

Informacja dodatkowa za 2020 rok

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	571 886,00			571 886,00
Nawierzchnia	112 787,94			112 787,94
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 554 019,99		506 378,03	10 047 641,96
Urządzenia techniczne i maszyny (gr III, IV, V)	1 864 515,98		1 803 394,88 (w tym 13 700,41 zniszczenie środków)	61 121,10
Środki transportowe				
Inne środki trwałe (gr VI, VIII)		2 296 072,50		2 296 072,50
Wartości niematerialne i prawne	55 811,91			55 811,91
Pozostałe środki trwałe	458 218,62	23 038,82	54 018,07	427 239,37
Zbiory biblioteczne	569 934,50	25 346,93	19 296,5	575 984,93
Razem:	14 187 174,94	2 344 458,25	2 383 087,48	14 148 545,71

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Perkowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Anna Kamińska

Informacja dodatkowa za 2020 rok

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie za 2020 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty (wieczyste użytkowanie)	492 552,52	28 594,30			521 146,82
Nawierzchnia	111 597,73	1190,21			112 787,94
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	705 582,17	251 191,05			956 773,22
Urządzenia techniczne i maszyny (gr III i IV, V)	13 419,28	8 141,22		4 0 81,70	17 478,80
Środki transportowe					
Inne środki trwałe (gr VI, VIII)		267 187,68			267 187,68
Wartości niematerialne i prawne	39 811,91	8 000,00			47 811,91
Pozostałe środki trwałe	458 218,62		23 038,82	54 018,07	427 239,37
Zbiory biblioteczne	569 934,50		25 346,93	19 296,50	575 984,93
Razem:	2 391 116,73	564 304,46	48 385,75	77 396,27	2 926 410,67

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Anna Perkowska

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Kultury

 mgr Anna Kamińska

INFORMACJA DODATKOWA za 2020 rok

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
(Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2020 r. aktywa i pasywa wyceniono następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenie;
- b) zapasy materiałów – według cen zakupu;
- c) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej;
- e) prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów;
- f) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług);
- g) w 2020 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego;
- h) w 2020 roku zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł. są zarachowywane w koszty i obciążają konto „zużycia materiałów i energii”. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe ww. składników majątkowych są objęte ewidencją ilościową w zależności od ceny jednostkowej zakupu tj. od 100 zł., według miejsca użytkowania lub rodzaju zakupu. Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej od 500 do 9 999,00 zł. są zarachowywane w koszty i obciążają konto „amortyzacja” (analitycznie – amortyzacja jednorazowa wyposażenia) oraz objęte ewidencją ilościową – wartościową prowadzoną w księgach inwentarzowych z wyłączeniem zakupionego wyposażenia do magazynu naczyń, które podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej bez względu na cenę jednostkową zakupu.
- i) w 2020 roku środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są stopniowo, metodą amortyzacji liniowej;
- j) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera:

- a) załącznik nr 1 – zakres zmian wartości brutto składników majątku trwałego;
- b) załącznik nr 2 – zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego.

3. Miejski Ośrodek Kultury będący samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury w dniu 27.07.1993 r. nabył decyzją Zarządu Miasta Wysokie Mazowieckie z dnia 19.08.2002 r. użytkowanie wieczyste gruntu nr 1510/3 o pow. 8 980 m² przy ulicy Ludowej 19 o wartości szacunkowej 571 886,00 zł. oraz własność położonego na nim budynku.

4. Stan księgozbioru Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wysokiem Mazowieckiem na dzień 31.12.2020 r. wynosi: 35 607 wol.

- Wypożyczalnia dla dorosłych – 17 979 wol.
- Oddział dla dzieci – 13 707 wol.
- Dział Pedagogiczny – 2 403 wol.
- Czytelnia książki i prasy – 1 518 wol.

W 2020 r. do biblioteki wpłynęło 1 106 wol. na kwotę 25 346,93 zł, w tym:

z zakupu 1 091 wol. na kwotę 25 022,57 zł oraz dary w ilości 15 wol. na kwotę 324,36 zł.

- 735 wol. na kwotę 16 079,76 zł z dotacji powiatowej,
 - 221 wol. na kwotę 5 000,00 zł z dotacji Biblioteki Narodowej,
 - 57 wol. na kwotę 1 380,82 zł ze środków budżetowych,
 - 78 wol. na kwotę 2 561,99 zł ze środków Urzędu Marszałkowskiego,
 - 15 wol. na kwotę 324,36 zł pozyskano jako dary.
5. Miejski Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
 6. Zobowiązania na dzień 31.12.2020 r. są zobowiązaniami do 1 roku.
 7. Miejski Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń także wekslowych.
 8. Miejski Ośrodek Kultury w 2020 r. dokonał sprzedaży usług i towarów wyłącznie na terenie kraju.
 9. W wyniku błędu ludzkiego w bilansie za 2019 rok nastąpiła pomyłka w samym sprawozdaniu czyli wykazany Fundusz podstawowy jednostki powinien wynosić 1 416 008,91zł a wynosił 10 844 895,91 zł a kwota 9 428 887 zł powinna być wykazana w pozycji Rozliczeń międzyokresowych. Suma bilansowa nie ulega zmianie.
 10. strata brutto: w wysokości 83 195,06 zł.
 11. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
 12. Straty i zyski nadzwyczajne w 2020 roku nie wystąpiły.
 13. Na dzień 31.12.2020 r. zatrudnienie w etatach w Miejskim Ośrodku Kultury wyniosło 15 pracowników (w tym 3 pracowników na urlopie macierzyńskim).

Wysokie Mazowieckie, dnia 27.04.2021 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Perkowska

(Główny księgowy)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Anna Kamińska

(Kierownik jednostki)

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH do bilansu instytucji kultury za 2020 rok

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej objęta wyłączeniem	Kwota w groszach		Przedmiot wyłączenia	Pozycja aktywów i pasywów bilansu jednostkowego	Pozycja aktywów i pasywów bilansu skonsolidowanego	Uwagi
		Należności	Zobowiązania				
1.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	45,22	Faktura nr WOD/3760/2020 za zużycie wody	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA B III 1a	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe PASYWA C II	
2.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	101,18	Faktura nr SMF/2127/2020 za wywóz nieczystości stałych	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA B III 1a	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe PASYWA C II	
3.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	8 068,16	Faktura nr COD/538/2020 za zużycie energii cieplnej	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA B III 1a	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe PASYWA C II	

GLÓWNA KSIĘGOWA

27.04.2021 r.

mgr Anna Rerkowska

data

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Anna Kanińska

Kierownik jednostki

