

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PALAC MŁODZIEŻY UL. EMILII PLATER 3 10-562 OLSZTYN 510375662 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2021		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	700 887,23	692 684,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 552 869,44	3 669 284,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	944 100,00	944 100,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 851 982,21	-2 976 599,64
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 (-)	-2 851 982,21	-2 976 599,64
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	659 763,80	653 558,11
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	659 763,80	653 558,11
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	889,41	527,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	16 988,55	11 916,60
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	75 492,91	80 470,28
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 390,45	158 501,28
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	416 551,03	402 142,53	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	410 002,48	402 142,53
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	410 002,48	402 142,53
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	361 515,00	358 250,00			
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	361 515,00	358 250,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 036,03	43 892,53			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	55 036,03	43 892,53			
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	1 360 651,03	1 346 242,53	Suma pasywów	1 360 651,03	1 346 242,53

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mirosław Piśsudko
(główny księgowy)

2022. 03. 30
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

mgr Iwona Łanicka-Pawlak
(kierownik jednostki)

W G T K 2 0 2 2

W G T K 2 0 2 2

W G T K 2 0 2 2

W G T K 2 0 2 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PALAC MŁODZIEŻY UL. EMILII PLATER 3 10-562 OLSZTYN 510375662 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31/12/2021	Adresat: Prezydent Olsztyna	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	210,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	210,00	
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	2 951 957,25	3 187 090,94	
I. Amortyzacja	600,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	133 561,48	228 873,14	
III. Usługi obce	70 442,90	125 022,50	
IV. Podatki i opłaty	62 718,00	67 784,20	
V. Wynagrodzenia	2 142 431,94	2 219 864,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	542 202,93	542 547,29	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2 999,54	
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)	-2 951 957,25	-3 186 880,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	104 953,37	210 202,49	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	104 953,37	210 202,49	
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)	-2 847 003,88	-2 976 678,45	
G. Przychody finansowe	27,22	82,15	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	27,22	82,15	
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)	-2 846 976,66	-2 976 596,30	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5 005,55	3,34	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 851 982,21	-2 976 599,64	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Mariusz Pidsudko*
(kierownik jednostki)

2022. 03. 30
(rok miesiąc dzień)

[Podpis]
mgr *Iwona Łazicka-Pawlak*
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
[Status: Ukończone]
30-03-2022 13:07:16 [Ukończenie] PALAC.M.PIDSUDKO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PALAC MŁODZIEŻY UL. EMILII PLATER 3 10-562 OLSZTYN 510375662 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31/12/2021	Adresat: Prezydent Olsztyna 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 436 625,65	3 552 869,44
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 854 847,85	2 973 890,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 854 847,85	2 973 890,54
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 trwale i środki trwale 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)		2 738 604,06	2 857 475,92
2.1. Strata za rok ubiegły		2 738 139,93	2 851 982,21
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		464,13	5 493,71
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)		3 552 869,44	3 669 284,06
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)		-2 851 982,21	-2 976 599,64
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		2 851 982,21	2 976 599,64
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +,- III)		700 887,23	692 684,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mirosław Pidsudko
(główny księgowy)

2022. 03. 30
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

mgr Iwona Łazarska-Pawlak
(Kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
Status: Ukończone]
30-03-2022 13:06:29 [Ukończenie] PALAC.M.PIDSUDKO

INFORMACJA DODATKOWA

1	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
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że 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 użytkowania, 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 użytkowania.</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 użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 koncie 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 wieczystość
	Nie występuje zgodnie z Tabelami nr 7,8.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15.
1.12.	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 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.	łączną 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mirosław Pidsudko

(główny księgowy)

2022. 03. 30
(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

mgr Iwona Łazicka-Pawlak

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

[Status: Ukończone]

30-03-2022 13:11:52 [Ukończenie] PALAC.M.PIDSUDKO

Oświadczenie

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Pałacu Młodzieży im. Orłąt Lwowskich z siedzibą w Olsztynie, ul. Emilii Plater 3 za rok 2021, 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 30.03.2022 rok.

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 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)
I	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.	Grunty ogółem, w tym:	944 100,00					0,00						0,00	944 100,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego													
2.1.1.	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 używania 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).

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2021r.

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	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			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.	Pozostałe 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

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 30.03.2022 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2021r.

nazwa i adres jednostki organizacyjnej:

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 595,21
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	34 595,21					0,00						0,00	34 595,21
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	562 857,83	42 690,22	0,00	0,00	0,00	42 690,22	0,00	6 220,61	0,00	0,00	64,20	6 284,81	599 263,24
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	562 857,83	42 690,22	0,00	0,00	0,00	42 690,22	0,00	6 220,61	0,00	0,00	64,20	6 284,81	599 263,24
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	562 857,83	42 690,22				42 690,22		6 220,61			64,20	6 284,81	599 263,24
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, modernizacji, rekonstrukcji).

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 30.03.2022 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2021r.

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

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)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	34 595,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 595,21
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	34 595,21				0,00				0,00	34 595,21
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	562 857,83	42 690,22	0,00	0,00	42 690,22	0,00	6 220,61	64,20	6 284,81	599 263,24
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3)	562 857,83	42 690,22	0,00	0,00	42 690,22	0,00	6 220,61	64,20	6 284,81	599 263,24
2.1.	Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane)	562 857,83	42 690,22			42 690,22		6 220,61	64,20	6 284,81	599 263,24
2.2.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
2.3.	Zapasy wojenne					0,00				0,00	0,00

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

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 30.03.2022 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2021r.

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Pałac Młodzieży im. Orłat 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	10.646.190,50 wartość wynikająca z dokumentów ubezpieczeniowych (wartość odtworzeniowa) - załącznik nr 4A.1 do umowy generalnej nr 14/08/2021/203/02
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): 30.03.2022 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2021r.

Tabela nr 19
do instrukcji

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

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyplacone 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	1 996 590,38
2.	nagrody jubileuszowe	39 819,90
3.	odprawy emerytalne i rentowe	26 073,72
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne "trzynastka"	156 390,45
5.	składki zus i FP - finansowane przez pracodawcę w tym "trzynastki"	379 288,93
6.	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	5 082,08
7.	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych	1 998,00
8.	koszty szkoleń	6 166,90
9.	koszty dofinansowania do studiów	0,00
	SUMA	2 611 410,36

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 30.03.2022 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2021r.

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: 39,28
2.	Zatrudnienie w osobach na koniec bieżącego roku obrotowego: 58
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): 30.03.2022 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy