

**ZARZĄDZENIE NR 51/2026**  
**BURMISTRZA MIASTA HAJNÓWKA**

z dnia 29 kwietnia 2026 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 2026 r. poz. 522 t.j.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz. 457 t.j.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Hajnowskiego Domu Kultury w Hajnówce za 2025 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

**Ireneusz Roman Kiendyś**

Załącznik do zarządzenia nr 51/2026  
Burmistrza Miasta Hajnówka  
z dnia 29 kwietnia 2026 r.

# **Sprawozdanie finansowe za 2025 rok Hajnowskiego Domu Kultury**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 543020098	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
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
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	
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 01-01-2025 data do 31-12-2025

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.
  4. 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 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 własnych, porównawczy rachunek zysków i strat, informacje dodatkowa) 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) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
    - 4) Dodatkowa informacja
    - 5) Zestawienie zmian w (funduszu) kapitale własnym
- 1.
- 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.
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”. 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 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 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 Hajnowce za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 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 wchodziły wewnętrzne 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 31.12.2025 wynosi 747.504,87 zł.
13. Rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.
14. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - 4.644.535,43 zł
  - a) długoterminowe - 4.644.535,43 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 2025r.
20. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które by należało uwzględnić w bilansie 2025r

Pozostałe (opcjonalnie)

1. HDK prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie według systemu komputerowego pod nazwą: moduł Finansowo Księgowy /FK/ wersja jednawalutowa 20.0.380.105 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 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 2025 wyniosło 17 osób, w przeliczeniu na etaty 16.

Nie udzielono pożyczek lub innych świadczeń lub innych 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 powiązаныmi.

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

HAJNOWSKI DOM KULTURY  
W HAJNÓWCE .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	487 826,87	348 678,74
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	487 826,87	348 678,74
	– w tym: sprzedaż produktów i usług	487 826,87	348 678,74
	– 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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 669 427,80	2 480 504,25
	– w tym:		
I	Amortyzacja	247 639,92	255 641,99
II	Zużycie materiałów i energii	132 107,26	165 252,91
	– w tym: energia	22 299,67	18 933,20
III	Usługi obce	406 106,55	267 974,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	73 488,01	71 269,88
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 485 666,08	1 443 773,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	316 619,98	235 966,79
	– emerytalne	219 880,11	208 583,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 800,00	40 624,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-2 181 600,93	-2 131 825,51
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 237 990,80	2 217 425,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 850 000,00	1 730 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	387 990,80	487 425,38
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 671,20	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 671,20	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	54 718,67	85 599,87
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 836,60	4 448,33
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:	1 836,60	4 448,33
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	46,02	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	46,02	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	56 509,25	90 048,20
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	56 509,25	90 048,20
	– w tym:		

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	657 456,67	680 216,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	657 456,67	680 216,22
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	465 043,39	487 802,94
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	90 048,20	-22 759,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	90 048,20	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- wynik finansowy 2024r zysk	90 048,20	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	22 759,55
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- wynik finansowy 2023r strata	0,00	22 759,55
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	555 091,59	465 043,39
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	192 413,28	192 413,28
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	192 413,28	192 413,28

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>90 048,20</b>	<b>22 759,55</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-22 759,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-22 759,55
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	22 759,55
	- wynik finansowy 2023r strata	0,00	22 759,55
	-		
	-		
	-		
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
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>56 509,25</b>	<b>90 048,20</b>
	a) zysk netto	56 509,25	90 048,20
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>804 014,12</b>	<b>747 504,87</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>747 504,87</b>	<b>667 458,87</b>

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31,12,2025 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		r. bieżący 2025	r. poprzedni 2024			r. bieżący 2025	r. poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	5 159 028,94	5 347 878,60	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	804 014,12	747 504,87
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	465 043,39	487 802,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	5 159 028,94	5 347 878,60				
1	Środki trwałe	5 159 028,94	5 347 878,60				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 087 634,07	5 267 503,03	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	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			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
e)	inne środki trwałe	71 394,87	80 375,57		- 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						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	90 048,20	-22 759,55
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	56 509,25	90 048,20
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	4 648 226,51	4 813 327,57
	– 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	293 211,69	212 953,84	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	13 788,30	16 949,53	e)	inne		
1	Materiały	13 788,30	16 949,53	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 691,08	4 022,42
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 267,73	2 990,73
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 267,73	2 990,73
	– w tym:				– do 12 miesięcy	2 267,73	2 990,73
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	985,70	1 963,05		– powyżej 12 miesięcy		

1	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	1 423,35	1 031,69
	– 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 wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	985,70	1 963,05	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	656,00	193,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123,00	1 602,02	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	123,00	1 602,02	i)	inne	767,35	838,69
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	642,00	151,93	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	4 644 535,43	4 809 305,15
c)	inne	220,70	209,10	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	4 644 535,43	4 809 305,15
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	276 404,11	190 187,17		– długoterminowe	4 644 535,43	4 809 305,15
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	276 404,11	190 187,17		– 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	276 404,11	190 187,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276 404,11	190 187,17				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 033,58	3 854,09				
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>5 452 240,63</b>	<b>5 560 832,44</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5 452 240,63</b>	<b>5 560 832,44</b>

**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	56 506,25							90 048,25		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 900 860,46							1 883 881,15		
Dotacje budżetowe	1 850 000,00			17	1	47		1 730 000,00		
Dotacje unijne	0,00			17	1	53		53 700,00		
Darowizny, dofinansowania	29 607,23			17	1	4		29 887,94		
Nagrody	0,00			17	1	4		30 400,00		
Odszkodowania	9 819,32			17	1	4		484,00		
Refundacje	11 433,91			17	1	21		39 409,21		
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										





INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2025 do 31.12.2025
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 na nośnikach zapisy ksiąg rachunkowych za każdy miesiąc 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 dni 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"> <li>- Rb-Z - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,</li> <li>- Rb-N - kwartalne sprawozdanie o stanie Należności</li> <li>- Rb-UZ - roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych,</li> <li>- Rb-UN - roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg. Wartości księgowej,</li> <li>- Rb-Z, Rb-N, Rb-UZ, Rb-UN sporządza się za kwartał do 14 każdego następnego miesiąca</li> <li>- informacje o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, uwzględniające stan należności i zobowiązań, sporządza się do 31 lipca</li> <li>- sprawozdania kwartalne na polecenie organizatora</li> <li>- GUS w terminach określonych przepisami,</li> <li>- innych jednostek : ZUS, wg terminów określonych przepisami,</li> <li>- roczne zeznanie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) do 31 marca roku następnego po roku obrotowym,</li> <li>- deklaracje miesięczne dot. Podatku VAT- w terminach określonych przepisami podatkowymi</li> <li>- sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok - w terminie do 28 lutego roku następnego po roku obrotowym</li> <li>- roczne sprawozdanie finansowe (wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, zestawienie zmian w kapitale własnych, porównawczy rachunek zysków i strat, informacje dodatkową) do 31 marca roku następnego po roku obrotowym.</li> </ul> <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"> <li>1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</li> <li>2) Bilans</li> <li>3) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</li> <li>4) Dodatkowa informacja</li> <li>5) Zestawienie zmian w (funduszu) kapitale własnym</li> </ol> <p>1. 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.</p> <p>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.</p> <p>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</p> <p>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”.</p> <p>2. Zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 ewidencjonuje się i umarza na takich samych zasadach jak pozostałe Środki trwałe.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>5. Nabywane wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są na koncie 020 - „Wartości niematerialne i prawne”. Wycena aktywów i pasywów.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>3. należności i udzielone pożyczki -w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</li> <li>4. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,</li> <li>5. rezerw- w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</li> <li>6. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej</li> </ol>
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	Wypozażenie 013	Zbiory biblioteczne	Wartości niematerialne i prawne
	GRUPA	0	1-2	3-6	7	8				
1	Wartość brutto na dzień 01.01.2025		7 154 458,26	54 343,84	50 730,00	309 134,98	7 568 667,08	748 235,00		
2	Zwiększenia					12 890,00	12 890,00	22 813,08	40,70	28485,77
3	Zmniejszenia			867			867,00	7906,98		
4	Stan na 31.12.2025	0,00	7 154 458,26	53 476,84	50 730,00	322 024,98	7 580 690,08	763 141,10	40,70	28485,77
5	Umorzenie 01.01.2025		1 886 955,23	54 343,84	50 730,00	228 759,41	2 220 788,48	748 235,00	40,70	28485,77
6	Zwiększenie		179 868,96			21 870,70	201 739,66	22 813,08		
7	Zmniejszenia (sprzedane)			867			867,00	7906,98		
8	Stan na 31.12.2025		2 066 824,19	53 476,84	50 730,00	250 630,11	2 421 661,14	763 141,10	40,70	28485,77
9	WARTOŚĆ NETTO ŚR. TRWAŁYCH na BO (1-5)	0,00	5 267 503,03	0,00	0,00	80 375,57	5 347 878,60	0,00	0,00	0,00
10	WARTOŚĆ NETTO ŚR. TRWAŁYCH na BZ (4-8)	0,00	5 087 634,07	0,00	0,00	71 394,87	5 159 028,94	0,00	0,00	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 - 1.268.954,71 zł w tym odprawy emerytalne - 0,00 zł w tym nagrody jubileuszowe - 10.800 zł w tym świadczenia urlopowe - 40.851,00 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

