

ZARZĄDZENIE NR 59/2018
BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI

z dnia 28 marca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego
Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2017**

Na podstawie art. 2 ust. 1, art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 i 398) **Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić bilans i rachunek zysków i strat Nowodworskiego Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowiecki za rok 2017 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

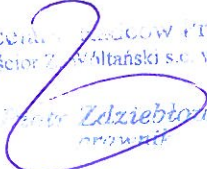
§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK MIASTA

mgr Anna Palczowska

BURMISTRZ

Łukasz Kowalski

Kancelaria Radców Prawnych
Nieścior Z. Włochański s.c. w Puławach

Kancelaria Radców Prawnych

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Nowodworskiego Ośrodka Kultury
za rok 2017**

1. Firma, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Nazwa jednostki: Nowodworski Ośrodek Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim

Adres siedziby:

ul. I. Paderewskiego 1A
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

Nowodworski Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i podlega wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miejski pod poz. nr 2.

Informacje ogólne:

Nowodworski Ośrodek Kultury działa na podstawie:

- a) statutu Nowodworskiego Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim nadanego uchwałą nr XLVII/435/10 Rady Miejskiej z dnia 30.04.2010r. z późniejszymi zmianami - uchwałą nr LIV/480/10 z dnia 31.08.2010r.
- b) ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r – art.13 ust.1 (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.)

Organizatorem Nowodworskiego Ośrodka Kultury jest Gmina Nowy Dwór Mazowiecki. Terenem działalności Ośrodka jest gmina Nowy Dwór Mazowiecki i gminy ościenne. Ośrodek może również działać na terenie województwa mazowieckiego a w razie potrzeby również na terenie kraju i poza jego granicami. Nowodworski Ośrodek Kultury prowadzi działalność kulturalną, która polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Podstawowym celem Ośrodka jest stwarzanie warunków umożliwiających społeczeństwu aktywne uczestnictwo w życiu kulturalnym poprzez czerpanie z dziedzictwa kultury oraz współtworzenie jej wartości.

Nowodworski Ośrodek Kultury posiada rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym w Nowym Dworze Mazowieckim.

Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka jest plan finansowy, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od. 01.01.2017 - 31.12.2017r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do samodzielnego sporządzania sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. Przyjęto następujące zasady rachunkowości:

- a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
 - b) sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
- Nowodworski Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie na które składa się:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i jakie zostały zawarte w załączniku nr 1 do zarządzenia nr 2/2010r z dnia 26.02.2010r dotyczących zasad polityki rachunkowości Nowodworskiego Ośrodka Kultury.

Nowodworski Ośrodek Kultury prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów wg rodzajów na kontach zespołu 4 oraz sporządza się rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

2. Stosowane metody wyceny.

Na dzień 31.12.2017r aktywa i pasywa wyceniono w NOK jak niżej:

- a) środki trwałe wg cen nabycia
- b) należności w kwocie wymaganej zapłaty
- c) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
- d) środki pieniężne w wartości nominalnej w banku i kasie
- e) odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3 500 zł są dokonywane metodą liniową, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności
- f) środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony dokonując jednorazowo odpisu w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania, ale nie niższej niż 400 złotych
- g) przedmioty o cenie nabycia niższej niż 400 złotych traktowane są analogicznie jak materiały

3. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia poprzez przeniesienie na konto „Wynik finansowy” kosztów działalności podstawowej na kontach zespołu 4 oraz przychodów i kosztów ewidencjonowanych na kontach zespołu 7, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Krzysztof Borowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sawicka

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017			01.01.2017	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	39 068,65	50 607,15	A	Kapitał (fundusz) własny	320 904,27	323 927,78
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	263 356,89	314 179,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	39 068,65	50 607,15	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	19 575,84	6 724,43
1	Środki trwałe	39 068,65	50 607,15				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	+ 50 822,95	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		27 254,20	VIII	Zysk (strata) netto	- 12 851,41	+ 3 023,51
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	39 068,65	23 352,95	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 682,44	39 426,46
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 701,74	12 172,26
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	2 654,15	2 709,53
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	294 518,06	312 747,09	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 654,15	2 709,53
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	2 654,15	2 709,53
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	7 081,96	3 884,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	8 047,59	9 462,73
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 980,70	27 254,20
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 785,96		2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 980,70	27 254,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 785,96			– długoterminowe		27 254,20
	– do 12 miesięcy	1 785,96			– krótkoterminowe	1 980,70	
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 296,00	3 884,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	283 935,15	305 127,33				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	283 935,15	305 127,33				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	283 935,15	305 127,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	283 935,15	305 127,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 500,95	3 735,76				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	333 586,71	363 354,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	333 568,71	363 354,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sawicka

21.03.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Krzysztof Borowski

21.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Paderewskiego 1A
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
NOWODOWRSKIEGO OŚRODKA KULTURY
NA DZIEŃ 31.12.2017
(wariant porównawczy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat	
Nowodworski Ośrodek Kultury ul. Paderewskiego 1A 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki	Urząd Miejski ul. Zakroczyńska 30 05-100 Nowy Dwór Mazowiecki	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (wiersz 02+04+05+06+07)	1 570 163,49	1 712 956,90
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	254 219,49	250 625,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodana, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V. Dotacje do działalności podstawowej w tym:	1 315 944,00	1 462 331,00
- jednostek samorządu terytorialnego	1 315 944,00	1 462 331,00
B. Koszty działalności operacyjnej (wiersze 14+15+16+17+18+20+23+26)	1 674 812,45	1 875 712,10
I. Amortyzacja	16 111,84	18 661,50
II. Zużycie materiałów i energii	117 342,94	113 924,90
III. Usługi obce	577 874,37	743 081,06
IV. Podatki i opłaty	4 219,00	3 725,30
V. Wynagrodzenia	803 110,35	828 932,38
w tym ze stosunku pracy	577 964,10	584 484,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 752,40	134 649,33
składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	100 086,41	105 710,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 401,55	32 737,63
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	- 104 648,96	- 162 755,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	94 290,51	168 096,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-

II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	94 290,51	168 096,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 492,96	2 318,21
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2 492,96	2 318,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-12 851,41	+ 3 023,51
G. Przychody finansowe	0	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
I. Zysk (strata) brutto (wiersze F+G-H)	- 12 851,41	+ 3 023,51
J. Podatek dochodowy	-	-
L. Zysk (strata) netto (I – J)	- 12 851,41	+ 3 023,51

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 21.03.2018
(miejscowość i data)

21.03.2018
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

21.03.2018
DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
(data i podpis kierownika jednostki)

Na podstawie art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późn. zmianami) przedstawiamy informacje niezbędne do oceny gospodarki finansowej Nowodworskiego Ośrodka Kultury:

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe

stan na dzień 01.01.2017	160 287,81
stan na dzień 31.12.2017	189 287,81
umorzenie na dzień 01.01.2017	121 219,16
umorzenie na dzień 31.12.2017	138 680,66

Pozostałe środki trwałe

stan na dzień 01.01.2017	409 155,31
stan na dzień 31.12.2017	413 575,41 (umorzone w 100%)

Wartości niematerialne i prawne

stan na dzień 01.01.2017	15 372,60
stan na dzień 31.12.2017	14 322,38 (umorzone w 100%)

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupów środków trwałych powyżej 3 500 zł o łącznej wartości 29 000 oraz wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 3 500 zł .

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust. 10

nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy – instytucja kultury nie posiada gruntów

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, z tytułu umów leasingu
umowa dzierżawy nie określa wartości dzierżawionego budynku

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Na dzień 31.12.2017r. należności nie wystąpiły.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nowodworski Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegającą amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Stan na dzień 01.01.2017	263 356,89
zwiększenie spowodowane sprostowaniem błędów lat ubiegłych dotyczące błędnych księgowania niezamortyzowanej wartości początkowej środków trwałych zakupionych z środków własnych	50 822,95
Stan na dzień 31.12.2017	314 179 ,84

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zmiany stanu funduszu rezerwowego

Stan na dzień 01.01.2017	19 575,84
Strata za rok 2016	- 12 851,41
Stan na dzień 31.12.2017	6 724,43

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury (art. 29 ust.3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej)

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nowodworski Ośrodek Kultury zakończył rok z zyskiem 3 023,51 złotych. W związku z powyższym proponuję zysk netto przeznaczyć na fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Stan zobowiązań długoterminowych do 1 roku z tytułu dostaw i usług	
Stan na dzień 01.01.2017	2 654,15
Stan na dzień 31.12.2017	2 709,53

13) łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem do zapłaty

Na dzień 31.12.2017 długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego wynoszą 27 254,20.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2017 r wynoszą 3 735,76. W tym:

- rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 635,19
(prenumeraty, abonament Finka FK, Finka Płace parasol licencyjny na filmy)	
- stan należności niewymagalnych od US	100,57

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową
nie dotyczy

16) łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej
nie dotyczy

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jaki te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenie usług

Wysokość przychodów na dzień 31.12.2017r wynosi: 1 910 053,90

- dotacja organizatora	1 462 331,00
- dotacja na zakup środków trwałych	29 000,00
- sprzedaż usług działalności statutowej	250 625,90
- pozostałe przychody operacyjne	168 096,92
(darowizny, wynajem sali, pozostałe przychody)	

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby i kosztach rodzajowych

nie dotyczy – Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nowodworski Ośrodek kultury jako samorządowa instytucja kultury, której celem statutowym jest działalność kulturalna, zgodnie z art.17 ust 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zmianami jest przedmiotowo zwolniony z podatku dochodowego od przychodów przeznaczonych na cele statutowe.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
nie dotyczy

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska
nie dotyczy

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych
nie dotyczy

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.
nie dotyczy

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny
nie dotyczy

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr

1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W roku 2017 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni	4,80
- pracownicy administracyjni	7,00

	11,80

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu
nie dotyczy

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów
nie dotyczy

6) wynagrodzenia firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach
- b) inne usługi atestacyjne
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy – badanie bilansu za rok 2017 nie obowiązuje.

6.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W roku 2016 stwierdzono błędne zapisy w księgach rachunkowych w latach ubiegłych dotyczące błędnych księgowania niezamortyzowanej wartości początkowej środków trwałych zakupionych z środków własnych. W roku 2017 błędne zapisy odniesiono na fundusz instytucji kultury w kwocie 50 822,95.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Zarządzeniem nr 8/2017 dyrektora Nowodworskiego Ośrodka Kultury z dnia 29.05.2017r wprowadzono do planu kont Nowodworskiego Ośrodka Kultury Konto 102 – Kasa ZFŚS dotyczącego operacji kasowych (pobranej i wydatkowanej gotówki) związanych z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych, którego środki gromadzone są na wydzielonym rachunku bankowym.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń

nie dotyczy

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Urząd Miejski

ul. Zakroczymska 30

05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie

nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Krzysztof Borowski
Krzysztof Borowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sawicka
Beata Sawicka

Zestawienia obrotów i sald za 2017r.

Lp.	Nazwa konta syntetycznego	Symbol konta	Bilans otwarcia 1 stycznia 2017r		Obroty konta za 2017r.		Bilans zamknięcia 31.12.2017r	
			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Środki trwałe	011	160 287,81		29 000,00		189 287,81	
2.	Pozostałe środki trwałe	013	409 155,31		4 420,10		413 575,41	
3.	Wartości niematerialne i prawne	020	15 372,60		1 850,00	2 900,22	14 322,38	
4.	Odpisy umorzeniowe środków trwałych	071		121 219,16		17 461,50		138 680,66
5.	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych pozostałych	072		424 527,91	2 900,22	6 270,10		427 897,79
6.	Kasa	101	300,00		494 633,71	494 840,20	93,51	
7.	Kasa ZFŚS	102			12 888,00	12 888,00		
8.	Rachunek bankowy	131	275 587,56		1 941 886,83	1 921 903,30	295 571,09	
9.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135	8 047,59		15 710,00	14 294,86	9 462,73	
10.	Środki pieniężne w drodze	140			518 517,30	518 517,30		
11.	Rozrachunki z odbiorcami	201	1 785,96		107 791,20	109 577,16		
12.	Rozrachunki z dostawcami	202		2 654,15	803 909,82	803 965,20		2 709,53
13.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	225			66 148,00	66 148,00		
14.	Rozrachunki z tytułu podatku VAT	227	5 394,56		72 754,91	74 164,90	3 984,57	
15.	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych	229			251 848,32	251 848,32		
16.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231			828 932,38	828 932,38		
18.	Inne rozrachunki z pracownikami	234			89 150,50	89 150,50		
18.	Pozostałe rozrachunki	240			6 964,80	6 964,80		
19.	Pozostałe rozrachunki UM	241			1 462 331,00	1 462 331,00		
20.	Pozostałe rozrachunki-błędy bankowe	249			0,06	0,06		
21.	Amortyzacja	401			18 661,50	18 661,50		
22.	Zużycie materiałów i energii	402			113 924,90	113 924,90		
23.	Usługi obce	403			743 081,06	743 081,06		
24.	Podatki i opłaty	404			3 725,30	3 725,30		
25.	Wynagrodzenie	405			828 932,38	828 932,38		

26.	Świadczenie na rzecz pracowników	406				134 649,33	134 649,33		
27.	Pozostałe koszty rodzajowe	407				32 737,63	32 737,63		
28.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	3 402,39			4 056,49	3 823,69	3 635,19	
28.	Sprzedaż usług działalności statutowej	700				250 625,90	250 625,90		
30.	Dotacje podmiotowe	740				1 462 331,00	1 462 331,00		
31.	Pozostałe przychody operacyjne	760				168 096,92	168 096,92		
32.	Pozostałe koszty operacyjne	761				2 318,21	2 318,21		
33.	Fundusz instytucji kultury	800-1/800-2		282 932,73		12 851,41	50 822,95		320 904,27
34.	Rozliczenie wyniku finansowego	820		50 822,95		63 674,36	12 851,41		
35.	Dotacja podmiotowa od organizatora	846				1 462 331,00	1 462 331,00		
36.	Rozliczenie międzyokresowe przychodu majątku trwałego	847		1 980,70		4 926,50	30 200,00		27 254,20
37.	Fundusz świadczeń socjalnych	851		8 047,59		14 200,00	15 615,14		9 462,73
38.	Wynik finansowy	860	12 851,41			1 878 030,31	1 893 905,23		3 023,51
	ogółem		892 185,19	892 185,19		13 910 791,35	13 910 791,35	929 932,69	929 932,69

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 21.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sawicka

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Krzysztof Borowski

**Zobowiązania i należności
na dzień 31.12.2017r**

Należności

Urząd Skarbowy VAT 7

3 884,-

Zobowiązania

ENERGETYKA NDM FVE/0748/1/18
SOLID SECURITY F-RA 2018/01/205485/SP/2

2 632,56

76,97

2 709,53

Stan należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2017r. wynosi 0.

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 21.03.2018r

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Krzysztof Borowski
Krzysztof Borowski

GLÓWNY KSIĘGOWY

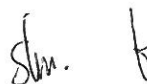
Beata Sawicka
Beata Sawicka

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY

05-100 NOWY DWÓR MAZOWIECKI
PADEREWSKIEGO 1A

Zawiadamiamy, że Wasze rachunki wykazują
na koniec dnia 2017.12.31 salda wymienione poniżej.
Prosimy o przesłanie w terminie 14 dni od daty wysłania
niniejszego zawiadomienia, potwierdzenia zgodności w/w sald
na załączonej kopii lub zgłoszenia ich niezgodności na ręce
Głównego Księgowego naszego Banku

*	Rachunek i	Wn	i	Ma
	0002769-27015-10-03 PLN		i	✓ 9 462.73
NRD: 42	80110008 0000000027690002		i	
	0002769-27015-10-01-27015-10-01 PLN		i	✓ 295 571.09
NRD: 69	80110008 0000000027690001		i	

BANK SPÓŁDZIELCZY
z siedzibą w Nowym Dworze Mazowieckim

Podpis

Pieczęć

Za zgodność
z oryginałem**NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY**
ul. Paderewskiego 1A
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Beata Sawicka**DYREKTOR**
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Krzysztof Borowski