

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PAŁAC MŁODZIEŻY UL. EMILII PLATER 3 10-562 OLSZTYN 510375662 Numer identyfikacyjny REGON | | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sprządzony na dzień 31/12/2022 | | 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 | 692 684,42 | 688 706,61 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 3 669 284,06 | 3 911 958,44 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 944 100,00 | 944 100,00 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -2 976 599,64 | -3 223 251,83 |
| 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 (-) | -2 976 599,64 | -3 223 251,83 |
| 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 | 653 558,11 | 667 602,21 |
| 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 | 653 558,11 | 667 602,21 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 527,42 | 2 420,53 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 11 916,60 | 11 120,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 80 470,28 | 68 934,30 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 158 501,28 | 172 918,56 |
| 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 | 402 142,53 | 412 208,82 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8. Fundusze specjalne | 402 142,53 | 412 208,82 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 402 142,53 | 412 208,82 |
| 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 | 358 250,00 | 375 875,00 | | | |
| 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 | 358 250,00 | 375 875,00 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 43 892,53 | 36 333,82 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 43 892,53 | 36 333,82 | | | |
| 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 | 1 346 242,53 | 1 356 308,82 | Suma pasywów | 1 346 242,53 | 1 356 308,82 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mirosław Piasudko
(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Angelika Stawińska
(nierównik jednostki)

| | | | |
|---|---|--|--|
| 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 31/12/2022 | Adresat: Prezydent Olsztyna | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 3 552 869,44 | 3 669 284,06 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 2 973 890,54 | 3 219 988,55 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 2 973 890,54 | 3 219 988,55 |
| 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) | | 2 857 475,92 | 2 977 314,17 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 2 851 982,21 | 2 976 599,64 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 5 493,71 | 714,53 |
| 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) | | 3 669 284,06 | 3 911 958,44 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -) | | -2 976 599,64 | -3 223 251,83 |
| 1. zysk netto (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | | -2 976 599,64 | -3 223 251,83 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| IV Fundusz (II +,- III) | | 692 684,42 | 688 706,61 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Mirosław Pidsudko
(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Angelika Stawisńska
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

0-03-2023 12:56:51 [Status: Ukończone]

30-03-2023 12:56:51 [Ukończenie] PALAC.M.PIDSUDKO

| 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 31/12/2022 | Adresat: Prezydent Olsztyna | |
|--|--|---------------------------------------|--|
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 210,00 | 45,00 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 210,00 | 45,00 | |
| 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 | 3 187 090,94 | 3 533 562,88 | |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 228 873,14 | 236 548,52 | |
| III. Usługi obce | 125 022,50 | 208 168,52 | |
| IV. Podatki i opłaty | 67 784,20 | 71 251,00 | |
| V. Wynagrodzenia | 2 219 864,27 | 2 420 340,59 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 542 547,29 | 596 256,95 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 999,54 | 997,30 | |
| 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) | -3 186 880,94 | -3 533 517,88 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 210 202,49 | 310 001,14 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| III. Inne przychody operacyjne | 210 202,49 | 310 001,14 | |
| 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) | -2 976 678,45 | -3 223 516,74 | |
| G. Przychody finansowe | 82,15 | 265,00 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | |
| II. Odsetki | 82,15 | 265,00 | |
| 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) | -2 976 596,30 | -3 223 251,74 | |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 3,34 | 0,09 | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 976 599,64 | -3 223 251,83 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miroslaw Pidsudko
(główny księgowy)

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Angelika Strawińska
Angelika Strawińska
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne
30-03-2023 12:57:56 [Status: Ukończone]
30-03-2023 12:57:56 [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 |
| | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| 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 niestabilną 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</p> <p>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: |
| I. | |
| I.1. | szczełowy 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 |
| I.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Występuje zgodnie z Tabelą nr 5. |
| I.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. |
| I.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | Nie występuje zgodnie z Tabelami nr 7,8. |
| I.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 9. |
| I.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 10. |
| I.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. |
| I.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. |
| I.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. |
| I.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 obowiązan z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 14. |
| I.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 15. |
| I.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. |
| I.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. |
| I.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie występuje zgodnie z Tabelą nr 18. |
| I.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz |
| | Występuje zgodnie z Tabelą nr 19. |
| I.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)

(rok miesiąc dzień)

DYREKTOR

Angelika Stawisińska

(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

30-03-2023 13:00:19 [Status: Ukończone]

30-03-2023 13:00:19 [Ukończenie] PALAC.M.PIDSUDKO

Oświadczenie

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Pałacu Młodzieży im. Orłat Lwowskich z siedzibą w Olsztynie, ul. Emilii Plater 3 za rok 2022, 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 30.03.2023 rok.

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

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

CM

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022r. ✓

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 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) | |
| I | 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 |
| I.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| I.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): 30.03.2023 r. Mirosława Pidsudko, Główny Księgowy

CW

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022r. ✓

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 | przemieszczenie wewnętrzne* | aktualizacja | inne zwiększenia (w tym nieodpłatnie otrzymane) | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przemieszczenie 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) | 599 263,24 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 676 552,76 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3) | 599 263,24 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 676 552,76 |
| 2.1. | Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane) | 599 263,24 | 77 289,52 | | | | 77 289,52 | | | | | | 0,00 | 676 552,76 |
| 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 zdatnego 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 (przebudowie, rozbudowie, modernizacji, rekonstrukcji).

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 30.03.2023 r. Mirosława Pidsudko, Główny Księgowy

JW

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022r. ✓

nazwa i adres jednostki organizacyjnej: Pałac Młodzieży im. 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) | |
| I | 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 |
| I.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 34 595,21 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 34 595,21 |
| I.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2) | 599 263,24 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 676 552,76 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3) | 599 263,24 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 77 289,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 676 552,76 |
| 2.1 | Pozostałe śr. trwałe (jednor. umarzane) | 599 263,24 | 77 289,52 | | | 77 289,52 | | | | 0,00 | 676 552,76 |
| 2.2 | Zbiory biblioteczne | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Zapasy wojenne | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |

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

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 30.03.2023 r. Mirosława Pidsudko, Główny Księgowy

for

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022r.

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

Tabela nr 5
do instrukcji

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.2 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): 30.03.2023 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

CA

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022r.

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. | Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wg. tytułów | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--------------------------------|
| | 2 | 3 |
| 1 | kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto+zus+podatek) tj. wynagrodzenie jako wszystkie składniki z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych | 2 170 508,58 ✓ |
| 2. | nagrody jubileuszowe | 31 724,23 ✓ |
| 3. | odprawy emerytalne i rentowe | 43 818,00 ✓ |
| 4. | dodatkowe wynagrodzenie roczne "trzynastka" | 158 501,28 ✓ |
| 5. | składki zus i FP - finansowane przez pracodawcę w tym "trzynastki" | 429 265,00 ✓ |
| 6. | wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń | 5 360,06 ✓ |
| 7. | koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych | 3 684,00 ✓ |
| 8. | koszty szkoleń | 4 409,90 ✓ |
| 9. | koszty dofinansowania do studiów | 1 100,00 ✓ |
| | SUMA | 2 848 371,05 ✓ |

Sporządził/a (data, imię i nazwisko, stanowisko): 30.03.2023 r. Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

CM

Dodatkowe informacje jednostki z grupy konsolidowanej na dzień 31.12.2022r. ✓

Tabela nr 24
do instrukcji

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

Inne informacje

| Lp. | Informacja |
|-----|--|
| 1 | 2 |
| 1. | Zatrudnienie w etatach na koniec bieżącego roku obrotowego: 41,03 ✓ |
| 2. | Zatrudnienie w osobach na koniec bieżącego roku obrotowego: 59 ✓ |
| 3. | Wynagrodzenie (w zł) biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego: nie dotyczy jednostki. |
| 4. | Informacje ze szczegółowością określoną 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): 30.03.2023 r. ✓ Mirosława Pidsudko; Główny Księgowy

CDW