

ZARZĄDZENIE NR 67/2023
BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA

z dnia 28 kwietnia 2023 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 2023 r. poz. 120, poz. 295) 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 2022 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Jerzy Sirak

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		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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 przedstawia 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 35,00zł – 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej,
- cena nabycia 301,00 zł – 3.500,00 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,
- cena nabycia 3.500,00 zł i powyżej zalicza się do środków trwałych stosując amortyzację liniową bilansową i podatkową.

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 osiąga zysk/ lub też wielkością ujemną /jednostka poniosła stratę / albo wynikiem zerowym/przychody są równe kosztom. W myśl art.42 ustawy o rachunkowości, na wynik finansowy składają się: wynik z działalności operacyjnej, w tym z tyt. pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik finansowy. Składnik 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 metoda 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 księgową. Polega ona na przeksięgowaniu na konto 860 Wynik finansowy 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 wariantcie jest rachunek strat i zysków- w wariantcie porównawczym lub kalkulacyjnym. Hajnowski Dom Kultury w Hajnówce sporządza rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 zostało sporządzone z zachowaniem zasad 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, ustalenia 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 wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie 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 osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Niezapłacone koszty ujęto w księgach rachunkowych po stronie pasywów jako zobowiązania, natomiast nieopłacone przychody ujęto po stronie aktywów jako należności.
5. W sprawozdaniu jest ujęta korekta składek ZUS z lat ubiegłych wynikła w wyniku kontroli ZUS.
6. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz 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 2022 nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.
12. W omawianym roku obrotowym dokonano zmian w polityce rachunkowości do poprzedniego roku.
13. Kapitał podstawowy /fundusz instytucji kultury na 31.12.2022 wynosi 647 369,24 zł.
14. Rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.
15. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły
16. Rozliczenia międzyokresowe - 5 143 189,55 zł
 - a) długoterminowe - 5 143 189,55 zł niezamortyzowana wartość aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub finansowanych z dotacji /Dz.U z sierpnia 2015 poz 1505 zw Ustawą deregulacyjną zmien. przepisy z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz.Uz.202 r poz 406.
17. Jednostka nie udziela gwarancji i poręczeń
18. Koszty z tyt. środków trwałych nie wystąpiły
19. Nie sporządzono przepływów pieniężnych.
20. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych nie miały miejsca w sprawozdaniu finansowym za 2022r.
21. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które by należało uwzględnić w bilansie 2022r

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, dniem bilansowym 31 grudnia 2022 r, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim.

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.

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.

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

Ciągłości memoriału, istotności, ostrożnej wyceny, współmierności, kontynuacji działania, jasnego i rzetelnego obrazu, wyższości treści nad formą oraz zasad indywidualnej wyceny.

W jednostce sporządza się następujące sprawozdania jednostkowe:

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 przez sztukę
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz rozwijanie zainteresowań wiedzą i sztuką
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa zaspokajanie potrzeb kulturalnych osób niepełnosprawnych
- popularyzacja tradycji historycznych i kulturalnych miasta
- tworzenie warunków dla upowszechniania i rozwoju kultury mniejszości narodowych

Zadania statutowe realizowane są poprzez organizację imprez masowych i kameralnych o charakterze kulturalnym i rozrywkowym. Prowadzenie merytorycznej opieki nad zespołami amatorskiego ruchu artystycznego, prezentację dorobku artystycznego w ramach organizowanych przeglądów, konkursów oraz prowadzenie działalności oświatowej, a także działalność 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 2022 wyniosło 17 osób, w przeliczeniu na etaty 17,00.

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.

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

HDK przewiduje kontynuację działalności w następujący roku obrotowym niezmiennym zakresie.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

HAJNOWSKI DOM
KULTURY W HAJNÓWCE

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	175 643,39	90 935,94	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	175 643,39	90 935,94	
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	Koszty działalności operacyjnej	2 103 196,26	1 700 672,98	
I	Amortyzacja	226 526,63	230 467,03	
II	Zużycie materiałów i energii	194 996,64	147 722,08	
III	Usługi obce	234 379,43	124 806,76	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	43 552,60	39 574,60	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	1 140 174,06	943 459,58	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	224 908,41	186 401,40	
	– emerytalne	172 710,46	144 670,11	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 658,49	28 241,53	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 927 552,87	-1 609 737,04	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 011 579,64	1 597 330,92	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	1 500 000,00	1 300 672,46	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	511 579,64	296 658,46	
E	Pozostałe koszty operacyjne	56 282,71	7 471,94	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	56 282,71	7 471,94	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	27 744,06	-19 878,06	0,00
G	Przychody finansowe	5 103,52	172,36	
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:	5 103,52	172,36	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	0,60		
I	Odsetki, w tym:	0,60		
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne			
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	32 846,98	-19 705,70	
J	Podatek dochodowy			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	32 846,98	-19 705,70	

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	32 846,98							-19 705,70		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:										
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	266 963,34							42 323,09		
Projekty	131 041,05			17	1	53				
Darowizny	83 088,24			17	1	4				
Odszkodowania	2 422,73			17	1					
Inne nieodpłatne świadczenia	50 411,32			17	1	21				
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:										
Pozostałe ^{*)}										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	56 282,71							7 471,94		
Pozostałe ^{*)}										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:										
Pozostałe ^{*)}										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:														
Pozostałe ^{*)}														
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	19 705,40													
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:														
Pozostałe ^{*)}														
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00													
K. Podatek dochodowy	0,00													

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021	
A	Aktywa trwałe	5 763 907,86	5 950 184,25	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 763 907,86	5 950 184,25	0,00
1	Środki trwałe	5 763 907,86	5 950 184,25	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 627 240,95	5 807 109,91	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 764,30	2 009,34	
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	134 902,61	141 065,00	
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe	105 081,62	97 750,16	0,00
I	Zapasy	43 687,64	15 419,90	0,00
1	Materiały	24 898,40	15 419,90	
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi	18 789,24		
II	Należności krótkoterminowe	9 544,01	3 214,92	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	9 544,01	3 214,92	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	469,00	100,00	0,00
	– do 12 miesięcy	469,00	100,00	
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 105,07	
c)	inne	9 075,01	9,85	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	42 424,18	77 494,34	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 424,18	77 494,34	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 424,18	77 494,34	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 424,18	77 494,34	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 425,79	1 621,00	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 868 989,48	6 047 934,41	0,00

	PASywa	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2022	2021	
A	Kapitał (fundusz) własny	680 216,22	647 369,24	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	667 074,94	474 661,66	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		192 413,28	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		192 413,28	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 705,70		
VI	Zysk (strata) netto	32 846,98	-19 705,70	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 188 773,26	5 400 565,17	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 583,71	85 265,98	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 637,60	83 792,28	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 943,47	3 851,34	0,00
	– do 12 miesięcy	21 943,47	3 851,34	
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 598,85	5 167,00	
h)	z tytułu wynagrodzeń			
i)	inne	95,28	74 773,94	
4	Fundusze specjalne	7 946,11	1 473,70	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 143 189,55	5 315 299,19	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 143 189,55	5 315 299,19	0,00
	– długoterminowe	5 143 189,55	5 315 035,78	
	– krótkoterminowe		263,41	
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 868 989,48	6 047 934,41	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	667 074,94	622 510,45	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	667 074,94	622 510,45	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	474 661,66	430 097,17	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-19 704,70	44 564,49	
	a) zwiększenie (z tytułu)	-19 704,70	44 564,49	
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	- wynik finansowy 2020		44 564,49	
	- wynik finansowy 2021	-19 704,70		
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	-			
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	454 956,96	474 661,66	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
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			
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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	

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
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			
6.	Wynik netto	32 846,98	-19 705,70	
	a) zysk netto	32 846,98		
	b) strata netto		19 705,70	
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	680 217,22	647 369,24	0,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	647 369,24	667 074,94	

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Hajnowski Dom Kultury w Hajnówce
1.2	siedzibę jednostki
	Hajnówka
1.3	adres jednostki
	Ul. Tamary Sołowiecz 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	9004Z Działalność obiektów Kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	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 2022 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 place.</i></p> <p><i>Księgi rachunkowe jednostka prowadzi rzetelnie 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-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:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - cena nabycia 35,00 – 300,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej, - cena nabycia 301,00 – 3.500,00 zł zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości tzw. (wyposażenia) <p><i>i w momencie przekazania do użytkowania dokonuje się odpisu amortyzacyjnego dla potrzeb bilansowych i podatkowych,</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - cena nabycia 3.500,00 zł i powyżej zalicza się do środków trwałych stosując amortyzację liniową bilansową i podatkową.
5.	inne informacje
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)						
Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie	Stan na koniec roku 2022 netto
1	Budynki i lokale	2001035,39			843437,87	1157597,52
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5153422,87			683779,44	4469643,43
3-6	Urządzenia i maszyny techniczne	61188,84		3345	56079,54	1764,3
7	Środki Transportu	50730			50730	0
8	Pozostałe środki trwałe	286720,62	22414,36		174232,37	134902,61
	Razem	7 553 097,72 zł	22 414,36 zł	3 345,00 zł	1 808 259,22 zł	5 763 907,86 zł
Środki trwałe (konto 013)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2022	
1	Pozostałe Środki Trwałe	724275,37	17834,51	1490	740619,88	
Wartości niematerialne i prawne (konto 020)						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2022	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27816,78			27816,78	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak informacji					
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					
	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)
	Nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia -956 799,09 zł Odprawy emerytalne -13 776,00 zł, Nagrody jubileuszowe – 16 470 zł. Wynagrodzenie refundowane z projektu – umowa partnerska Hajnówka Dostępna -7 946,50 zł Wynagrodzenie refundowane z projektu – umowa partnerska Kultura Regionu Puszczy Białowieskiej – 14 640,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie wystąpiły

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....Iwona Kuczko
(główny księgowy)

.....29.03.2023.....
(rok, miesiąc, dzień)

..Barbara Sadowska...
(Dyrektor jednostki)