

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Hajnowski Dom Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Hajnówka</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Tamary Soloniewicz 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"> <i>- edukacja i wychowanie poprzez sztukę,</i> <i>- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz rozwijanie zainteresowań wiedzą i sztuką,</i> <i>- rozpoznanie, rozbudzenie i zaspokojenie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa,</i> <i>- popularyzacja tradycji historycznych i kulturalnych miasta,</i> <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 01.01.2020 do 31.12.2020</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 2020 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 ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</i></p> <p><i>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego z zastosowaniem oprogramowania „SYSTEM PC BIZNES?PRESTIŻ” 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 zobowiązania, 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:ⁱ</i></p> <p><i>- cena nabycia 35,00 – 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej,</i></p> <p><i>- cena nabycia 301,00 – 3.499,00 zł zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości tzw. (wyposażenia)</i></p> <p><i>i w momencie przekazania do użytkowania dokonuje się odpisu amortyzacyjnego dla potrzeb bilansowych i podatkowych,</i></p> <p><i>- cena nabycia 3.500,00 zł i powyżej zalicza się do środków trwałych stosując amortyzację liniową bilansową i podatkową.</i></p>
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					
Środki trwałe (konto 011)					
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie Zmniejszenie	Umorzenie	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe	5.068.439,14	2.487.739,08 - 8.684,00	1.401.164,09	6.146.330,13
1.1	Budynki	2.001.035,39		743.386,19	1.257.649,20
1.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.709.691,74	2.452.415,13 minus 8.684,00	424.093,20	4.729.329,67
1,3	Urządzenia techniczne i maszyny i urządzenia	61.188,84		58.934,46	2.254,38
1.4	Środki transportu	50.730,00		50.730,00	0,00
1.5	Pozostałe środki trwałe	245.793,17	35.323,95	124.020,24	157.096,88
Pozostałe środki trwałe (konto 013)					
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Pozostałe środki trwałe	684.968,52	29.284,24	8.733,90	705.518,86
Wartości niematerialne i prawne (konto 020)					
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Stan na koniec roku	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27.816,78	0,00	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 wie czyście				
	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.	łączną 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>811.328,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>34.745,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>5.554,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Wynagrodz. refund. z projektu - umowa partnerska „Hajnówka Dostępna”</td> <td>19.560,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Ekwiwalenty za pranie ubrań, okulary korekcyjne</td> <td>1.975,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń	1	Wynagrodzenia	811.328,00	2	Odprawy emerytalne	34.745,00	3	Nagrody jubileuszowe	5.554,00	4	Wynagrodz. refund. z projektu - umowa partnerska „Hajnówka Dostępna”	19.560,00	5	Ekwiwalenty za pranie ubrań, okulary korekcyjne	1.975,00	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń																		
1	Wynagrodzenia	811.328,00																		
2	Odprawy emerytalne	34.745,00																		
3	Nagrody jubileuszowe	5.554,00																		
4	Wynagrodz. refund. z projektu - umowa partnerska „Hajnówka Dostępna”	19.560,00																		
5	Ekwiwalenty za pranie ubrań, okulary korekcyjne	1.975,00																		
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 -03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Sadowska
(kierownik jednostki)

