


| | | |
|---|---|---|
| <div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży</div> | <div>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</div> | <div>Adresat:</div> <div>Zarząd Powiatu Chodzieskiego ul. Wiosny Ludów 1 64-800 Chodzież</div> <div>Wysłać bez pisma przewodniego</div> |
| <div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>000701317</div> | | <div></div> <div>1D1CCF653D823CF3</div> |
| <div>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</div> | | |

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Nazwa jednostki: Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży.
Adres siedziby : 64-800 Chodzież, ul. Staszica 17 a.
Młodzieżowy Dom Kultury jest jednostką budżetową, której organem prowadzącym jest Powiat Chodzieski.
Jednostka realizuje zadania: edukacyjne, wychowawcze, kulturalne, profilaktyczne, opiekuńcze, prozdrowotne, sportowe i rekreacyjne.
Okres objęty sprawozdaniem : od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku,
Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i dotyczy tylko działalności Młodzieżowego Domu Kultury.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Od dnia 01.05.2020r. księgi rachunkowe Młodzieżowego Domu Kultury w Chodzieży prowadzone są przez Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Chodzieży.

Elementy przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, metodą liniową:

-środki trwałe - stosuje się stawki określone w załączniku nr.1 "wykaz rocznych stawek amortyzacji" do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

-wartości niematerialne i prawne: od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich - stosuje się stawkę minimalną 24 miesięczną określoną wart.16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wnip o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów.

Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe traktowane jako materiały (np. przybory biurowe, niezbędne standardowe wyposażenie).

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności nie później niż na dzień bilansowy.

Podstawą ujęcia odpisu w księgach rachunkowych jest dokument PK – „Polecenie księgowania” z ogólną kwotą odpisu wraz z załączonymi do niego zestawieniami szczegółowymi odpisów wyliczonych dla poszczególnych kategorii należności.

Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

Konta zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich rozliczenia.

Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Zmniejszenia uprzednio zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie dokumentów korygujących koszty (np. faktur korygujących).

Ewidencję szczegółową do kont zespołu 4 prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.

W koszty danego miesiąca ujmowane są dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu lub w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.

Koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekt ujmuje się w księgach wyłącznie na podstawie list płac.

Listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego są ujmowane w księgach w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Podstawą ujęcia odpisu w księgach rachunkowych jest dokument PK – „Polecenie księgowania” z ogólną kwotą odpisu wraz z załączonymi do niego zestawieniami szczegółowymi odpisów wyliczonych dla poszczególnych kategorii należności.

Koszty ponoszone z góry (prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia) nie podlegają rozliczeniom w czasie(konto:640), gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki, ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.

inne informacje

1) informacja szczegółowa dotycząca pozycji "Inne przychody operacyjne" ujęte w rachunku zysków i strat jednostki:

- 17 065,56 zł najem sal lekcyjnych,
- 186,00 zł wynagrodzenia z tytułu terminowego płacenia podatku dochodowego i składek ZUS (Płatnik),
- 185,85 zł dochody z lat ubiegłych.

2) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zał.1,1:
- zakup: OT 3/2024 z dn.17.12.2025 zwiększenie wartości o przyłącze światłowodowe w kwocie 24 092,61 zł,
OT 1/2025 z dn. 12.09.2026 r rzeźba na terenie MDK-u w kwocie 13 294,00 zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny księgowy
Ewa Jagodzińska

Główny księgowy

2026-03-30

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Adrian Cieślík

Kierownik jednostki


2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Załącznik nr 1.1. | | | | | | | | | |
|---|---|---|----------------------------------|---------------------|---|-----------------------------------|--------|---|------|--|------------|
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu) | | | | | | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | | | | | | | |
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | |
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | | przemieszczenie wewnętrzne | zbycie | likwidacja | inne | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 17 065,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 065,49 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 17 065,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 065,49 |
| 1.1. | Grunty | 245 134,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245 134,17 |
| 1.1.1. | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 592 646,98 | 0,00 | 24 092,61 | 0,00 | 24 092,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 616 739,59 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 13 294,90 | 0,00 | 13 294,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 294,90 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.) | 845 781,15 | 0,00 | 37 387,51 | 0,00 | 37 387,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 883 168,66 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------|---|---|--|-----------------------------------|---------------------|--|---|------------------------|----------------------|---|---|---|---|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacja | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 17 065,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 065,49 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 17 065,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 065,49 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245 134,17 | 245 134,17 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 134 295,83 | 0,00 | 14 816,17 | 0,00 | 14 816,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149 112,00 | 458 351,15 | 467 627,59 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 294,90 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 142 295,83 | 0,00 | 14 816,17 | 0,00 | 14 816,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 112,00 | 703 485,32 | 726 056,66 |


| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury | Załącznik nr 1.2. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | |  072144858F1BC3C4 | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | | | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |
| Lp. | Wyszczególnienie: | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami* | | 0,00 | |
| 1. | Grunty | | 0,00 | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 0,00 | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | | 0,00 | |
| 4. | Środki transportu | | 0,00 | |
| 5. | Inne środki trwałe | | 0,00 | |

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | | Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych | | | Załącznik nr 1.3. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | | | | | | |
| 000701317 | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | 1F855F87B7504421 | |
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


| | | | | | | |
|---|---|---|---|--|------------------|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście | Załącznik nr 1.4. | | | |
| | | |  | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | 0FC1DD165210EF04 | |
| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia) | Wyszczególnienie - jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Razem (m²): | | | | | | |
| Razem (zł): | | | | | | |


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów | Załącznik nr 1.5. |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | |  EE8619E395272E75 |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. |

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | "0" Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | "3" Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | "6" Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | "7" Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | "9" Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

| | | | | | | | |
|--|---|---|---------|---|---------|---|---------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | Załącznik nr 1.6. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | |  | |
| 000701317 | | | | | | DA0F164F14BB7E05 | |
| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus) | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość (3+5) | Wartość (4+6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | Akcje | | | | | | |
| II | Udziały | | | | | | |
| III | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |


| | | | | | | |
|---|-------------------------------------|--|--|---|--------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Odpisy aktualizujące wartość należności | | Załącznik nr 1.7. | | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | |  | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | 3F1F276D572BC293 | | |
| 000701317 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Ogółem: | | | | | |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

| | | | | | | | | | |
|--|--|---|---|----------------------------------|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | Dane o stanie rezerw | | | Załącznik nr 1.8. | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | 000701317 | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |  AA30C1F37A6C94C6 | |
| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6) | | | |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | |
| Ogółem: | | | | | | | | | |

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"


| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty | Załącznik nr 1.9. |
| Numer identyfikacyjny REGON | |  7EC431C9FCC4B626 |
| 000701317 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |


Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Zobowiązania długoterminowe, w tym: | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Zobowiązania finansowe, w tym: | stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | z tytułu obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | z tytułu pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | z tytułu kredytów | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | z tytułu obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | z tytułu pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |


| | | | | | |
|--|--------------------------------------|--|----------------------------------|---|--------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | 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 | | Załącznik nr 1.10. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | | | | |
| 000701317 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | C10EEB144B9CD197 | |
| Lp. | Rodzaj zobowiązań | stan na początek roku obrotowego | zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | leasing finansowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń* | | | | Załącznik nr 1.11. | | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------|--|-------------------------|---------------------------|-----------------------|--|-------------------------|---------------------------|------|
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | |  49F3611EE4D03FC7 | | | |
| | | | Stan zobowiązań na początek roku obrotowego | | | | Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego | | | |
| Lp. | Forma zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia, w tym: | na aktywach trwałych | na aktywach obrotowych | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 1. | hipoteka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1a. | hipoteka kaucyjna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1b. | hipoteka przymusowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | zastaw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2a. | zastaw rejestrowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2b. | zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | przewiązanie na zabezpieczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | weksle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

| | | |
|------------------------------------|------------|----------------------------|
| Główny księgowy Ewa Jagodzińska | 2026-03-30 | Dyrektor Adrian Cieślík |
|------------------------------------|------------|----------------------------|

| | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki |
| 2026-03-30 | | 2026-03-30 |

| | | | | |
|--|------------------------|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | Załącznik nr 1.12. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | |  49E150280CE46ED4 | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | | | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |
| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | Razem: | | | |

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy
Ewa Jagodzińska

2026-03-30

Główny księgowy
2026-03-30


Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Adrian Cieślík

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie | Załącznik nr 1.13. |
| | |  EA405C1152155508 |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

| Rozliczenia międzyokresowe* (czynne) | | | |
|--------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe czynne | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | dyskonto od wyemitowanych obligacji | 0,00 | 0,00 |
| 2 | koszty mediów | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ubezpieczenia majątkowe (polisy) | 0,00 | 0,00 |
| 4 | prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 5 | najem lokali cały rok | 0,00 | 0,00 |
| 6 | abonament postojowy | 0,00 | 0,00 |
| 7 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

| Rozliczenia międzyokresowe* (biernie) | | | |
|---------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Lp. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa | 0,00 | 0,00 |
| 2 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK | 0,00 | 0,00 |
| 3 | opłaty za zajęcie pasa drogowego | 0,00 | 0,00 |
| 4 | porozumienia remontowe (ZBK) | 0,00 | 0,00 |
| 5 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 |

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy
Ewa Jagodzińska

Główny księgowy

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Adrian Cieślak


Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

| | | | | |
|--|--|---|---|--------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie | Załącznik nr 1.14. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | |  1E116AC003956E64 | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | | | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |
| Lp. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| Gwarancje i poręczenia | | | | |
| | zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| 1. | gwarancje bankowe | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | gwarancje ubezpieczeniowe | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | poręczenia otrzymane od osób trzecich | | 0,00 | 0,00 |
| Inne gwarancje i poręczenia | | | | |
| | Razem: | | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik nr 1.15. |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | |  67C0110DDE247385 |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |
| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Stan na koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 681 049,29 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 3 408,28 | |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | |
| 4. | Świadczenia urlopowe | 10 896,52 | |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze | 550,00 | |
| | Ogółem | 695 904,09 | |

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 1.16. |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | |  |
| 000701317 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | 851EBAA2A829BA43 |

inne informacje

Główny księgowy
Ewa Jagodzińska

2026-03-30

Dyrektor
Adrian Cieślík

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


2026-03-30


2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym


Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym


| | | | | | | |
|---|--|---|---|-------------------------------------|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Odpisy aktualizujące wartość zapasów | | | Załącznik nr 2.1. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | | |  | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | 20B9221801743CB7 | |
| 000701317 | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Ogółem: | | | | | |

| | | | | | |
|--|---|---|---------|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | | Załącznik nr 2.2. | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | | |  FF22A751C9557008 | |
| 000701317 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | | |
| | | Ogółem | W tym: | | |
| | | | Odsetki | Różnice kursowe | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| | Ogółem: | | | | |

| | | | | |
|---|--------------------|---|---|------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Załącznik nr 2.3. | |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | |  4DBD1123E03EBAA5 | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000701317 | | | | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | | |
| Lp. | Przychody z tytułu | | rok poprzedzający | rok badany |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| | Razem: | | | |

| | | | |
|-----|--|-------------------|------------|
| Lp. | Koszty z tytułu | rok poprzedzający | rok badany |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Budowa przyłącza światłowodowego - MDK | 0,00 | 24 092,61 |
| 2 | Remont dachu- MDK | 0,00 | 5 212,54 |
| 3 | Remont gabinetu dyrektora | 0,00 | 8 608,92 |
| 4 | Remont łazienki w MDK | 0,00 | 100 425,00 |
| 5 | Rzeźba | 0,00 | 13 294,90 |
| | Razem: | 0,00 | 151 633,97 |

| | | | |
|---|----------------------------------|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Informacje o kwocie należności z tytułu podatków | Załącznik nr 2.4. |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | |  |
| 000701317 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | F71D3D6A9D4AABF3 |
| 1 | | 2 | 3 |
| Informacje 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 | stan na początek roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | 0,00 | | 0,00 |

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 2.5. |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. |  140ABC7FA34BFDC1 |
| 000701317 | | |

inne informacje

Główny księgowy
Ewa Jagodzińska

2026-03-30

Dyrektor
Adrian Cieślik

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2026-03-30

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 3 |
| Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Chodzieży | |  |
| Numer identyfikacyjny REGON | | 311BAA98F9F06062 |
| 000701317 | sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. | |

inne informacje

Główny księgowy
Ewa Jagodzińska

2026-03-30

Dyrektor
Adrian Cieślik

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-30

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym