

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PALAC MŁODZIEŻY IM. ORŁAT LWOWSKICH W OLSZTYNIE (PML) UL. EMILII PLATER 3 10-562 OLSZTYN 510375662 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2023		Adresat: Prezydent Olsztyna	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	944 100,00	944 100,00	A. Fundusze	688 706,61	700 076,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 911 958,44	4 594 530,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	944 100,00	944 100,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 223 251,83	-3 894 453,91
1. Środki trwałe	944 100,00	944 100,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	944 100,00	944 100,00	2. Strata netto (-)	-3 223 251,83	-3 894 453,91
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusz placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	667 602,21	705 543,33
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	667 602,21	705 543,33
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 420,53	990,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 120,00	3 914,46
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	68 934,30	44 721,78
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	172 918,56	194 405,52
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	412 208,82	461 520,02	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	412 208,82	461 511,56
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	412 208,82	461 511,56
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	375 875,00	428 045,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	375 875,00	428 045,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 333,82	33 475,02			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	36 333,82	33 475,02			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 356 308,82	1 405 620,02	Suma pasywów	1 356 308,82	1 405 620,02

2024-03-28 10:14:18
Główny Księgowy
Mirosława Anna Pidsudko

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2024-03-28 10:42:42
Kierownik jednostki
Angelika Stawisinska

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PALAC MŁODZIEŻY IM. ORŁĄT LWOWSKICH W OLSZTYNIE (PML) UL. EMILII PLATER 3 10-562 OLSZTYN 510375662 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2023	Adresat: Prezydent Olsztyna	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			45,00	73,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			45,00	73,80
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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej			3 533 562,88	4 205 101,47
I. Amortyzacja			0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii			236 548,52	397 264,24
III. Usługi obce			208 168,52	278 841,81
IV. Podatki i opłaty			71 251,00	79 901,00
V. Wynagrodzenia			2 420 340,59	2 700 051,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			596 256,95	747 509,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			997,30	1 532,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)			-3 533 517,88	-4 205 027,67
D. Pozostałe przychody operacyjne			310 001,14	310 408,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II. Dotacje			0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne			310 001,14	310 408,07
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			-3 223 516,74	-3 894 619,60
G. Przychody finansowe			265,00	174,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
II. Odsetki			265,00	174,15
III. Inne			0,00	0,00
H. Koszty finansowe			0,00	0,00
I. Odsetki			0,00	0,00
II. Inne			0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			-3 223 251,74	-3 894 445,45
J. Podatek dochodowy			0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,09	8,46
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)			-3 223 251,83	-3 894 453,91

2024-03-28 10:16:13
Główny Księgowy
Mirosława Anna Pidsudko

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2024-03-28 10:41:25
Kierownik jednostki
Angelika Stawisińska

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
28-03-2024 10:08:52 [Ukonczenie] PALAC.M.PIDSUDKO
28-03-2024 10:51:08 [Przekazanie] PALAC.M.PIDSUDKO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PALAC MŁODZIEŻY IM. ORŁAT LWOWSKICH W OLSZTYNIE (PML) UL. EMILII PLATER 3 10-562 OLSZTYN 510375662 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2023		Adresat: Prezydent Olsztyna	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				3 669 284,06	3 911 958,44
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				3 219 988,55	3 907 014,01
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				3 219 988,55	3 907 014,01
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia				0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				2 977 314,17	3 224 441,85
2.1. Strata za rok ubiegły				2 976 599,64	3 223 251,83
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				714,53	1 190,02
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych				0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				3 911 958,44	4 594 530,60
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)				-3 223 251,83	-3 894 453,91
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				-3 223 251,83	-3 894 453,91
3. nadwyżka środków obrotowych (-)				0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)				688 706,61	700 076,69

2024-03-28 10:17:16
Główny Księgowy
Mirosława Anna Pidsudko

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

2024-03-28 10:43:33
Kierownik jednostki
Angelika Stawisńska

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

28-03-2024 10:08:13 [Ukończenie] PALAC.M.PIDSUDKO
28-03-2024 10:51:41 [Przekazanie] PALAC.M.PIDSUDKO

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pałac Młodzieży im. Orłąt Lwowskich
1.2	siedzibę jednostki
	Olsztyn
1.3	adres jednostki
	ul. Emilii Plater 3, 10-562 Olsztyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Publiczna Placówka Oświatowo - Wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według określonych stawek amortyzacyjnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, a amortyzacja obciąża konto 400.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem zespołu 4.</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości, 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 3) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 4) w przypadku otrzymania w drodze darowizny lub spadku – w wartości godziwej z dnia przekazania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011, - pozostałe środki trwałe na koncie 013. <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem zespołu 4.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin zapłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej.</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT.</p> <p>Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.</p> <p>Ewentualne odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>Umorzenia należności można dokonać zgodnie z odpowiednimi przepisami.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przypisane na koniec 221 lub 226 należności z tytułu dochodów budżetowych.</p> <p>Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art.26 i 27 ustawy o rachunkowości.</p> <p>W Pałacu Młodzieży im. Orłąt Lwowskich występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> - spis z natury - polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych, - potwierdzenie sald – uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic, - weryfikacja danych księgowych – porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników. <p>Ustala się następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - co 4 lata: znajdujące się na terenie strzeżonym środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, - co rok: pozostałe składniki aktywów i pasywów, - w dniu zmiany osoby materialnie odpowiedzialnej za powierzone jej mienie,

	<p>- w sytuacji wystąpienia wypadków losowych i innych, w wyniku których nastąpiło lub zachodzi podejrzenie naruszenia stanu składników majątku. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy".</p> <p>Wynik finansowy netto składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wyniku z pozostałej działalności operacyjnej - wyniku z operacji finansowych - wyniku z operacji nadzwyczajnych.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
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
	Występuje zgodnie z Tabelami nr 1,2,3,4.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 5.
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 6.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje zgodnie z Tabelami nr 7,8.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 9.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 10.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 11.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 12.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 13.
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 14.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15.
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 16.
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 występuje zgodnie z Tabelą nr 17.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 18.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 19.
1.16.	inne informacje

	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 20.
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 21.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 22.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 23.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy JST
2.5.	inne informacje
	Występuje zgodnie z Tabelą nr 24.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 25.

2024-03-28 10:18:07
Główny Księgowy
Miroslawa Anna Pidsudko

(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

2024-03-28 10:39:29
Kierownik jednostki
Angelika Stawisińska

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
28-03-2024 10:09:17 [Ukonczenie] PALAC.M.PIDSUDKO
28-03-2024 10:52:14 [Przekazanie] PALAC.M.PIDSUDKO

Oświadczenie

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Pałacu Młodzieży im. Orłąt Lwowskich z siedzibą w Olsztynie, ul. Emilii Plater 3 za rok 2023, na które składają się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
- 4) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Olsztyn, dnia 28.03.2024 rok.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia (w tym nieodpłatnie przekazane)	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	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
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 093 031,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 031,50
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	1 093 031,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 093 031,50
2.1.	Grunt; ogółem, w tym:	944 100,00					0,00						0,00	944 100,00
2.1.1.	Grunt; stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	144 931,50					0,00						0,00	144 931,50
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000,00					0,00						0,00	4 000,00
2.4.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.5.1	Dobra kultury						0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

* przemieszczenie wewnętrzne: powinno odzwierciedlać przekazanie obiektu zdanego do użytkowania lub zakończonego ulepszenia do eksploatacji i jego ujęcie na koncie „Środki trwałe” w razie wcześniejszego ujęcia tego obiektu lub ulepszenia na koncie „Środki trwałe w budowie” (wykazuje się więc tu wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu tj. przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji).

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 28.03.2024 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023r.

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Pałac Młodzieży im. Orłąt Lwowskich, ul.Emilii Plater 3; 10-562 Olsztyn

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
		Stan na początek roku obrotowego	amortyzacja za rok obrotowy (koszt rodzajowy konto 400)	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	I-ozostale wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	148 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 931,50
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	148 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 931,50
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	144 931,50				0,00				0,00	144 931,50
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000,00				0,00				0,00	4 000,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.5.1	Dobra kultury					0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne*	aktualizacja	inne zmniejszenia (w tym nieodpłatnie przekazane)		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	34 595,21	12 546,00	0,00	0,00	0,00	12 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 141,21
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	34 595,21	12 546,00				12 546,00						0,00	47 141,21
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	676 552,76	182 547,23	0,00	0,00	0,00	182 547,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 099,99
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	676 552,76	182 547,23	0,00	0,00	0,00	182 547,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 099,99
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	676 552,76	182 547,23				182 547,23						0,00	859 099,99
2.2.	Zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00
2.3.	Zapasy wojenne						0,00						0,00	0,00

* przemieszczenie wewnętrzne: powinno odzwierciedlać przekazanie obiektu zdanego do użytkowania lub zakończonego ulepszenia do eksploatacji i jego ujęcie na koncie „Środki trwałe” w razie wcześniejszego ujęcia tego obiektu lub ulepszenia na koncie „Środki trwałe w budowie”. Wykazuje się więc tu wartość początkową obiektów przyjętych do środków trwałych, które uprzednio znajdowały się w budowie, montażu lub podlegały ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji).

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			umorzenie za rok obrotowy *	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	34 595,21	12 546,00	0,00	0,00	12 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 141,21
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	34 595,21	12 546,00			12 546,00				0,00	47 141,21
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	676 552,76	182 547,23	0,00	0,00	182 547,23	0,00	0,00	0,00	0,00	859 099,99
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	676 552,76	182 547,23	0,00	0,00	182 547,23	0,00	0,00	0,00	0,00	859 099,99
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	676 552,76	182 547,23			182 547,23				0,00	859 099,99
2.2.	Zbiory biblioteczne									0,00	0,00
2.3.	Zapasy wojenne									0,00	0,00

* (np koszt rodzajowy konto 401.... rozliczenie zakupu konto 3....., pozostałe środki trwałe konto 013....)

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 28.03.2024 r. Mirosława Pidsudko, Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023r.

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Pałac Młodzieży im. Orłąt Lwowskich; ul. Emilii Plater 3; 10-562 Olsztyn

Wartości netto środków trwałych

Lp.	Grupy rodzajowe	Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa - wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Grunty	944 100,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	13.840.047,65 wartość wynikająca z dokumentów ubezpieczeniowych (wartość odtworzeniowa) - załącznik do umowy generalnej.
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
4	Środki transportu		
5	Inne środki trwałe		
5.1	w tym dobra kultury		

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 28.03.2024 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023r.

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Pałac Młodzieży im. Orłąt Lwowskich, ul. Emilii Plater 3, 10-562 Olsztyn

Tabela nr 19
do instrukcji

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wg. tytułów	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto+zus+podatek) tj. wynagrodzenie jako wszystkie składniki z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	2 452 172,86
2.	nagrody jubileuszowe	39 813,75
3.	odprawy emerytalne i rentowe	30 804,00
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne "trzynastka"	172 918,56
5.	składki zus i FP - finansowane przez pracodawcę w tym "trzynastki"	501 701,95
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	55 061,11
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych	3 150,00
8.	koszty szkoleń	15 645,84
9.	koszty dofinansowania do studiów	1 080,00
	SUMA	3 272 348,07

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 28.03.2024 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2023r.

Tabela nr 24
do instrukcji

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Pałac Młodzieży im.Orląt Lwowskich; ul.Emilii Plater 3; 10-562 Olsztyn

Inne informacje

Lp.	Informacja
1	2
1.	Zatrudnienie w etatach na koniec bieżącego roku obrotowego: 41,33
2.	Zatrudnienie w osobach na koniec bieżącego roku obrotowego: 61
3.	Wynagrodzenie (w zł) biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego: nie dotyczy jednostki.
4.	Informacje ze szczegółowością określona w punktach 6.2 i 6.3 Stanowiska KSR stanowiącego załącznik do uchwały nr 2/2019 KSR z dnia 22 stycznia 2019 r. w sprawie przyjęcia stanowiska KSR w sprawie ujęcia, wyceny i prezentacji gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, a także w sprawie przekształcenia prawa wieczystego użytkowania tych gruntów w prawo własności - dotyczy UMO:

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 28.03.2024 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy