

ZARZĄDZENIE NR 48/2025
BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA

z dnia 29 kwietnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury - Hajnowskiego Domu 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, z 2024 r. poz. 619, poz. 1685, poz. 1863) 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 2024 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Ireneusz Roman Kiendyś

Załącznik do zarządzenia Nr 48/2025
Burmistrza Miasta Hajnówka
z dnia 29 kwietnia 2025 r.

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok Hajnowskiego Domu Kultury

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 5 4 3 0 2 0 0 0 9 8	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ 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
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)

1. Rokiem obrotowym Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnowce 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, jeżeli 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, jeżeli 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 na nośnikach zapisy ksiąg rachunkowych za każdy miesiąc 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 dni 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 28 lutego roku następnego po roku obrotowym
 - roczne sprawozdanie finansowe (wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, zestawienie zmian w kapitale własnym, porównawczy rachunek zysków i strat, informacje dodatkową) do 31 marca roku następnego po roku obrotowym.
- Ponadto Hajnowski Dom Kultury w Hajnowce 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) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - 4) Dodatkowa informacja
 - 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 umarzane 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 umarzania 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 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 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 Hajnowce sporządza rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 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 wewnętrznne 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 2024 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 31.12.2024 wynosi 657.456,67 zł.
13. Rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.
14. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - 4 809 305,15 zł
 - a) długoterminowe - 4 809 305,15 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 2024r.
20. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które by należało uwzględnić w bilansie 2024r

Pozostałe (opcjonalnie)

1. HDK prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie według systemu komputerowego pod nazwą: moduł Finansowo Księgowy /FK/ wersja jednwalutowa 18.0.375.66 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.

Specyfikacja działalności

Specyfika działalności Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce.

Hajnowski Dom Kultury z dniem 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 2024 wyniosło 17 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 następującym roku obrotowym w niezmiennym zakresie.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

HAJNOWSKI DOM KULTURY
W HAJNÓWCE

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	348 678,74	309 965,27
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	348 678,74	309 965,27
	– w tym: sprzedaż produktów i usług	348 678,74	309 965,27
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 480 504,25	2 257 612,09
	– w tym:		
I	Amortyzacja	255 641,99	219 883,09
II	Zużycie materiałów i energii	165 252,91	148 073,57
	– w tym: energia	18 933,20	20 575,06
III	Usługi obce	267 974,84	272 625,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	71 269,88	48 835,26
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 443 773,81	1 289 986,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	235 966,79	220 207,94
	– emerytalne	208 583,84	166 629,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 624,03	57 999,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 131 825,51	-1 947 646,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 217 425,38	1 924 914,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 730 000,00	1 570 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	487 425,38	354 914,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6 723,78
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	6 723,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	85 599,87	-29 455,69
G	Przychody finansowe	4 448,33	7 056,11
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:	4 448,33	7 056,11
	– 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	0,00	359,97
I	Odsetki, w tym:	0,00	359,97
	– 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)	90 048,20	-22 759,55
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	90 048,20	-22 759,55
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	680 216,22	647 369,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	680 216,22	647 369,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	487 802,94	454 955,96
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-22 759,55	32 846,98
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	32 846,98
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- wynik finansowy 2022r	0,00	32 846,98
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	22 759,55	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- wynik finansowy 2023r strata	22 759,55	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	465 043,39	487 802,94
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	22 759,55	0,00
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	-22 759,55	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-22 759,55	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	22 759,55	0,00
	- wynik finansowy 2023r strata	22 759,55	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	90 048,20	-22 759,55
	a) zysk netto	90 048,20	0,00
	b) strata netto	0,00	22 759,55
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	747 504,87	657 456,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	657 456,67	680 216,22

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: zł. ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	5 347 878,60	5 553 588,48	A	Kapitał (fundusz) własny	747 504,87	657 456,67
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	487 802,94	454 955,96
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	5 347 878,60	5 553 588,48				
1	Środki trwałe	5 347 878,60	5 553 588,48				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 267 503,03	5 447 371,99	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	192 413,28	192 413,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	192 413,28	192 413,28
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	80 375,57	106 216,49		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 759,55	32 846,98
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	90 048,20	-22 759,55
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 813 327,57	5 022 591,88
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	212 953,84	126 460,07	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	16 949,53	18 804,30	e)	inne		
1	Materiały	16 949,53	18 804,30	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 022,42	51 511,97
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 990,73	5 683,64
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 990,73	5 683,64
	– w tym:				– do 12 miesięcy	2 990,73	5 683,64
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 963,05	574,80		– powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 031,69	45 828,33
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania weksłowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 963,05	574,80	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	193,00	43 339,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 602,02	186,70	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	1 602,02	186,70	i)	inne	838,69	2 488,60
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	151,93	52,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 809 305,15	4 971 079,91
c)	inne	209,10	336,10	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	4 809 305,15	4 971 079,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	190 187,17	104 566,39		– długoterminowe	4 809 305,15	4 971 079,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	190 187,17	104 566,39		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	190 187,17	104 566,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	190 187,17	104 566,39				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 854,09	2 514,58				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 560 832,44	5 680 048,55		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 560 832,44	5 680 048,55

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		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	90 048,25							-22 759,55		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 883 881,15							1 663 085,64		
Dotacje budżetowe	1 730 000,00			17	1	47		1 570 000,00		
Dotacje unijne	53 700,00			17	1	53		26 978,92		
Darowizny, dofinansowania	29 887,94			17	1	4		58 662,60		
Nagrody	30 400,00			17	1	4				
Odszkodowania	484,00			17	1	4		7 444,12		
Refundacje	39 409,21			17	1	21				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

[illegible]

[illegible]