

**Zarządzenie nr 47/2020**  
**Burmistrza Miasta Hajnówka**  
**z dnia 16 kwietnia 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury w Hajnówce za 2019 rok**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 r. poz.351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680 i z 2020 poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2020 r. poz.194 ), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce za 2019 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków, zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym) oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

  
Jerzy Sirak

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 846 842,25	2 099 895,92	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	622 510,45	577 640,42
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	385 227,14	407 830,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	192 413,28	192 413,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	192 413,28	192 413,28
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 846 842,25	2 099 895,92	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 846 842,25	2 099 895,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 699 105,10	1 990 322,30	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 499,42	2 744,46	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	44 870,03	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	-22 602,88
e)	inne środki trwałe	145 237,73	106 829,16	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 270 832,52	1 543 170,71
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	54 667,91	74 506,27
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 609,81	72 821,66
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	46 500,72	20 915,21	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	12 511,26	10 185,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	12 511,26	10 185,24	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 308,09	16 982,31
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 308,09	16 982,31
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 573,82	6 009,89	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 301,72	36 070,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	19 769,06
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 058,10	1 684,61
b)	inne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 216 164,61	1 468 664,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 216 164,61	1 468 664,44
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	3 193 310,47	1 438 009,61
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	22 854,14	30 654,83
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 573,82	6 009,89				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 026,44				
	– do 12 miesięcy	0,00	4 026,44				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 571,17	665,00			
c)	inne	2,65	1 318,45			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>26 930,64</b>	<b>3 427,56</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>26 930,64</b>	<b>3 427,56</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 930,64	3 427,56			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 930,64	3 427,56			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 485,00</b>	<b>1 292,52</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 893 342,97</b>	<b>2 120 811,13</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>3 893 342,97 2 120 811,13</b>

18-03-2020

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kalinowska

DYREKTOR

Rościsław Kuncewicz

## ZESTAWIENIE ZMIAN

## W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	600 243,30	518 952,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	600 243,30	518 952,00
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	385 227,14	395 307,76
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-10 080,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 522,26
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	- rozliczenie wyniku finansowego 2017	0,00	12 522,26
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		22 602,88
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- rozliczenie wyniku finansowego 2018		22 602,88
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	385 227,14	385 227,14
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	192 413,28	192 413,28
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	192 413,28	192 413,28

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>		
	a) zysk netto	44 870,03	0,00
	b) strata netto	44 870,03	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	622 510,45	577 640,42
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	0,00	0,00

18-03-2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kolinowska

DYREKTOR

Rościszaw Kancewicz

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

HAJNOWSKI DOM  
KULTURY

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	139 998,19	151 321,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 998,19	151 321,13
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 664 334,50	1 511 479,04
I	Amortyzacja	228 585,92	92 613,47
II	Zużycie materiałów i energii	99 055,37	88 304,44
III	Usługi obce	120 974,71	148 157,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 276,27	37 413,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	988 025,06	956 576,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	172 791,84	165 613,59
	– emerytalne	144 521,21	136 379,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 625,33	22 800,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 524 336,31	-1 360 157,91
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 569 580,97	1 337 707,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 355 550,00	1 210 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	214 030,97	127 707,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	694,41	483,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	694,41	483,07
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	44 550,25	-22 933,66
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	319,78	339,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	319,78	339,30
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	8,52
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	8,52
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	44 870,03	-22 602,88
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	44 870,03	-22 602,88

18 -03- 2020

**KLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Zofia Kalinowska*

DIREKTOR  
*Kelly*  
Róża Kunczewicz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Hajnowski Dom Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Hajnówka</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Tamary Sołowieicz 4, 17-200 Hajnówka</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><i>Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność merytoryczna w obrębie szeroko rozumianej kultury artystycznej na rzecz wszystkich środowisk: dzieci młodzieży, osób dorosłych w tym także niepełnosprawnych.</i></p> <p><i>Działalność ta prowadzona jest poprzez realizację podstawowych zadań statutowych, którymi są:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li><i>- edukacja i wychowanie poprzez sztukę,</i></li><li><i>- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz rozwijanie zainteresowań wiedzą i sztuką,</i></li><li><i>- rozpoznanie, rozbudzenie i zaspokojenie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa,</i></li><li><i>- popularyzacja tradycji historycznych i kulturalnych miasta,</i></li></ul> <p><i>Zadania statutowe realizowane są poprzez organizowanie imprez masowych i kameralnych o charakterze kulturalnym i rozrywkowym.</i></p> <p><i>Prowadzenie merytorycznej opieki nad zespołami amatorskiego ruchu artystycznego, prezentacja dorobku artystycznego w ramach organizowania przeglądów, konkursów, festiwali oraz prowadzenie działalności oświatowej a także w zakresie upowszechniania muzyki, plastyki, tańca i teatru</i></p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 01.01.2019 do 31.12.2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



	<p><i>HDK jako instytucja kultury stosuje przepisy o rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami.</i></p> <p><i>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, dniem bilansowym 31 grudnia 2018 r, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</i></p> <p><i>Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim.</i></p> <p><i>Jednostka obowiązana jest stosować określoną ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami zasady rachunkowości przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgonie z ich treścią ekonomiczną.</i></p> <p><i>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego z zastosowaniem oprogramowania „SYSTEM PC BIZNES?PRESTIZ” zakupionego w firmie ARTEX IT w Radomiu. Obejmuje on rachunkowość , środki trwałe, wyposażenie oraz kadry i płace.</i></p> <p><i>Księgi rachunkowe jednostka prowadzi rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco z zachowaniem następujących zasad:</i></p> <p><i>Ciągłości memoriału, istotności, ostrożnej wyceny, współmierności, kontynuacji działania, jasnego i rzetelnego obrazu, wyższości treści nad formą oraz zasad indywidualnej wyceny.</i></p> <p><i>W jednostce sporządza się następujące sprawozdania jednostkowe:</i></p> <p><i>Rb-N, Rb-Z, Rb-UN, Rb-UZ. Bilans, Rachunek strat i zysków (wariant porównawczy), zestawienie zmian w kapitale /funduszu własnym/.</i></p> <p><i>Zasady wyceny aktywów i pasywów przedstawia się jak niżej:</i></p> <p><i>a/ środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu brutto lub kosztu wytworzenia albo wg wartości ich przekazania przez inne jednostki. Poniesione koszty na modernizację podwyższają wartość środka trwałego. W bilansie wartość środków trwałych wykazuje się w wartości netto,</i></p> <p><i>b/ inwestycje rozpoczęte wycenia się wg poniesionych kosztów na realizację zadania inwestycyjnego,</i></p> <p><i>c/ finansowy majątek trwały wycenia się wg cen nabycia,</i></p> <p><i>d/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji,</i></p> <p><i>e/ należności oraz należności, do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,</i></p> <p><i>f/ zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających ich zapłaty,</i></p> <p><i>g/ środki pieniężne i fundusze własne wg wartości nominalnej,</i></p> <p><i>h/ bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywów i pasywów wg wartości netto.</i></p> <p><i>Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych i środków o niskiej wartości jednostka przyjęła następujące progi:<sup>1</sup></i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>- cena nabycia 35,00 – 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej,</i></li> <li><i>- cena nabycia 301,00 – 3.499,00 zł zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości tzw. (wyposażenia) i w momencie przekazania do użytkowania dokonuje się odpisu amortyzacyjnego dla potrzeb bilansowych i podatkowych,</i></li> <li><i>- cena nabycia 3.500,00 zł i powyżej zalicza się do środków trwałych stosując amortyzację liniową bilansową i podatkową.</i></li> </ul>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

<b>Środki trwałe (konto 011)</b>							
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Umorzenie	Stan na koniec roku		
1	Środki trwałe	3.225.673,74	1.842.765,40	1.221.596,89	3.846.842,25		
1.1	Budynki	2.863.995,78		995.395,87	1.868.599,91		
1.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63.879,95	1.782.791,40	16.226,16	1.830.505,19		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	65.739,44		63.240,02	2.499,42		
1.4	Środki transportu	50.730,00		50.730,00	0,00		
1.5	Pozostałe środki trwałe	181.268,57	59.974,00	96.004,84	145.237,73		
<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>							
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		
1	Pozostałe środki trwałe	554.700,46	130.268,06	0,00	684.968,52		
<b>Wartości niematerialne i prawne (konto 020)</b>							
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Stan na koniec roku			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27.905,94	89,16	27.816,78			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<i>Brak informacji</i>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Nie posiada						
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						
	Nie dotyczy						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udziały w spółkach	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Nie posiada						

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)					
	Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w trakcie roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w trakcie roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
	1	Podatki i opłaty lokalne	0	0	0	0
	2	Wieczyste użytkowanie	0	0	0	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<i>Nie dotyczy</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	<i>W jednostce budżetowej nie wystąpiły</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	<i>Nie dotyczy</i>					

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																
	<i>Nie dotyczy</i>																
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																
	<i>Nie wystąpiły</i>																
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	<i>Nie dotyczy</i>																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia</td> <td>849.096,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>21.600,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>13.440,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalenty za pranie ubrań, okulary korekcyjne</td> <td>5.072,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń	1	Wynagrodzenia	849.096,00	2	Odprawy emerytalne	21.600,00	3	Nagrody jubileuszowe	13.440,00	4	Ekwiwalenty za pranie ubrań, okulary korekcyjne	5.072,00	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń															
1	Wynagrodzenia	849.096,00															
2	Odprawy emerytalne	21.600,00															
3	Nagrody jubileuszowe	13.440,00															
4	Ekwiwalenty za pranie ubrań, okulary korekcyjne	5.072,00															
1.16.	inne informacje																
	<i>Nie dotyczy</i>																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																
	<i>Nie dotyczy</i>																
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																
	<i>Nie wystąpiły</i>																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																
	<i>W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości</i>																
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																

	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

....Zofia  
Kalinowska.....  
(główny księgowy)

2020 -03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

..Rościśław  
Kuncewicz.....  
(kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Zofia Kalinowska*

**DYREKTOR**

*Rościśław Kuncewicz*