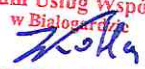
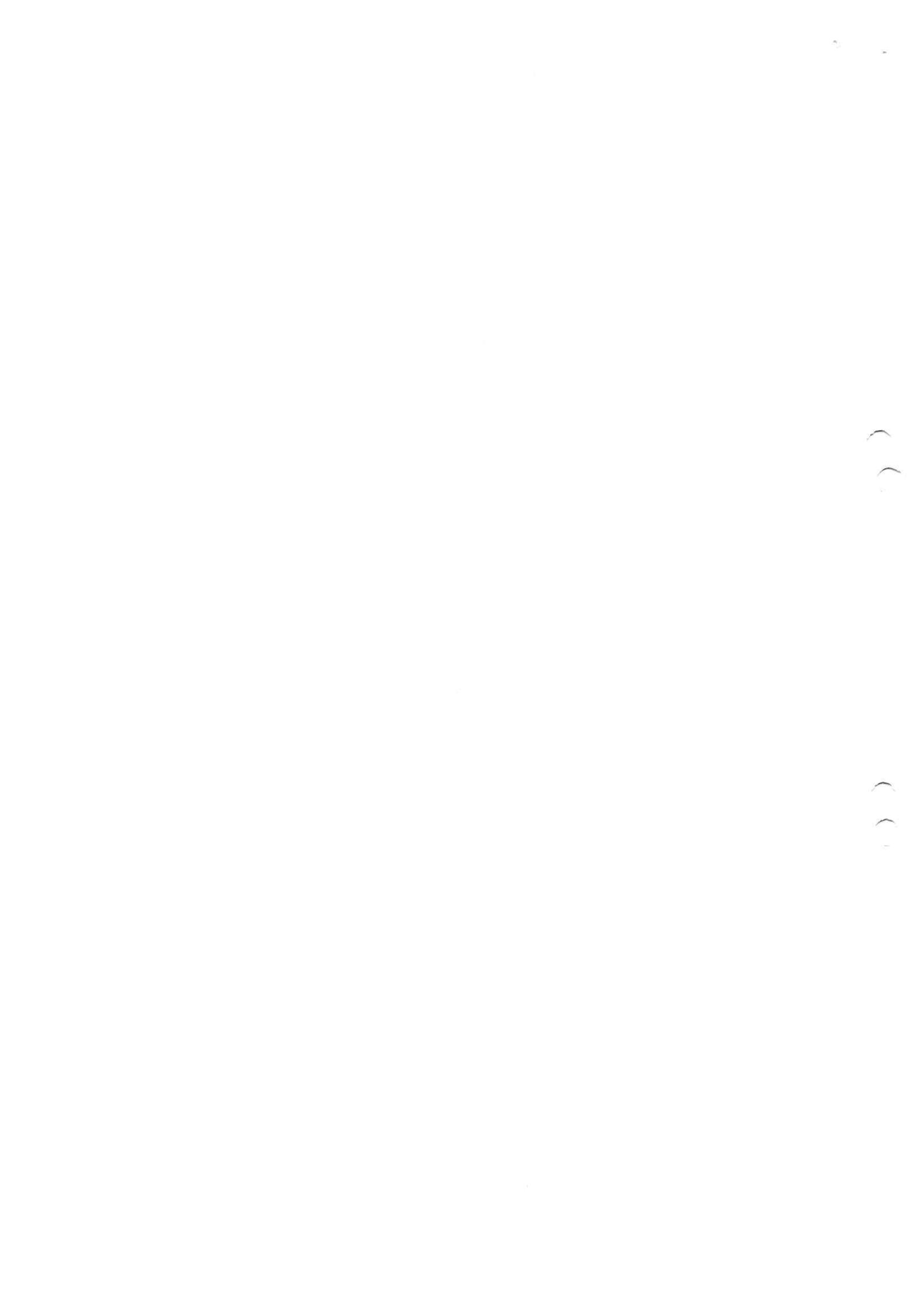


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Młodzieżowy Dom Kultury im. Henryka Jordana w Białogardzie
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> Białogard
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Grunwaldzka 42, 78-200 Białogard
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01-01-2020 - 31-12-2020
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i> samodzielne sprawozdania finansowe obejmujące działalność startową placówki
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> <p>Księgi rachunkowe Młodzieżowego Dom Kultury im. Henryka Jordana w Białogardzie prowadzone są za pomocą komputera w siedzibie placówki przy ulicy Grunwaldzkiej nr 46. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy .</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.</p> <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przyjęto następujące ustalenia wartości oraz określenia stawek amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w placówce oświatowej,</p> <p>d) odzież i umundurowanie,</p> <p>e) meble i dywany,</p> <p>f) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1.500,01 zł - 9.999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie Ewidencją ilościowo-wartościową należy objąć, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.</p> <p>Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.</p> <p>W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 3.500,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500,00 zł</p> <p>W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>
5.	<i>inne informacje</i>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Przedstawia załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.1.1.1 Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała aktualizacji załącznik do informacji pkt nr II.1.1.3: Stan odpisów aktualizujących wartość należności
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu, otrzymała grunty w trwały zarząd załącznik do informacji pkt nr II.1.1.4: Grunty w wieczystym użytkowaniu
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
	Przedstawia załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.1.1.5: Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych i akcji
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)
	Jednostka nie posiada należności zagrożonych; załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.1.1.3: Stan odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw
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
	Jednostka nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie posiada
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.1.1.16: Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie posiada
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada

2.5.	<i>inne informacje</i>
a)	załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.2.2.5a . Inne informacje_ Należności jednostki na dzień 31.12.2020 r. wraz z inwentaryzacja w drodze uzgodnień
b)	załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.2.2.5 b . Inne informacje_ Zobowiązania jednostki na dzień 31.12.2020 r. wraz z inwentaryzacja w drodze uzgodnień
c)	załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.2.2.5 c . Inne informacje_ ZFSS jednostki na dzień 31.12.2020 r.
d)	załącznik do informacji dodatkowej pkt nr II.2.2.5 d . Inne informacje_ Protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald na 31-12-2020 r.
e)	załącznik do informacji dodatkowej pkt. nr II.2.2.5 e . Inne informacje_ Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją dzień 31.12.2020 r
f)	załącznik do informacji dodatkowej pkt. nr II.2.2.5 f . Inne informacje_ Informacja dodatkowa o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją dzień 31.12.2020 r.
g)	załącznik do informacji dodatkowej pkt. nr II.2.2.5 g . Inne informacje_ WYŁĄCZENIA DO BILANSU_Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI i ZOBOWIĄZANIA
h)	załącznik do informacji dodatkowej pkt. nr II.2.2.5 h . Inne informacje_ WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT_Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami "konto 976" -PRZYCHODY i KOSZTY
i)	załącznik do informacji dodatkowej pkt. nr II.2.2.5 i . Inne informacje_ WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI_Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami "konto 976" -ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU i ZMNIJSZENIA FUNDUSZU
j)	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p style="text-align: center;"> GLÓWNY KSIĘGOWY Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie mgr Wioleta Kowalewska Główna Księgowa </p> <p style="text-align: center;"> DYREKTOR Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie  Zofia Kotlarz Dyrektor </p> <p>Białogard, dnia 11 marca 2021 r.</p>



MDK

Tablica 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01-31.12.2020)

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 13)		
			nabyte	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zbycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	5 784,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 455,91	0,00	0,00	0,00	5 455,91	329,00
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 784,91					0,00	5 455,91				5 455,91	329,00
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	736 350,39	27 798,74	0,00	0,00	0,00	27 798,74	24 621,74	0,00	0,00	0,00	24 621,74	739 527,39
2.1.	Grunt, w tym:	54 227,60					0,00					0,00	54 227,60
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	564 582,27	13 600,00				13 600,00					0,00	578 182,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny						0,00					0,00	0,00
2.4.	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	117 540,52	14 198,74				14 198,74	24 621,74				24 621,74	167 117,52

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Białogardzie
Zofia Kotlarz

..... 2021.02.14.....
(osk, miesiąc, dzień)

mgr Wioletta Kowalewska
(główny księgowy CIUW)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Spółdzielni Wzajemnej Kowalewska
w Białogardzie
mgr Wioletta Kowalewska



MDK

Tablica 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 10)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące abytych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	5 784,91	0,00	0,00	0,00	0,00	5 455,91	0,00	5 455,91	329,00	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 784,91				0,00	5 455,91		5 455,91	329,00	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00			0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	173 998,76	28 313,30	0,00	0,00	28 313,30	24 621,74	0,00	24 621,74	177 690,32	
2.1.	<i>Grupy, w tym:</i>					0,00			0,00	0,00	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	56 458,24	14 114,56			14 114,56			0,00	70 572,80	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	
2.4.	Środki transportu					0,00			0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	117 540,52	14 198,74			14 198,74	24 621,74	0,00	24 621,74	107 117,52	

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
 w Białogardzie
 (Kierownik jednostki)

.....2021.02.13.....
 (rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KASJER
 Centrum Usług Wspólnych
 w Białogardzie

.....2021.02.13.....
 (główny księgowy CUW) **Wioletta Kowalewska**
GŁÓWNY KASJER
 Spółdzielni Wioletta Kowalewska Spółdzielni
 w Białogardzie

mgr Wioletta Kowalewska

