

**ZARZĄDZENIE NR 67/2022**  
**BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA**

z dnia 20 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. 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 2021 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

**Jerzy Sirak**

Załącznik do zarządzenia Nr 67/2022  
Burmistrza Miasta Hajnówka  
z dnia 20 kwietnia 2022 r.

## **Roczne sprawozdanie finansowe Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce za 2021 rok**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 4 3 0 2 0 0 0 9 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
HAJNOWSKI DOM KULTURY W HAJNÓWCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	HAJNOWSKI
Gmina	HAJNÓWKA	Miejscowość	HAJNÓWKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	HAJNOWSKI	Gmina	HAJNÓWKA
Ulica	TAMARY SOŁONIEWICZ	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	HAJNÓWKA	Kod pocztowy	17-200
		Poczta	HAJNÓWKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny aktywów i pasywów przedstawiają się jak niżej:

- 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.
- b/ inwestycje rozpoczęte wycenia się wg poniesionych kosztów na realizację zadania inwestycyjnego.
- c/ finansowy majątek trwały wycenia się wg cen nabycia,
- d/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji,
- e/ należności oraz należności, do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- f/ zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających ich zapłaty,
- g/ środki pieniężne i fundusze własne wg wartości nominalnej,
- h/ bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywów i pasywów wg wartości netto.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych i środków o niskiej wartości jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia 35,00 zł - 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej,
- cena 300,01 zł - 3.500,00 zł zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości tzw. wyposażenie i w momencie przekazania do użytkowania dokonuje się odpisu amortyzacyjnego dla potrzeb bilansowych i podatkowych,
- cena nabycia powyżej 3.500,01 zł - stosuje się amortyzację liniową.

Szczegółowy zakres zmian w majątku trwałym przedstawia się jak niżej:

	Stan na B.O 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z 2021
<b>1. Środki trwałe brutto</b>	7.547 494,22	10.154,10	4.550,60	7.553.097,72
a/ grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7.154 458,26	0,00	0,00	7.154.458,26
c/ urządzenia techniczne	61.188,84	0,00	0,00	61.188,84
d/ środki transportu	50.730,00	0,00	0,00	50.730,00
e/ inne środki trwałe	281.117,12	10.154,10	4.550,60	286.720,62
<b>2. Inne środki trwałe /wyposażenie/</b>	705.518,86	24.713,32	5.956,81	724.275,37
<b>3. Zbiory biblioteczne</b>	40,70	0,00	0,00	40,70
<b>4. Wartości niematerialne i prawne</b>	27.816,78	0,00	0,00	27.816,78
<b>OGÓŁEM:</b>	8.280.870,56	34.867,42	10.507,41	8.305.230,57
<b>Umorzenie majątku</b>				
	Stan na B.O 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z 2021
<b>1. Umorzenie środków trwałych brutto</b>	1.401.164,09	206.299,98	4.550,60	1.602.913,47
a/ grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.167.479,39	179.868,96	0,00	1.347.348,35
c/ urządzenia techniczne	58.934,46	245,04	0,00	59.179,50
d/ środki transportu	50.730,00	0,00	0,00	50.730,00
e/ inne środki trwałe	124.020,24	26.185,98	4.550,60	145.655,62
<b>2. Umorzenie innych środków trwałych /wyposażenie/</b>	705.518,86	24.713,32	5.956,81	724.275,37
<b>3. Umorzenie zbiorów bibliot.</b>	40,70	0,00	0,00	40,70
<b>4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	27.816,78	0,00	0,00	27.816,78
<b>OGÓŁEM:</b>	2.134.540,43	231.013,30	10.507,41	2.355.046,32

## Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Wynik ten może być wielkością dodatnią / jednostka osiągnęła zysk/ lub też wielkością ujemną /jednostka poniosła stratę/ albo wynikiem zerowym / przychody są równe kosztom/. W myśl art. 42 ustawy o rachunkowości (uor), na wynik finansowy składają się: wynik z działalności operacyjnej, w tym z tyt. pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów - staje się wynikiem finansowym netto. W ciągu roku obrotowego wynik finansowy ustala się metodą statystyczną a dane są odczytywane z ksiąg rachunkowych. Metoda ta wykorzystywana jest również do ustalania wyniku podatkowego. Natomiast do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego służy metoda księgowa. Polega ona na przeksięgowaniu na konto „860” Wynik finansowy/ wszystkich sald kont wynikowych tj. kont przychodów i kosztów.

Zamknięcie kont wynikowych oraz ustalenie wyniku finansowego na koncie "860" jest uzależnione od przyjętego przez jednostkę sposobu ewidencji kosztów oraz od tego, w jakim wariantie sporządzony jest rachunek strat i zysków - w wariantie porównawczym lub kalkulacyjnym.

Hajnowski Dom Kultury w Hajnówce sporządza rachunek strat i zysków w wariantie porównawczym. Stan kosztów na 31.12.2021 przedstawia się jak niżej:

1. koszty rodzajowe:	-	1.700.672,98 zł
a/ zużycie materiałów i energii	-	147.722,08 zł
b/ usługi obce	-	124.806,76 zł
c/podatki i opłaty	-	39.574,60 zł
d/ wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	-	943.459,58 zł
e/ składki zus i inne świadczenia pracownicze	-	186.401,40 zł
f/ amortyzacja	-	230.467,03 zł
g/ pozostałe koszty rodzajowe	-	28.241,53 zł
2. pozostałe koszty operacyjne	-	7.471,94 zł
3. koszty finansowe	-	0,00 zł
4. straty nadzwyczajne	-	0,00 zł
Razem koszty :	-	1.708.144,92 zł

Koszty z tyt. budowy środków trwałych nie wystąpiły.

Struktura sprzedaży na 31.12.2021 przedstawia się jak niżej:

1. przychody ze sprzedaży produkcji i usług	-	90.935,94 zł	5,38%
2. pozostałe przychody	-	90.039,28 zł	5,33%
a/ przychody z najmu i dzierżawy	-	23.675,33 zł	
b/ darowizny i dofinansowania	-	4.421,09 zł	
c/ refundacja wyn. PUP	-	14.473,56 zł	
d/ inne/wyn.Płatnika ZUS	-	170,00 zł	
e/ref. wydat. z proj.Umowa part. "Hajnówka Dostępna"	-	33.263,24 zł	
f/ odszkodowania z ubezpiecz.	-	4.638,85 zł	
g/sprzedaż materiałów	-	0,00 zł	
h/ pozostałe	-	9.397,21 zł	
3/ odpis amort. środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	-	206.619,18 zł	12,23 %
4. pozostałe przychody operacyjne	-	1.300.672,46 zł	
a/ dotacja budżetowa	-	1.300.672,46 zł	
5. przychody finansowe	-	172,36 zł	77,04%
6. zyski nadzwyczajne	-	0,00 zł	0,02%
Razem przychody:	-	1.688.439,22 zł	100,00%
STRATA bilansowy:	-	19.705,70 zł	
1/ czynniki zmniejszające zysk bilansowy:			
a/ darowizny i dofinansowania Art.17. ust.1pp.4	-	4.421,00 zł	
b/ odszkodowania Art. 17 ust.1pp.54	-	4.638,85 zł	
c/ środki otrzymane przez uczestników projektu jako pomoc udzielona w ramach proj. finans. z udziałem środków europejskich w persp. finansowej 2014-2020 Art.17 ust.1 pp.53a	-	33.263,24 zł	
2/ czynniki zwiększające zysk bilansowy			
a/ odsetek za zwłokę oraz wart. niewyk. dotacji Art.16.p.1 pp.21	+	7.471,94 zł	
Strata podatkowa	-	54.556,85 zł	

## Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe HDK w Hajnówce za okres 01-01-2021 do 31.12.2021 zostało sporządzone z zachowaniem zasady ciągłości / art.5 ust.1 ustawy o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, przyjmując taką samą zasadę wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie miało miejsca połączenie jednostek. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

3. Czas trwania jednostki jest nieograniczony. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej jednostki.

4. W księgach rachunkowych jednostki zostały ujęte wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty / art.6 ust.1 uor/. Niezapłacone koszty ujęto w księgach rachunkowych po stronie pasywów jako zobowiązania, natomiast nieopłacone przychody ujęto po stronie aktywów jako należności.

5. W sprawozdaniu finansowym za rok bieżący nie są ujęte żadne zdarzenia z lat ubiegłych.

6. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz w rachunku strat i zysków.

7. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

8. Aktywa obrotowe wycenia się:  
- materiały wg cen zakupu i bezpośrednio odnosi się w koszty,  
- produkcja w toku wg kosztu wytworzenia.

9. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

10. W roku obrotowym produkcja niezakończona nie wystąpiła.

11. W roku 2021 nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.

12. W omawianym roku obrotowym nie dokonano żadnych zmian w zasadach rachunkowości do roku poprzedniego.

13. Kapitał podstawowy / fundusz instytucji kultury/ na 31.12.2021 wynosi 667.074,94 zł

14. W kapitałach jednostki nastąpiły zmiany jak niżej:

### KAPITAŁY

Tytuł	Podstawowy	Zapasowy	Rezerwowy	Z aktualizacji wyceny	Razem
1. Stan na 01.01.2021	430.097,17	0,00	0,00	192.413,28	622.510,45
2. Zwiększenia					
a/ przeks. zysku	44.564,49	0,00	0,00	0,00	44.564,49
b/ z fund. rezer.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia					
a/ przeks. straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ przeks. na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na 31.12.2021	474.661,66	0,00	0,00	192.413,28	667.074,94

15. Rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

16. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

17. Rozliczenia międzyokresowe

a/ krótkoterminowe - 263,41

b/ długoterminowe - 5.315.035,78

niezamortyzowana wartość aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub finansowanych z dotacji /Dz.U z sierpnia 2015 poz 1505 zw Ustawą deregulacyjną zmian. przepisy z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz.Uz 2012 r poz 406/.

18. Jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

19. Koszty z tyt. środków trwałych nie wystąpiły.

20. Nie sporządzono przepływów pieniężnych.

21. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych nie miały miejsca w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.

22. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które by należało uwzględnić w bilansie 2021r.



Pozostałe (opcjonalnie)

HDK jako instytucja kultury stosuje przepisy o rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, dniem bilansowym jest 31 grudnia 2021r., okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.

Jednostka jest obowiązana stosować określone ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa zasady rachunkowości, przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego z zastosowaniem programowania w systemie „Stremsoft PRO/PRESTIŻ” zakupionego w firmie ARTEX IT Artur Gregorczyk w Radomiu. Obejmuje on rachunkowość, środki trwałe, wyposażenie oraz kadry i płace.

Księgi rachunkowe jednostka prowadzi rzetelnie i na bieżąco z zachowaniem następujących zasad:

- ciągłości ( art.5 ust.1 oraz art.8 ust.2 uor),
- memoriału ( art.6 ust.1 uor),
- istotności ((art.4 ust.4 oraz art.8 ust.1 uor),
- ostrożnej wyceny (art.7 uor),
- współmierności (art.6 ust.2 uor),
- kontynuacji działania ( art.5 ust.2 uor),
- jasnego i rzetelnego obrazu (art.4 ust 1 uor),
- wyższości treści nad formą ( art.4 ust.2 uor),
- zasad indywidualnej wyceny ( art.7 ust.3 uor).

W jednostce sporządza się następujące sprawozdania finansowe:  
Rb-N, Rb-Z, Rb-UZ, Bilans, Rachunek strat i zysków / wariant porównawczy/,  
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym).

## Specyfikacja działalności

Specyfika działalności Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce.

Hajnowski Dom Kultury został zarejestrowany w Urzędzie Miejskim / ustawa o samorządzie terytorialnym z 08.03.1990r. Dz.U. nr 16 poz 95, Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25.10.1991r., Dz.U. nr 114. poz.493/.

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.

Działalność prowadzona jest poprzez realizację podstawowych zadań statutowych, którymi są:

- edukacja i wychowanie poprzez sztukę,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz rozwijania zainteresowań wiedzą i sztuką,
- rozpoznanie, rozbudzenie i zaspokojenie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa,
- popularyzacja tradycji historycznych i kulturalnych miasta,
- tworzenie warunków dla upowszechniania i rozwoju kultury mniejszości narodowych.

Zadania statutowe realizowane są poprzez organizowanie imprez masowych i kameralnych o charakterze kulturalnym i rozrywkowym.

Prowadzenie merytorycznej opieki nad zespołami amatorskiego ruchu artystycznego, prezentacja dorobku artystycznego w ramach organizowania przeglądów, konkursów oraz prowadzenia działalności oświatowej, a także w zakresie upowszechniania muzyki, plastyki, tańca i teatru.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 wyniosło 17 osób, w przeliczeniu na etaty 17,00.

Wynagrodzenia osobowe ze stosunku pracy wyniosły - 851.760,03 zł.

Nie udzielono pożyczek lub innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządczych i nadzorujących / Dyrektorowi HDK i Gł.Księgowemu/.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub innego podmiotu nie wystąpiło - jednostka nie podlega badaniu.

W roku 2021 nie dokonano zmian w polityce rachunkowości.

Jednostka w roku omawianym nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć i nie miała żadnych transakcji z jednostkami powiązanymi.

HDK przewiduje kontynuację działalności w następnym roku obrotowym w niezmienionym zakresie.

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	5 950 184,25	6 146 330,13	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	647 369,24	667 074,94
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	474 661,66	430 097,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	5 950 184,25	6 146 330,13	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	192 413,28	192 413,28
1	Środki trwałe	5 950 184,25	6 146 330,13		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	192 413,28	192 413,28
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 807 109,91	5 986 978,87		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 009,34	2 254,38		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	141 065,00	157 096,88				
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-19 705,70	44 564,49
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 400 565,17	5 562 066,95
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	85 265,98	52 758,58
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	97 750,16	82 811,76		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	15 419,90	11 848,13		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	15 419,90	11 848,13	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	3 214,92	4 363,13	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	83 792,28	50 346,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 851,34	5 491,65
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 851,34	5 491,65

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 167,00	30 390,36
3	Należności od pozostałych jednostek	3 214,92	4 363,13		h) z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100,00	0,00		i) inne	74 773,94	14 464,38
	– do 12 miesięcy	100,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 473,70	2 412,19
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	5 315 299,19	5 509 308,37
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 105,07	2 924,68	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	9,85	1 438,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 315 299,19	5 509 308,37
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	5 315 035,78	5 488 044,34
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	77 494,34	58 442,73		– krótkoterminowe	263,41	21 264,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77 494,34	58 442,73				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77 494,34	58 442,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77 494,34	58 442,73				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 621,00	8 157,77				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	6 047 934,41	6 229 141,89		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	6 047 934,41	6 229 141,89

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	622 510,45	577 640,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	622 510,45	577 640,42
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	430 097,17	385 227,14
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	44 564,49	44 870,03
	- wydania udziałów (emisji akcji)	44 564,49	44 870,03
	- wynik finansowy 2020	44 564,49	0,00
	- wynik finansowy 2019	0,00	44 870,03
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	474 661,66	430 097,17
<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	-19 705,70	44 564,49
	b) strata netto	0,00	44 564,49
	c) odpisy z zysku	19 705,70	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	647 369,24	667 074,94
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	667 074,94	622 510,45

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-19 705,70			44 564,49		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	42 323,09		42 323,09	104 321,00		104 321,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 471,94		7 471,94	6 385,74		6 385,74
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

HAJNOWSKI DOM  
KULTURY W HAJNÓWCE  
(dane jednostki)

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	90 935,94	69 748,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 935,94	69 748,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 700 672,98	1 581 662,18
I	Amortyzacja	230 467,03	217 535,44
II	Zużycie materiałów i energii	147 722,08	89 750,04
III	Usługi obce	124 806,76	117 174,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	39 574,60	36 357,23
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	943 459,58	926 441,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	186 401,40	176 672,38
	– emerytalne	144 670,11	141 065,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 241,53	17 731,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 609 737,04	-1 511 913,93
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 597 330,92	1 562 058,78
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 300 672,46	1 197 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	296 658,46	365 058,78
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	7 471,94	5 702,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 471,94	5 702,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-19 878,06	44 442,85
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	172,36	121,64
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:	172,36	121,64
	– 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>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-19 705,70	44 564,49
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-19 705,70	44 564,49