



# **Powiatowy Dom Kultury w Sokółce**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2023 r. - 31.12.2023r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Powiatowego Domu Kultury w Sokółce, ul. Adama Mickiewicza 11, 16-100 Sokółka za rok 2023, na które składają się:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia ..... **26. 03. 2024** .....

**DYREKTOR**  
Wdziału Finansowego  
*[Signature]*  
**Daniel Supronik**

.....  
(Główny Księgowy)

**WICEPREZES**  
*[Signature]*  
**Jana Białomyza**

.....  
(Kierownik Jednostki)

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>5451823249</b>	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		31.03.2024r.	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2023r.	Data do	31.12.2023r.
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 <b>POWIATOWY DOM KULTURY W SOKÓŁCE</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>PODLASKIE</b>	Powiat	<b>SOKÓLSKI</b>
Gmina	<b>SOKÓŁKA</b>	Miejscowość	<b>SOKÓŁKA</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>PODLASKIE</b>
Powiat	<b>SOKÓLSKI</b>	Gmina	<b>SOKÓŁKA</b>
Ulica	<b>ADAMA MICKIEWICZA</b>	Nr domu	<b>11</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>SOKÓŁKA</b>	Kod pocztowy	<b>16-100</b>
		Poczta	<b>SOKÓŁKA</b>
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			
<b>9004Z Działalność obiektów kulturalnych</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2021 data do 31.12.2021

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023. Działalność instytucji kultury oparta jest na Statucie nadanym przez Radę Powiatu Sokólskiego z dnia 26 marca 2021r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury w Sokółce oraz Uchwale Nr 584/2021 Zarządu Powiatu Sokólskiego z dnia 27 maja 2021r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej i celowej z budżetu Powiatu Sokólskiego dla samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury w Sokółce.

Powiatowy Dom Kultury w Sokółce sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności licencje i koncesje.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku nabycia - według ceny nabycia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku, darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

Środki trwałe umarzamy według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie odbywa się poprzez spisanie ciężar funduszu jednostki jednorazowo za cały rok. Środki trwałe w budowie to środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszania już istniejącego środka trwałego. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10 000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżące działalności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy instytucji kultury. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Wynik finansowy Powiatowego Domu Kultury w Sokółce za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów ostrożnej wyceny. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych.

Wynik finansowy pozostaje do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na Fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Wynik finansowy za rok 2023 wynosi 497,50 zł.

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Domu Kultury w Sokółce sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasad określonych w u.o.r. dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń, czyli jakie są wymagane od jednostek gospodarczych, tj. Bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy 2023. W sprawozdaniu finansowym Powiatowy Dom Kultury w Sokółce wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.



Działalność Powiatowego Domu Kultury z siedzibą w Sokółce, przy ulicy Adama Mickiewicza 11 oparta jest na Statucie nadanym przez Radę Powiatu Sokólskiego z dnia 26 marca 2021r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury w Sokółce oraz Uchwale Nr 584/2021 Zarządu Powiatu Sokólskiego z dnia 27 maja 2021r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej i celowej z budżetu Powiatu Sokólskiego dla samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury. Bezpośredni nadzór nad Powiatowym Domem Kultury sprawuje Powiat Sokólski.

Przedmiotem działania Powiatowego Domu Kultury w Sokółce jest prowadzenie i organizowanie wielokierunkowej działalności kulturalnej oraz prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej wśród dzieci i młodzieży, ze szczególnym uwzględnieniem uczniów szkół ponadpodstawowych.

Postawowym zadaniem Powiatowego Domu Kultury w Sokółce jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki i jej ochrona.

Instytucją od 16 kwietnia 2021 roku kieruje p.o. Dyrektora Zbigniew Dębko.

W 2023 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 0,25 etatu – p.o. Dyrektor oraz 0,5 etatu specjalista ds. obsługi, konserwacji urządzeń technicznych, elektronicznych, audiowizualnych, akustycznych, komputerowych, elektrycznych.

Wartość przychodów wyniosła 1 561 695,47 zł. z czego 79% to dotacje.

Wartość kosztów wyniosła 1 561 197,97zł.

Powiatowy Dom Kultury w Sokółce w 2023r. nie udzielał żadnemu podmiotowi poręczeń ani gwarancji, nie zaciągał też kredytów.

Z działalności Powiatowy Dom Kultury odnotował zysk w wysokości 497,50zł.

**DYREKTOR**  
Wydziału Finansowego

*Daniel Supronik*  
(Główny księgowy)

26.03.2024  
(rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA  
Jerzy Białonozny

(Kierownik jednostki)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

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 - **Załącznik nr 1.**
2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – **Nie dysponuje.**
3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **Brak.**
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – **Brak.**
5. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **Nie dysponuje.**
6. 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 (stan pożyczek zagrożonych) – **Nie dotyczy.**
7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **Nie dysponuje.**
8. 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.**
9. 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 dysponuje.**
10. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **Nie dysponuje.**
11. Łączną 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 dysponuje.**
12. 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 – **Brak.**
13. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **Nie dysponuje.**
14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **Nie dysponuje.**
15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **Brak.**
16. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **Brak.**
17. 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 – **Brak.**

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	197 046,70	180 049,53	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	168,11	-329,39
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<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						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	197 046,70	180 049,53	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	197 046,70	180 049,53		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	155 213,82	126 409,64		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	41 832,88	53 639,89				
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-329,39	5 300,37
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	497,50	-5 629,76
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>329 641,21</b>	<b>180 469,03</b>
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	-- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-- inne papiery wartościowe				-- długoterminowa		
	-- udzielone pożyczki				-- krótkoterminowa		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		-- długoterminowe		
	-- udziały lub akcje				-- krótkoterminowe		
	-- inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	-- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	-- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	-- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>13 215,91</b>	<b>540,90</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>132 762,62</b>	<b>90,11</b>		-- do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		-- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				-- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				-- powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 215,91	540,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	-- do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 198,91	540,90
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		-- do 12 miesięcy	12 198,91	540,90

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 017,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		i) inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	316 425,30	179 928,13
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	316 425,30	179 928,13
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	316 425,30	179 928,13
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	132 762,62	90,11		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 762,62	90,11				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	-- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	132 762,62	90,11				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 762,62	90,11				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
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>329 809,32</b>	<b>180 139,64</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>329 809,32</b>	<b>180 139,64</b>

**DYREKTOR**  
Wydziału Finansowego  
*Daniel Supronik*  
**Daniel Supronik**

**WICESTAROSTA**  
*Jana Bilińska*



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	321 760,00	40 350,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	321 760,00	40 350,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 560 174,96	599 329,03
I	Amortyzacja	46 962,83	22 753,35
II	Zużycie materiałów i energii	332 891,50	133 653,40
III	Usługi obce	917 204,43	331 557,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 514,00	10 896,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	242 529,11	80 640,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 537,09	16 016,65
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 536,00	3 811,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 238 414,96	-558 979,03
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 239 935,47	553 349,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Dotacje	893 500,00	424 152,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV	Inne przychody operacyjne	346 435,47	129 197,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 520,51	-5 629,76
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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:		
	– 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>	1 023,01	
I	Odsetki, w tym:	1 023,01	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	497,50	-5 629,76
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	497,50	-5 629,76

DYREKTOR

wydziału Finansowego

Daniel Supronik





**POWIATOWY DZIAŁ KULTURY** Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

W SOKOŁCE

16-100 Sokółka, ul. Adama Mickiewicza 11  
NIP: 5451823249, REG. 388681522

Nazwa grupy rodzajowej  
środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartości niematerialne i prawne					0,00			
Środki trwałe w tym:					0,00			
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)					0,00			
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00			
urządzenia techniczne i maszyny	137 355,98	63 960,00			63 960,00			
środki transportu	68 521,50				0,00			
inne środki trwałe					0,00			
środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			
<b>Razem</b>	<b>205 877,48</b>	<b>0,00</b>	<b>63 960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	201 315,98	10 946,34		35 155,82		35 155,82		46 102,16	126 409,64	155 213,82
0,00	68 521,50	14 881,61		11 807,01		11 807,01		26 688,62	53 639,89	41 832,88
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	269 837,48	25 827,95	0,00	46 962,83	0,00	46 962,83	0,00	72 790,78	180 049,53	197 046,70

DYREKTOR

Wydział Podatkowy

3.17.84.0. druk: 1019.1647.0.0

Daniel Supronik

