

Informacja Dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikacyjne

Młodzieżowy Dom Kultury w Stargardzie z siedzibą w Stargardzie ulica Portowa 3.

2. Podstawowy przedmiot i okres działalności MDK

Celem MDK jest promowanie zajęć rozwijających uzdolnienia i zainteresowania dzieci i młodzieży w czasie wolnym od zajęć szkolnych. Zgodnie ze statutem, czas trwania jednostki jest nieograniczany. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe oraz informacja dodatkowa została sporządzona na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej (Dz. U. poz.1911), dalej zwane nowym rozporządzeniem w sprawie rachunkowości budżetowej Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27.12.2018 r (Dz.U.2018poz.2471) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 marca 2019 (Dz.U2019poz.589).

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmuje się w księgach według ich ceny nabycia i umarza metodą liniową. Składniki majątkowe o jednostkowej cenie nabycia nie przekraczającej 10.000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania wartość niematerialną i prawną czy środek trwały; aż do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusze. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie. Nie umarza się gruntów. W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu

elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT-Przyjęcie środka trwałego. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych ,

Informacja według załącznika nr 1

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury

Nie dotyczy ,

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

Nie dotyczy,

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy,

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmie, dzierżawy i innych, w tym z tym umów leasingu.

Nie dotyczy,

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

Nie dotyczy ,

1.7 dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego⁹ stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy,

1.8 dane o stanie rezerw według 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:

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy ,

1.12. łączną kwotę 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

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy ,

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Informacja wg załącznik nr 2.

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

Informacja wg załącznika nr 3.

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

rozliczenia wzajemne między jednostkami powiązanymi. **załącznik nr 4 Pkt. II 2.5**

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

Brak.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenie wartości ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenie wartości ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (16 +17 -18)	stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (15-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	20 299,79	0,00	7 049,04	0,00	0,00	7 049,04	0,00	0,00	15 003,55	0,00	0,00	15 003,55	12 345,28	20 299,79	7 049,04	15 003,55	12 345,28	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 299,79		7 049,04			7 049,04			15 003,55			15 003,55	12 345,28	20 299,79			12 345,28	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 283 820,05	0,00	57 000,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 340 820,05	2 110 098,20	198 955,14	0,00	2 309 053,34	5 173 721,85	5 031 766,71
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	7 283 820,05	0,00	57 000,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 340 820,05	2 110 098,20	198 955,14	0,00	2 309 053,34	5 173 721,85	5 031 766,71
2.1.	Grunty, w tym:	90 489,75					0,00						0,00	90 489,75				0,00	90 489,75	90 489,75
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	6 894 541,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 894 541,74	1 912 903,73	172 363,54	0,00	2 085 267,27	4 981 638,01	4 809 274,47
2.2.1.	Grupa 1	6 894 541,74					0,00						0,00	6 894 541,74	1 912 903,73	172 363,54		2 085 267,27	4 981 638,01	4 809 274,47
2.2.2.	Grupa 2	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 000,00
2.3.1	Grupa 3	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.3.2.	Grupa 4	0,00		57 000,00			57 000,00						0,00	57 000,00				0,00	0,00	57 000,00
2.3.3.	Grupa 5	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.3.4.	Grupa 6	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu	4 000,00					0,00						0,00	4 000,00	3 546,68	453,32		4 000,00	453,32	0,00
2.5.	Inne środki trwałe w tym:	294 788,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 788,56	193 647,79	26 138,28	0,00	219 786,07	101 140,77	75 002,49
2.5.1.	Grupa 8	294 788,56					0,00						0,00	294 788,56	193 647,79	26 138,28		219 786,07	101 140,77	75 002,49
2.5.2.	Dobra Kultury	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00				0,00		

Załącznik nr 2**Pkt.II.1.15****Wyplacone świadczenia pracownicze**

L p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 940 174,37
2	nagrody jubileuszowe	73 195,63
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	114 947,66
4	odprawy emerytalne i rentowe	41 053,00
5	odpisy na ZFŚS	102 422,00
6	inne świadczenia pracownicze*	10 929,83

*Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom np.: ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj.zapewnienie odzieży i obuwia roboczego(względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), badania profilaktyczne, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Jolanta Waliszewska
(główna księgowa)

2025.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Flas
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr. 3

Pkt. II.2. 2 Informacji Dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jolanta Waliszewska
(główny księgowy)

2025.02.12
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Flas
(kierownik jednostki)

Sporządziła:Jolanta Waliszewska.....

Załącznik nr 4: Pkt.II.2.5. Inne informacje: WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Tytuł wyłączenia	Pozycja sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA						
			Gmina Miasto Stargard						
1.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	A./VI.							
2.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	A./V.							
3.	Dotacje	D./II.							
4.	Inne przychody operacyjne	D./III.	600,00						
5.	Zużycie materiałów i energii	B./II.							
6.	Usługi obce	B./III.	-						-
7.	Podatki i opłaty	B./IV.							
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	B./VII.							
9.	Pozostałe koszty operacyjne	E./II.							

Jolanta Waliszewska
podpis główny księgowy

**Jolanta
Walisze
wska**

Elektronicznie
podpisany przez
Jolanta
Waliszewska
Data: 2025.04.23
14:14:20 +02'00'

Małgorzata Flas
podpis kierownika jednostki

**Małgorzata
Flas;
Młodzieżowy
Dom Kultury w
Stargardzie**

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Flas;
Młodzieżowy Dom
Kultury w Stargardzie
Data: 2025.04.23
14:17:38 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY ul. Portowa 3 73-110 Stargard	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: GMINA MIASTO STARGARD
Numer identyfikacyjny REGON 810685175		59567C7DEE3A21DE 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Waliszewska

(główny księgowy)

2025.04.23

rok mies. dzień

Małgorzata Flas

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Waliszewska
(główny księgowy)

2025.04.23
rok mies. dzień

Małgorzata Flas
(kierownik jednostki)