ŚLĄSKIEJ

41- 700 Ruda Śląska, ul. Janasa 28 tel. 032 248-13-46, 243-22-20 fax 032 248-13-46

adres intern. <http://www.mdkruda.org> e-mail: mdk-rs@wp.pl

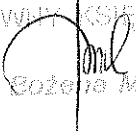
Ruda Śląska, 29. 04. 2019

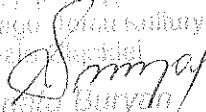
6776071

Urząd Miasta
Ruda Śląska

Wydział Budżetu Miasta

Młodzieżowy Dom Kultury w Rudzie Śląskiej wyjaśnia, iż w korekcie informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 rok dokonano uzupełnienia wartości pozostałych środków trwałych umorzonych w 100% oraz zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe przedstawiono w etatach.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Mol

PREZES
Młodzieżowego Domu Kultury
w Rudzie Śląskiej

mgr Renata Gurych

Otrzymują:
1/ adresat
2/aa

INFORMACJA DODATKOWA korekta

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Młodzieżowy Dom Kultury w Rudzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Wincentego Janasa 28, 41-700 Ruda Śląska

1.3. Adres jednostki

ul. Wincentego Janasa 28, 41-700 Ruda Śląska

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Młodzieżowy Dom Kultury w Rudzie Śląskiej jest publiczną placówką oświatowo – wychowawczą, działającą głównie na podstawie Ustawy z dnia 07 września 1991 r. o systemie oświaty z późniejszymi zmianami oraz przepisów wykonawczych do ustawy.

Celem działalności Młodzieżowego Domu Kultury jest kształtowanie, rozwijanie i promocja uzdolnień dzieci i młodzieży, pogłębianie ich wiedzy i zainteresowań, pomoc w zdobywaniu przez nich umiejętności oraz organizowanie imprez kulturalno-oświatowych dla środowiska lokalnego oraz różnych form rekreacji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rudzie Śląskiej nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza 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) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,

d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego,

3. Należności wyceniane są na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Do aktywów nie zalicza się więc należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych.

4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

5. Inne informacje

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasadę kontynuacji działalności, co najmniej 12 miesięcy i nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności. Ustala się istotność dla pojedynczej transakcji na poziomie 0,5% średniej wartości zobowiązań krótkoterminowych z dwóch lat poprzedzających rok obrotowy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących 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
Wartość – stan na początek roku obrotowego	9 174,98	3 564,00	1 924 554,36	0,00	0,00	272 914,86
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	9 174,98	3 564,00	1 924 554,36	0,00	0,00	272 914,86
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9 174,98		634 764,15			272 914,86
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	48 113,16	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy		0,00	48 113,16			
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	9 174,98	0,00	682 897,31		0,00	272 914,86
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	3 564,00	1 289 770,21		0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	3 564,00	1 241 657,05		0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

nie dotyczy

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

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

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.

Placówka decyzją G.II-5/MK/103/94/R/186/IV otrzymała grunt w trwały zarząd.

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

Papiery wartościowe nie występują.

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 zagrożonych pożyczek).

Odpisy aktualizujące wartość należności nie występują.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie występują.

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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

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.

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania warunkowe nie występują . Placówka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	7 176,00	pracownik obsługi
2.	Nagrody jubileuszowe	26 277,59	2 pracowników pedagogicznych i 3 pracowników obsługi placówki
3.	Inne: proszę wypisać jakie np. ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
Ogółem		33 453,59	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów

10 496 zł pozostałe należności (udzielone pożyczki z ZFŚS)

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku roku budżetowym (konto 999) kwota 146 691,24 zł

1 435,33 zł Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

5 772,88 zł Zobowiązania wobec budżetów

46 192,29 zł Zobowiązania z tyt. Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

81 513,09 zł Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

nie dotyczy

- 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

*Odpis na ZFŚS wynosi: 57 038 zł
(w tym : nauczyciele 44 005 zł, administracja 2 965 zł, obsługa 8 597 zł, obsługa emeryci 1 471 zł)*

W rachunku zysków i strat placówki w pozycji przychodów finansowych ujęto kwotę 7,56 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym (rachunek dochodów własnych).

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

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	18,56
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,75
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	25,31

- 3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W roku 2018 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

- 3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację finansową i majątkową jednostki.

- 3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie wystąpiły.

- 3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Porównywalność danych zachowana.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Mol

DIREKTOR
Młodzieżowego Centrum Kultury
w Rudzie Śląskiej
mgr Renata Buryła