

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5430200098	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		24.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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			
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			
9004Z 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 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej jednostki. W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie miało miejsca połączenie jednostek.

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny aktywów i pasywów przedstawia się jak niżej:

- a) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu brutto lub kosztu wytworzenia albo wg wartości ich przekazania przez inne jednostki. Poniesione koszty na modernizację podwyższają wartość środka trwałego. W bilansie wartość środków trwałych wykazuje się w wartości netto.
- b) inwestycje rozpoczęte wycenia się wg poniesionych kosztów na realizację zadania inwestycyjnego.
- c) finansowy majątek trwały wycenia się w/g cen nabycia, d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji,
- e) należności oraz należności, do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- f) zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających ich zapłaty,
- g) środki pieniężne i fundusze własne wg wartości nominalnej,
- h) bilans jednostki stanowi odzwierciedlenie aktywiowi pasywów wg wartości netto.

Dla potrzeb

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

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

Szczegółowy zakres zmian w majątku trwałym przedstawia się jak niżej:

	Stan B.O. 2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan B.Z. 2019
1. Środki trwałe brutto	3.225.673,74	1.842.765,40	0,00	5.068.439,14
a) grunty	0,00	0,00	0,00	
b) budynki, lokale i ob. inżyn. lądowej	<u>2.927.935,73</u>	<u>1.782.791,40</u>	0,00	4.710.727,13
c) urządzenia technicz.	65.739,44	0,00	0,00	65.739,44
d) środki transportu	50.730,00	0,00	0,00	50.730,00
e) inne środki trwałe	181.268,57	59.974,00	0,00	241.242,57
2. Inne środki trwałe / wyposażenie/	554.700,46	130.268,06	0,00	684.968,52
3. Zbiory biblioteczne	40,70	0,00	0,00	40,70
4. Wartości niematerialne i prawne	27.905,94	0,00	89,16	27.816,78
OGÓŁEM:	3.808.320,84	1.973.033,46	89,16	5.781.265,14

Umorzenie majątku

	Stan na B.O 2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na B.Z.2019
1. Umorzenie środków trw.brutto	1.125.777,82	95.819,07	0,00	1.221.596,89
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inż. lądowej	937.613,43	74.008,60	0,00	1.011.622,03
c) urządzenia techniczne	62.994,98	245,04	0,00	63.240,02
d) środki transportu	50.730,00	0,00	0,00	50.730,00
e) inne środki trwałe	74.439,41	21.565,43	0,00	96.004,84
2. Umorzenie innych śr. trwałych /wyposażenie/	554.700,46	130.268,06	0,00	684.968,52
3. Umorz.zbior.biblot.	40,70	0,00	0,00	40,70
4. Umorz. wart. niem. i praw.	27.905,94	0,00	89,16	27.816,78
OGÓŁEM:	1.708.424,92	226.087,13	89,16	1.934.422,89

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu.

Wynik ten może być wielkością dodatnią /jednostka osiągnęła zysk/ lub też wielkością ujemną / jednostka poniosła stratę/ albo wynikiem zerowym / przychody równają się kosztom/.

W myśl art. 42 ustawy o rachunkowości (uor), na wynik finansowy składają się wynik z działalności operacyjnej, w tym z tyt. pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tyt. podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, 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/ wszystkich sald kont wynikowych tj. kont przychodów i kosztów.

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

Hajnowski Dom Kultury sporządza rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym.

Stan kosztów na 31.12.2019 przedstawia się jak niżej:

1. koszty rodzajowe:

a) zużycie materiałów i energii	-	99.055,37
b) usługi obce	-	120.974,71
c) podatki i opłaty	-	33.276,27
d) wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	-	988.025,06
e) składki ZUS i inne świadczenia pracow.	-	172.791,84
f) amortyzacja	-	228.585,92
g) pozostałe koszty rodzajowe	-	21.625,33
2. pozostałe koszty operacyjne	-	694,41
3. koszty finansowe	-	0,00
4. straty nadzwyczajne	-	0,00
Razem koszty:		1.665.028,91

Koszty z tyt. środków trwałych w budowie nie wystąpiły.

Struktura sprzedaży na 31.12.2019 przedstawia się jak niżej:

1. przychody ze sprzedaży produkcji i usług	-	139.998,19	8,18%
2. pozostałe przychody	-	214.030,97	12,52%
a) przychody z najmu i dzierżawy	-	53.021,55	
b) darow. i dofinansowania	-	5.944,84	
c) odpis. amotr. od śr. trw. otrzym. nieodpłatnie	-	144.617,32	
d) ref. wynagrodz. PUP	-	9.055,64	
e) inne	-	1.391,62	
3. pozostałe przychody operac.			
a) dotacja budżetowa	-	1.355.550,00	79,28%
4. przychody finansowe	-	319,78	0,02%
5. zyski nadzwyczajne	-	0,00	0,00%
przychody:		1.709.898,94	100,00%

Zysk bilansowy: - + 44.870,03

1. czynniki zmniejszające zysk bilansowy

a) darowizny i dofinansowania Art.17 ust.1pp.4 - 5.945,00

2. czynniki zwiększające zysk bilans

0,00

a) odszkodowania art.17.p.54a + 390,24

b) koszty n.kup + 1.948,67

Zysk /podatkowy/ + 41.263,94

minus 50% straty podatkowej za 2018r. - 10.483,38

Równa się = 30.780,56 x 19%

= 5.848,31= 5.848,00 podatek dochodowy CIT-8

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe HDK w Hajnówce za okres 01.01.2019 do 31.12.2019 zostało sporządzone zostało z zachowaniem zasady ciągłości (art 5 ust.1). Przyjęte zasady rachunkowości stosują się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, przyjmując taką samą zasadę wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia 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. Wskład jednostki nie wchodzi wewnątrz 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 osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty (art 6. ut.1 uor). Niezapłacone koszty ujęto w księgach rachunkowych po stronie pasywów jako zobowiązania, natomiast nieopłacone przychody ujęto po stronie aktywów jako należności.

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

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

7. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych i wyposażenia /środków o niskiej wartości/ przyjęto nastep. progi:

- cena 35,00- 300,00 - zalicza się bezpośrednio w koszty,
- cena 300,00 - 3.500,00 - stosuje się jednokrotny odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych,
- cena nabycia powyżej 3.500,00 metoda liniowa wg stawek podatkowych.

8. Aktywa obrotowe wycenia się:

- materiały g/ cen zakupu i bezpośrednio odnosi się w koszty,
- produkcja w toku po koszcie zużycia materiałów bezpośrednich.

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

10. W roku obrotowym produkcja niezakończona nie wystąpiła.

11. W roku 2019 nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.

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

13. Kapitał podstawowy / fundusz instytucji kultury/ na 31.12.2019 wynosi 577.640,42 zł.

14. W kapitałach jednostki nastąpiły zmiany jak niżej:

KAPITAŁY

Tytuł	Podstawowy	Zapasy	Rezerwy	Z aktualizacji wyceny	Razem
1. Stan na 01.01.2019	395.307,76	0,00	0,00	192.413,28	587.721,04
2. Zwiększenia	12.522,26	0,00	0,00	0,00	0,00
a) przeks. zysku 2017 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z fund. rezer.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	22.602,88	0,00	0,00	0,00	22.602,88
a) Wynik finans. 2018	22.602,88	0,00	0,00	0,00	22.602,88
b) przesunięcia na kapitał podstaw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na 31.12.2019	385.227,14	0,00	0,00	192.413,28	577.640,42

15. Rezerwy na zobowiązania nie występują.

16. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

17. Rozliczenia międzyokresowe	-	3.216.164,61
a) krótkoterminowe	22.854,14	
b) długoterminowe	3.193.310,47	

nie amortyzowana wartość początkowa aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub finansowanych z dotacji /Dz.U z s sierpnia 2015 r. poz. 1505 zw. Ustawą deregulacyjną. zmian. przepisy z dnia 25.10.1991 o organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej Dz.U. z 2012 r poz.406/.

18. Jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

19. Koszty z tyt. środków trwałych nie wystąpiły.

20. Nie sporządzono rachunku przepływów pieniężnych ar.45 uor.

21. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych nie miały miejsca w sprawozdaniu finansowym za 2019r.

22. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które by należało uwzględnić w bilansie 2019 r.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, dniem bilansowym jest 31 grudnia 2018r., okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.

Jednostka obowiązana jest stosować określone ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa zasady rachunkowości, przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego z zastosowaniem oprogramowania „SYSTEM PC BIZNES PRO/PRESTIŻ”, zakupionego w firmie ARTEX IT w Radomiu. Obejmuje o rachunkowość, środki trwałe, wyposażenie oraz kadry i płace.

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

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

W jednostce sporządza się następujące sprawozdania jednostkowe:

Rb-N, Rb-Z, Rb-UN, Rb-UZ, Bilans, Rachunek strat i zysków (wariant porównawczy), zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym).

Specyfika działalności HDK w Hajnówce .

Hajnowski Dom Kultury został zarejestrowany w Urzędzie Miejskim w Hajnówce / ustawa o samorządzie terytorialnym z 08.03.1990 r. Dz.U. nr 16 poz. 95, Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25.10 1991 r. Dz.U. nr 114. poz 493/.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność merytoryczna w obrębie szeroko rozumianej kultury artystycznej na rzecz wszystkich środowisk: dzieci, młodzieży, osób dorosłych w tym także niepełnosprawnych.

Działalność ta 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,
- rozpoznanie, rozbudzenie i zaspokojenie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa,
- popularyzacja tradycji historycznych i kulturalnych miasta,
- tworzenie warunków dla upowszechniania i rozwoju kultury mniejszości narodowych.

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

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

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji jednostki.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 wyniosło 17 osób a w przeliczeniu na etaty 16,5 etatów / i osoba dofinansowywana przez 6 m-cy z PUP/.

Wynagrodzenie osobowe /ze stosunku pracy wyniosło 849.096,06 zł/.

Nie udzielono pożyczek lub innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących / Dyrektor HDK/.

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

W roku 2019 nie dokonano zmian w polityce rachunkowości.

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.

Od. 01.03.2012 Dyrektorem HDK jest Pan Rościśław Kuncewicz.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kalinowska

DYREKTOR

Rościśław Kuncewicz

18 -03- 2020

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	3 846 842,25	2 099 895,92	A	Kapitał (fundusz) własny	622 510,45	577 640,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	385 227,14	407 830,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	192 413,28	192 413,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	192 413,28	192 413,28
	Rzeczowe aktywa trwałe	3 846 842,25	2 099 895,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 846 842,25	2 099 895,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 699 105,10	1 990 322,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 499,42	2 744,46	VI	Zysk (strata) netto	44 870,03	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-22 602,88
e)	inne środki trwałe	145 237,73	106 829,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 270 832,52	1 543 170,71
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	54 667,91	74 506,27
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 609,81	72 821,...
B	Aktywa obrotowe	46 500,72	20 915,21	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	12 511,26	10 185,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	12 511,26	10 185,24	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 308,09	16 982,31
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 308,09	16 982,31
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 573,82	6 009,89	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 301,72	36 070,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	19 769,...
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 058,10	1 684,61
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 216 164,61	1 468 664,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 216 164,61	1 468 664,44
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	3 193 310,47	1 438 009,61
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	22 854,14	30 654,83
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 573,82	6 009,89				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 026,44				
	– do 12 miesięcy	0,00	4 026,44				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 571,17	665,00			
c)	inne	2,65	1 318,45			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 930,64	3 427,56			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 930,64	3 427,56			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 930,64	3 427,56			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 930,64	3 427,56			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 485,00	1 292,52			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 893 342,97	2 120 811,13			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			3 893 342,97	2 120 811,13	

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kalinowska

DIREKTOR
Radosław Kuncewicz

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	600 243,30	518 952,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	600 243,30	518 952,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	385 227,14	395 307,76
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-10 080,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	12 522,26
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	- rozliczenie wyniku finansowego 2017	0,00	12 522,26
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		22 602,88
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- rozliczenie wyniku finansowego 2018		22 602,88
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	385 227,14	385 227,14
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	44 870,03	0,00
	a) zysk netto	44 870,03	0,00
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	622 510,45	577 640,42
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00


GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr. Zofia Kalinowska

DIREKTOR

 Rafał Kancewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RAJNOWSKI DOM
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	139 998,19	151 321,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 998,19	151 321,13
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 664 334,50	1 511 479,04
I	Amortyzacja	228 585,92	92 613,47
II	Zużycie materiałów i energii	99 055,37	88 304,44
III	Usługi obce	120 974,71	148 157,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 276,27	37 413,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	988 025,06	956 576,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	172 791,84	165 613,59
	– emerytalne	144 521,21	136 379,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 625,33	22 800,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 524 336,31	-1 360 157,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 569 580,97	1 337 707,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 355 550,00	1 210 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	214 030,97	127 707,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	694,41	483,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	694,41	483,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	44 550,25	-22 933,66
G	Przychody finansowe	319,78	339,30
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:	319,78	339,30
	– 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	8,52
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	8,52
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	44 870,03	-22 602,88
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	44 870,03	-22 602,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kalinowska

Dyrektor
Klein
Ryszard Kinczewicz

