

ZARZĄDZENIE NR 63/2024
BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA

z dnia 25 kwietnia 2024 r.

w sprawie 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, poz. 1598) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce za 2023 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Jerzy Sirak

Załącznik do zarządzenia Nr 63/2024
Burmistrza Miasta Hajnówka
z dnia 25 kwietnia 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok Hajnowskiego Domu Kultury

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		28-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

nie wystąpiły

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)

1. Rokiem obrotowym Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące, kwartał i rok.
2. Zapisy w księgach rachunkowych prowadzi się w języku i walucie polskiej, na podstawie prawidłowych i rzetelnych dowodów.
3. W ciągu roku obrotowego do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się operacje gospodarcze dotyczące tego okresu, jeżeli dokumentujące je dowody wpłynęły nie później niż do 25 dnia następnego miesiąca. Jeżeli ten dzień przypada na dzień wolny od pracy, wówczas dowody potwierdzające operacje gospodarcze ewidencjonuje się do okresu, którego dotyczą, jeśli wpłyną do ostatniego dnia roboczego przed 10 dniem następnego miesiąca. Operacje gospodarcze potwierdzone dowodami otrzymanymi po 25 dniu następnego miesiąca są ewidencjonowane w księgach rachunkowych tego miesiąca, w którym zostały otrzymane. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego.

Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, jeśli te dowody posiadają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego.

4. Instytucja sporządza wydruki ksiąg rachunkowych za każdy miesiąc (zestawienie obrotów i sald, dziennik obrotów, księgę główną) oraz na koniec roku.

5. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym.

6. Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje w ciągu 20 dniu od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy przez organizatora.

7. Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników sporządza się na dzień inwentaryzacji.

8. Za okresy sprawozdawcze, przez które rozumie się okresy, za które Hajnowski Dom Kultury sporządza na podstawie ksiąg rachunkowych sprawozdania wynikające z obowiązujących przepisów, i tak:

- Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
 - Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie Należności
 - Rb-UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych,
 - Rb-UN - roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg. Wartości księgowej,
 - Rb-Z, Rb-N, Rb-UZ, Rb-UN sporządza się za kwartał do 14 każdego następnego miesiąca
 - informacje o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, uwzględniające stan należności i zobowiązań, sporządza się do 31 lipca
 - sprawozdania kwartalne na polecenie organizatora - GUS w terminach określonych przepisami,
 - innych jednostek : ZUS, wg terminów określonych przepisami,
 - roczne zeznanie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) do 31 marca roku następnego po roku obrotowym,
 - deklaracje miesięczne dot. Podatku VAT - w terminach określonych przepisami podatkowymi
 - sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok - w terminie do 30 stycznia
 - roczne sprawozdanie finansowe (wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, zestawienie zmian w funduszach własnych, porównawczy rachunek zysków i strat, informacje dodatkową) do 31 marca roku następnego po roku obrotowym.
- Ponadto Hajnowski Dom Kultury w Hajnówce sporządza stosowne deklaracje rozliczeniowe i rozlicza się z podatków od wynagrodzeń pracowników (PIT 4R).

9. W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans
- 3) Porównawczy rachunek zysków i strat
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia
- 5) Zestawienie zmian w (funduszu) kapitale własnym

Środki trwałe (konto 011) - na tym koncie podlegają ewidencji Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 1 stycznia 2018r. zgodnie z art.16d upod. w księdze inwentarzowej prowadzonej ręcznie - analitycznie a syntetycznie ww. systemie komputerowym.

2. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się w rejestrze środków trwałych prowadzonym ręcznie. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy.

3. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 - „Umorzenie środków trwałych, w kartotece syntetycznej oraz na kontach 430 - „Amortyzacja” i odpisuje się drugostronnie w ciężar funduszu jednostki na koncie 800 - „Fundusz instytucji kultury”, na koniec każdego miesiąca

1. Pozostałe Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł - 500,00 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie Microsoft Office Ex... i księguje syntetycznie na koncie 013 - „Pozostałe Środki trwałe”. Umarzone są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty - konto 430 - „Koszty według rodzajów” i konto 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych”.

2. Zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 ewidencjonuje się i umarza na takich samych zasadach jak pozostałe Środki trwałe.

3. Szczegółowe zasady kwalifikowania środków do „Środków trwałych” lub do „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu” oraz ich umarzenia zostały ujęte w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym jednostki, inwentaryzacji tego majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.

4. Pozostałe Środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 50 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej.

5. Nabywane wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są na koncie 020 - „Wartości niematerialne i prawne”.

Wycena aktywów i pasywów.

Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości,
2. Środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
3. należności i udzielone pożyczki -w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
4. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
5. rezerw- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
6. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej

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 01.01.2023 do 31.12.2023 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, 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 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. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku strat i zysków.
6. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
7. Aktywa obrotowe wycenia się
 - materiały wg. cen zakupu i bezpośrednio odnosi się w koszty.
 - produkcja w toku wg. kosztu wytworzenia.
8. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
9. W roku obrotowym produkcja niezakończona nie wystąpiła.
10. W roku 2023 nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.
11. W omawianym roku obrotowym dokonano zmian w polityce rachunkowości do poprzedniego roku.
12. Kapitał podstawowy /fundusz instytucji kultury na 31.12.2023 wynosi 680 216,22 zł.
13. Rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.
14. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - 4 971 079,91 zł
 - a) długoterminowe - 4 971 079,91 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.
16. Jednostka nie udziela gwarancji i poręczeń
17. Koszty z tyt. środków trwałych nie wystąpiły
18. Nie sporządzono przepływów pieniężnych.
19. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych nie miały miejsca w sprawozdaniu finansowym za 2023r.
20. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które by należało uwzględnić w bilansie 2023r

Pozostałe (opcjonalnie)

1. HDK prowadzi się księgi rachunkowe w swojej siedzibie według systemu komputerowego pod nazwą: moduł Finansowo Księgowy /FK/ wersja jednowalutowa 16.0.370.144 z pakietu , Streamsoft PRO/PRESTIŻ.
2. System komputerowy ewidencji księgowej spełnia wymogi art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
3. Opisy przeznaczenia programu, sposobu jego działania oraz wykorzystywania podczas przetwarzania danych zawarte są w instrukcjach dostarczonych przez autora programu.

Specyfika działalności

Specyfika działalności Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce.

Hajnowski Dom Kultury z dnia 22 czerwca 1992r został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Nr 1 prowadzonego przez Burmistrza Miasta Hajnówka. Samorządowa Instytucja Kultury z osobowością prawną jest odrębnym w stosunku do organizatora (Gminy) podmiotem prawnym, z własnym majątkiem, środkami trwałymi, przychodami oraz kosztami, samodzielnie gospodarującymi w ramach posiadanych środków.

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 2023 wyniosło 16 osób, w przeliczeniu na etaty 16,00.

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 niezmienionym zakresie.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

HAJNOWSKI DOM
KULTURY W HAJNÓWCE
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	309 965,27	175 643,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	309 965,27	175 643,39
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	2 257 612,09	2 103 196,26
I	Amortyzacja	219 883,09	226 526,63
II	Zużycie materiałów i energii	148 073,57	194 996,64
III	Usługi obce	272 625,52	234 379,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	48 835,26	43 552,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 289 986,78	1 140 174,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	220 207,94	224 908,41
	– emerytalne	166 629,50	172 710,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 999,93	38 658,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 947 646,82	-1 927 552,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 924 914,91	2 011 579,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 570 000,00	1 500 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	354 914,91	511 579,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 723,78	56 282,71
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	6 723,78	56 282,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-29 455,69	27 744,06
G	Przychody finansowe	7 056,11	5 103,52
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:	7 056,11	5 103,52
	– 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	359,97	0,60
I	Odsetki, w tym:	359,97	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)	-22 759,55	32 846,98
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-22 759,55	32 846,98

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	5 553 588,48	5 763 907,86	A	Kapitał (fundusz) własny	657 456,67	680 216,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	647 369,24	667 074,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 553 588,48	5 763 907,86	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	5 553 588,48	5 763 907,86		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 447 371,99	5 627 240,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 764,30		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	106 216,49	134 902,61				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	32 846,98	-19 705,70
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	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	VI	Zysk (strata) netto	-22 759,55	32 846,98
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 022 591,88	5 188 773,26
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	51 511,97	45 583,71
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 683,64	21 943,47
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 683,64	21 943,47
B	Aktywa obrotowe	126 460,07	105 081,62		– do 12 miesięcy	5 683,64	21 943,47
I	Zapasy	18 804,30	43 687,64		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	18 804,30	24 898,40	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	0,00	18 789,24		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	574,80	9 544,01	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	45 828,33	15 694,13
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:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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	43 339,73	15 598,85
3	Należności od pozostałych jednostek	574,80	9 544,01	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	186,70	469,00	i)	inne	2 488,60	95,28
	– do 12 miesięcy	186,70	469,00	4	Fundusze specjalne	0,00	7 946,11
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 971 079,91	5 143 189,55
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	336,10	9 075,01	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 971 079,91	5 143 189,55
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	4 971 079,91	5 143 189,55
III	Inwestycje krótkoterminowe	104 566,39	42 424,18		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 566,39	42 424,18				
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	104 566,39	42 424,18				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	104 566,39	42 424,18				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 514,58	9 425,79				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 680 048,55	5 868 989,48		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 680 048,55	5 868 989,48

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	647 369,24	667 074,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	647 369,24	667 074,94
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	454 955,96	474 661,66
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	32 846,98	-19 704,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	32 846,98	-19 704,70
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- wynik finansowy 2021	0,00	-19 704,70
	- wynik finansowy 2022	32 846,98	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	487 802,94	454 956,96
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	-22 759,55	32 846,98
	a) zysk netto	0,00	32 846,98
	b) strata netto	22 759,55	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	657 456,67	680 217,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	680 216,22	647 369,24

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	-22 759,55							32 846,98		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 663 085,64							1 766 963,34		
Dotacje	1 570 000,00			17	1	21		1 500 000,00		
Projekty	26 978,92			17	1	53		131 041,05		
Darowizny, Nagrody	58 662,60			17	1	21		83 088,24		
Odszkodowania	7 444,12			17	1			2 422,73		
inne nieodpłatne świadczenia	0,00			17	1			50 411,32		
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe*)									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 576 723,78							1 556 282,71	
Dotacja	1 570 000,00			17	1			1 500 000,00	
inne należności Ordynacji podatkowej	6 723,78			16	1	21		0,00	
inne	0,00			17	1			56 282,71	
Pozostałe*)									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00								
Pozostałe*)									

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

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

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 Sołoniewicz 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	9004Z Działalność obiektów Kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
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>1. Rokiem obrotowym Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące, kwartał i rok.</p> <p>2. Zapisy w księgach rachunkowych prowadzi się w języku i walucie polskiej, na podstawie prawidłowych i rzetelnych dowodów.</p> <p>3. W ciągu roku obrotowego do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się operacje gospodarcze dotyczące tego okresu, jeżeli dokumentujące je dowody wpłynęły nie później niż do 25 dnia następnego miesiąca. Jeżeli ten dzień przypada na dzień wolny od pracy, wówczas dowody potwierdzające operacje gospodarcze ewidencjonuje się do okresu, którego dotyczą, jeśli wpłyną do ostatniego dnia roboczego przed 10 dniem następnego miesiąca. Operacje gospodarcze potwierdzone dowodami otrzymanymi po 25 dniu następnego miesiąca są ewidencjonowane w księgach rachunkowych tego miesiąca, w którym zostały otrzymane. Zasady te nie dotyczą ujmowania operacji gospodarczych w księgach rachunkowych na przełomie roku obrotowego.</p> <p>Na koniec roku obrotowego w danym roku budżetowym ujmuje się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku obrotowego, również wówczas, jeśli te dowody posiadają datę wystawienia w roku następnym po dniu bilansowym. Po sporządzeniu sprawozdania, a przed jego zatwierdzeniem, w księgach zamykanego roku obrotowego i w sprawozdaniu finansowym za ten rok uwzględnia się istotne zdarzenia powstałe po sporządzeniu sprawozdania finansowego.</p> <p>4. Instytucja sporządza wydruki ksiąg rachunkowych za każdy miesiąc (zestawienie obrotów i sald, dziennik obrotów, księgę główną) oraz na koniec roku.</p> <p>5. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym.</p> <p>6. Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje w ciągu 20 dnia od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy przez organizatora.</p> <p>7. Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników sporządza się na dzień inwentaryzacji.</p> <p>8. Za okresy sprawozdawcze, przez które rozumie się okresy, za które Hajnowski Dom Kultury sporządza na podstawie ksiąg rachunkowych sprawozdania wynikające z obowiązujących przepisów, i tak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, - Rb-N -kwartalne sprawozdanie o stanie Należności - Rb-UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych, - Rb-UN - roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg. Wartości księgowej, - Rb-Z, Rb-N, Rb-UZ, Rb-UN sporządza się za kwartał do 14 każdego następnego miesiąca - informacje o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, uwzględniające stan należności i zobowiązań, sporządza się do 31 lipca - sprawozdania kwartalne na polecenie organizatora - GUS w terminach określonych przepisami, - innych jednostek : ZUS, wg terminów określonych przepisami, - roczne zeznanie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) do 31 marca roku następnego po roku obrotowym, - deklaracje miesięczne dot. Podatku VAT- w terminach określonych przepisami podatkowymi - sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok - w terminie do 30 stycznia - roczne sprawozdanie finansowe (wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, zestawienie zmian w funduszach własnych, porównawczy rachunek zysków i strat, informacje dodatkową) do 31 marca roku następnego po roku obrotowym. <p>Ponadto Hajnowski Dom Kultury w Hajnówce sporządza stosowne deklaracje rozliczeniowe i rozlicza się z podatków od wynagrodzeń pracowników (PIT 4R).</p> <p>9. W skład sprawozdania rocznego wchodzi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2) Bilans 3) Porównawczy rachunek zysków i strat 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia 5) Zestawienie zmian w (funduszu) kapitale własnym <p>Środki trwałe (konto 011) - na tym koncie podlegają ewidencji Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 1 stycznia 2018r. zgodnie z art.16d updog. w księdze inwentarzowej prowadzonej ręcznie - analitycznie a syntetycznie ww. systemie komputerowym.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się w rejestrze środków trwałych prowadzonym ręcznie. Środki trwałe umarzac są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ww. ustawy. 3. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koncie 071 - „Umorzenie środków trwałych, w kartotece syntetycznej oraz na kontach 430 - „Amortyzacja" i odpisuje się drugostronnie w ciężar funduszu jednostki na koncie 800 - „Fundusz instytucji kultury", na koniec każdego miesiąca 1. Pozostałe Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł - 500,00 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie Microsoft Office Ex... i księguje syntetycznie na koncie 013 - „Pozostałe Środki trwałe". Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty - konto 430 - „Koszty według rodzajów" i konto 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych". 2. Zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 ewidencjonuje się i umarza na takich samych zasadach jak pozostałe Środki trwałe. 3. Szczegółowe zasady kwalifikowania środków do „Środków trwałych" lub do „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu" oraz ich umarzenia zostały ujęte w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym jednostki, inwentaryzacji tego majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie. 4. Pozostałe Środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 50 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej. 5. Nabywane wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są na koncie 020 - „Wartości niematerialne i prawne". Wycena aktywów i pasywów. <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2. Środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, 3. należności i udzielone pożyczki -w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, 4. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 5. rezerw- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 6. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej
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										
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trw.	Razem 011	Wyposażenie 013	Zbiory biblioteczne	Wartości niematerialne i prawne
	GRUPA	0	1 - 2	3 - 6	7	8				
1	Wartość brutto na dzień 01.01.2023		7 154 458,26	57 843,84	50 730,00	309 134,98	7 572 167,08	740619,88	40,70	27816,78
2	Zwiększenia						0,00	965,00		668,99
3	Zmniejszenia			3500			3500,00	16696,21		
4	Stan na 31.12.2023	0,00	7 154 458,26	54 343,84	50 730,00	309 134,98	7 568 667,08	724 888,67	40,70	28485,77
5	Umorzenie 01.01.2023		1 527 217,31	56 079,54	50 730,00	174 232,37	1 808 259,22	740619,88	40,70	27816,78
6	Zwiększenie		179 868,96	102,10		28 686,12	208 657,18	965,00		668,99
7	Zmniejszenia (sprzedane)			1837,8			1837,80	16696,21		
8	Stan na 31.12.2023		1 707 086,27	54 343,84	50 730,00	202 918,49	2 015 078,60	724 888,67	40,70	28485,77
9	WARTOŚĆ NETTO ŚR. TRWAŁYCH na BO (1-5)	0,00	5 627 240,95	1 764,30	0,00	134 902,61	5 763 907,86			
10	WARTOŚĆ NETTO ŚR. TRWAŁYCH na BZ (4-8)	0,00	5 447 371,99	0,00	0,00	106 216,49	5 553 588,48	0,00		
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 osobowe - 1.060.603,99 zł w tym odprawy emerytalne -25.111,20 zł w tym nagrody jubileuszowe - 7 680,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie wystąpiły
	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

