BURMISTRZ MIASTA
NOWY DWÓR MAZOWIECKI
woj. mazowieckie

**ZARZĄDZENIE NR 80/2023**

**BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI**

z dnia 30 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2022**

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 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), **Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzić bilans i rachunek zysków i strat Nowodworskiego Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2022 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Jacek Kowalski

Załącznik do zarządzenia Nr 30/2023 Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki z dnia 30 marca 2023 r. (str. 1-19)



1.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

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

.....
(pieczęć jednostki)

| Dane identyfikacyjne | | | |
|---|---|---|---|
| **Nazwa pełna** | NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY | | |
| **NIP** | **KRS** | **PKD** | |
| 5311191163 | | 9004Z | |
| **Adres siedziby** | | | |
| **Kraj** | **Województwo** | **Powiat** | |
| Polska | Mazowieckie | NOWODWORSKI | |
| **Gmina** | **Ulica** | **Nr domu** | **Nr lokalu** |
| NOWY DWÓR MAZOWIECKI | PADEREWSKIEGO | 1A | |
| **Miejscowość** | **Kod pocztowy** | **Poczta** | |
| NOWY DWÓR MAZOWIECKI | 05-100 | NOWY DWÓR MAZOWIECKI | |

| | | |
|---|---|---|
| Okres działania | Nieokreślony | |
| Czy łączne sprawozdania jednostek sporządzających bilanse | tak | nie X |
| Czy sprawozdanie z założeniem kontynuowania działalności | tak X | nie |
| Czy brak okoliczności zagrażających kontynuowaniu | tak, brak takich okoliczności X | nie, okoliczności występują |
| Czy sprawozdanie po połączeniu spółek | | |
| Nie dotyczy X | Przed połączeniem | Po połączeniu |

## Metody wyceny aktywów i pasywów

Stosowane metody wyceny.
Na dzień 31.12.2022r aktywa i pasywa wyceniono w Nowodworskim Ośrodku Kultury 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 środkow trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczajacej jednostkowo 10 000 zł są dokonywane metodą liniową, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
f) środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nie przekraczajacej 10 000 zł amortyzuje się w sposób uproszczony dokonując jednoroazowo odpisu w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania, ale nie niższej niż 1 000 złotych
g) przedmioty o cenie nabycia niższej niż 1 000 złotych traktowane są analogicznie jak materiały.
W bilansie wykazuje się stany aktywow i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.
Wykazywana w aktywach bilansu wartość poszczególnych składników aktywów wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące.

| Metoda ustalania wyniku finansowewgo |
|---|
| 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 31.12.2022r poprzez przeniesienie na konto "Wynik finansowy" kosztów działalności podstawowej na kontach zespołu 4 oraz przychodów i kosztów ewidencjonowanych na kontach zespołu 7. Wynik finansowy zostaje pomniejszony o dodatkowe obowiązkowe obciążenia np. z tytułu podatku dochodowego, jeżeli instytucja jest zobowiązana do jego zapłaty. |
| **Metoda sporządzania sprawozdania** |
| Nowodworski Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów wg rodzaju na kontach zespołu 4 oraz sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej . W rachunku zysku i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący rok obrotowy. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowo corocznemu badaniu ( art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości) w związku z czym Nowodworski Ośrodek Kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych ( art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości). |
| **Inne informacje dot. polityki rachunkowości** |
| 1. Przyjęto następujące zasady rachunkowości:<br>a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy<br>b) sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych<br>Nowodworski Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie na które składa się :<br>- bilans<br>- rachunek zysków i strat<br>- informacja dodatkowa<br>Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn.zm) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz jakie zostały zawarte w polityce rachunkowości Nowodworskiego Ośrodka Kultury wprowadzonej zarządzeniem nr 1/2018 z dnia 12.02.2018r. z późn.zm.<br>Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. |

| | | |
|---|---|---|
| Nowy Dwór Maz., 22.03.2023 | GŁÓWNY KSIĘGOWY<br>22.03.2023 Beata Kowicka | p.o. DYREKTOR NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY<br>22.03.2023 |
| (miejscowość, data) | (data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) | (data i podpis kierownika jednostki) |

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY, NIP: 5311191163

3.

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

(pieczęć jednostki)

# BILANS

**Sporządzony na dzień:** 31.12.2022

| AKTYWA | | Stan na dzień | |
|---|---|---|---|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| **A. Aktywa trwałe** | 01 | 7 379,20 | 10 494,20 |
| **I. Wartości niematerialne i prawne** | 02 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 03 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 04 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 05 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 06 | 0,00 | 0,00 |
| **II. Rzeczowe aktywa trwałe** | 07 | 7 379,20 | 10 494,20 |
| 1. Środki trwałe | 08 | 7 379,20 | 10 494,20 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 09 | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 11 | 7 379,20 | 10 494,20 |
| d) środki transportu | 12 | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 13 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 14 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15 | 0,00 | 0,00 |
| **III. Należności długoterminowe** | 16 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 18 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 19 | 0,00 | 0,00 |
| **IV. Inwestycje długoterminowe** | 20 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 21 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 22 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 23 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 24 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 25 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 26 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 27 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 28 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 29 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 30 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 31 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 32 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 33 | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 34 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 35 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 36 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 37 | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 38 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 39 | 0,00 | 0,00 |
| **V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | 40 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 41 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 42 | 0,00 | 0,00 |

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY, NIP: 5311191163

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

4.

# BILANS c.d.

**Sporządzony na dzień:** 31.12.2022

| AKTYWA | | Stan na dzień | |
|---|---|---|---|
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| **B. Aktywa obrotowe** | 43 | 309 525,91 | 321 690,61 |
| **I. Zapasy** | 44 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 45 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 46 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 48 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 49 | 0,00 | 0,00 |
| **II. Należności krótkoterminowe** | 50 | 230,94 | 6 173,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 51 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 52 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 53 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 54 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 55 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 56 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 57 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 58 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 59 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 60 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 61 | 230,94 | 6 173,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 62 | 44,41 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 63 | 44,41 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 64 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych tytułów publiczno-prawnych | 65 | 0,00 | 6 173,00 |
| c) inne | 66 | 186,53 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 67 | 0,00 | 0,00 |
| **III. Inwestycje krótkoterminowe** | 68 | 303 743,83 | 311 090,50 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 69 | 303 743,83 | 311 090,50 |
| a) w jednostkach powiązanych | 70 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 71 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 72 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 73 | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 74 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 75 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 76 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 77 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 78 | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 79 | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 80 | 303 743,83 | 311 090,50 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 81 | 303 743,83 | 311 090,50 |
| - inne środki pieniężne | 82 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 83 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 84 | 0,00 | 0,00 |
| **IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | 85 | 5 551,14 | 4 427,11 |
| **C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | 86 | 0,00 | 0,00 |
| **D. Udziały (akcje) własne** | 87 | 0,00 | 0,00 |
| **Aktywa razem** | | 316 905,11 | 332 184,81 |

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY, NIP: 5311191163

Nowodworski Ośrodek Kultury
ul. Paderewskiego 1A
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

5.

# BILANS c.d.

**Sporządzony na dzień:** 31.12.2022

| PASYWA | | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| **A. Kapitał (fundusz) własny** | 88 | 293 863,45 | 309 355,14 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 89 | 309 355,14 | 309 798,20 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 90 | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 91 | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 92 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 93 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 94 | 0,00 | 89,36 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 95 | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 96 | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 97 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 98 | -15 491,69 | -532,42 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 99 | 0,00 | 0,00 |
| **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | 100 | 23 041,66 | 22 829,67 |
| **I. Rezerwy na zobowiązania** | 101 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odrocznego podatku dochodowego | 102 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 103 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 104 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 105 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 106 | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 107 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 108 | 0,00 | 0,00 |
| **II. Zobowiązania długoterminowe** | 109 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 110 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 111 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 112 | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 113 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 114 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 115 | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 116 | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 117 | 0,00 | 0,00 |
| **III. Zobowiązania krótkoterminowe** | 118 | 11 100,15 | 11 507,23 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 119 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 120 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 121 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 122 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 123 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaang. w kapitale | 124 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 125 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 126 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 127 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 128 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 129 | 3 438,48 | 1 632,68 |
| a) kredyty i pożyczki | 130 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 131 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 132 | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 133 | 3 324,48 | 1 632,68 |
| - do 12 miesięcy | 134 | 3 324,48 | 1 632,68 |
| - powyżej 12 miesięcy | 135 | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 136 | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 137 | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych | 138 | 114,00 | 0,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 139 | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 140 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 141 | 7 661,67 | 9 874,55 |
| **IV. Rozliczenia międzyokresowe** | 142 | 11 941,51 | 11 322,44 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 143 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 144 | 11 941,51 | 11 322,44 |
| - długoterminowe | 145 | 7 379,20 | 8 989,20 |
| - krótkoterminowe | 146 | 4 562,31 | 2 333,24 |
| **Pasywa razem** | | 316 905,11 | 332 184,81 |

Nowy Dwór Maz., 22.03.2023 r.
(miejscowość, data)

22.03.2023 GŁÓWNY KSIĘGOWY
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Beata Sikorska

22.03.2023 P.O. DYREKTOR
Nowodworski Ośrodek Kultury
(data i podpis kierownika jednostki)
Krzysztof Borowski

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY, NIP: 5311191163

6.

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Paderewskiego 1A
05-100 Nowy Dwór Mazowiecki
(pieczęć jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**Sporządzony za okres:** 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

| | | Dane za okres | |
|---|---|---|---|
| | | Rok bieżący | Rok poprzedni |
| **A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | 01 | 1 766 973,30 | 1 581 854,43 |
| - od jednostek powiązanych | 02 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 03 | 315 682,30 | 130 563,43 |
| II. Zmiania stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 04 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 05 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 06 | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na działalność statutową | 05a | 1 451 291,00 | 1 451 291,00 |
| VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | 06b | 0,00 | 0,00 |
| **B. Koszty działalności operacyjnej** | 07 | 1 853 686,24 | 1 636 336,88 |
| I. Amortyzacja | 08 | 3 115,00 | 15 164,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 09 | 129 377,63 | 133 823,74 |
| III. Usługi obce | 10 | 468 366,96 | 479 029,34 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 11 | 10 723,00 | 10 193,00 |
| - podatek akcyzowy | 12 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 13 | 1 033 861,85 | 825 363,57 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 14 | 197 714,49 | 163 311,34 |
| - emerytalne | 15 | 157 684,36 | 126 603,30 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 16 | 10 527,31 | 9 451,89 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 17 | 0,00 | 0,00 |
| **C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | 18 | -86 712,94 | -54 482,45 |
| **D. Pozostałe przychody operacyjne** | 19 | 71 221,25 | 53 950,03 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 20 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 21 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 22 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 23 | 71 221,25 | 53 950,03 |
| **E. Pozostałe koszty operacyjne** | 24 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 25 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 26 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 27 | 0,00 | 0,00 |
| **F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | 28 | -15 491,69 | -532,42 |
| **G. Przychody finansowe** | 29 | 115,00 | 46,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 30 | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 31 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 32 | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 33 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 34 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 35 | 115,00 | 46,00 |
| - od jednostek powiązanych | 36 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 37 | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 38 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 39 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 40 | 0,00 | 0,00 |
| **H. Koszty finansowe** | 41 | 115,00 | 46,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 42 | 115,00 | 46,00 |
| - dla jednostek powiązanych | 43 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 44 | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 45 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 46 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 47 | 0,00 | 0,00 |
| **I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | 48 | -15 491,69 | -532,42 |
| **J. Podatek dochodowy** | 49 | 0,00 | 0,00 |
| **K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | 50 | 0,00 | 0,00 |
| **L. Zysk (strata) netto (I-J-K)** | 51 | -15 491,69 | -532,42 |

Nowy Dwór Maz., 22.03.2023
(miejscowość, data)

22.03.2023
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sawicka
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.03.2023
p.o. DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Krzysztof Borowski
(data i podpis kierownika jednostki)

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

7

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na podstawie art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości ( Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn.zm.) 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku

| Lp. | Nazwy grupy | Stan na początek roku 01.01.2022 | zmiany | | Stan na koniec roku 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | zmniejszenia | zwiększenia | |
| 1. | Środki trwałe | 189 287,81 | - | - | 189 287,81 |
| | a)Grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 5 636,- | - | - | 5 636,- |
| | b) Grupa VI urządzenia techniczne | 29 000,- | - | - | 29 000,- |
| | c) Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 154 651,81 | - | - | 154 651,81 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe (umorzenie w 100%) | 542 140,06 | - | - | 542 140,06 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne ( umorzenie w 100%) | 17 015,71 | - | - | 17 015,71 |

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stan na początek i na koniec roku.

| lp. | nazwa grupy | stan na początek roku 01.01.2022 | umorzenie w roku | likwidacje | zwiększenia | Stan na koniec roku 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Środki trwałe | 178 793,61 | 3 115,- | - | - | 181 908,61 |
| | a)Grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 5 636,- | - | - | - | 5 636,- |
| | b) Grupa VI urządzenia techniczne | 18 505,80 | 3 115,- | - | - | 21 620,80 |
| | c) Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 154 651,81 | - | - | - | 154 651,81 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 542 140,06 | - | - | - | 542 140,06 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne | 17 015,71 | - | - | - | 17 015,71 |

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 wieczyście

nie dotyczy – instytucja kultury nie posiada gruntów

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 przyznają

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 31.12.2022r. odpisy aktualizujące wartość 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 niepodlegającej amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

| konto | stan za początek roku 01.01.2022 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na koniec roku 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| 800-1 | 309 798,20 | - | 443,06 | 309 355,014 |

Zmniejszenie 443,06 to wartość niepokrytej straty za rok 2021.

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

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy pozostałą cześć pokrywa się z funduszu instytucji kultury (art. 29 ust. 3, 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

| konto | stan za początek roku 01.01.2022 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na koniec roku 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|
| 800-2 | 89,36 | - | 89,36 | 0,00 |

Strata za rok 2021 wynosiła 532,42 ( różnica 443,06 została pokryta z funduszu instytucji kultury.)

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

Nowodworski Ośrodek Kultury zakończył rok ze stratą w wysokości 15 491,69. W związku z powyższym proponuję stratę netto pokryć z funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 ust.3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. W związku z tym, że strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy pozostałą część pokryć z funduszu instytucji kultury zg. art. 29 ust.4 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

| Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu | Stan na początek roku 01.01.2022 | Stan na koniec roku 31.12.2022 | Do 1 roku | |
|---|---|---|---|---|
| | | | BO | BZ |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 632,68 | 3 438,48 | 1 632,68 | 3 438,48 |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 1 632,68 | 3 324,48 | 1 632,68 | 3 324,48 |
| - do 12 miesięcy | 1 632,68 | 3 324,48 | 1 632,68 | 3 324,48 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych | - | 114,- | - | 114,- |

pozostałe nie dotyczą

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 miedzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

| **rozliczenia międzyokresowe** | **stan na dzień 31.12.2022** |
|---|---|
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | 5 595,55 |
| - prenumeraty na rok 2023, | 1 146,75 |
| - abonament FINK FK, Finka Płace na rok 2023 | 2 236,14 |
| - parasol licencyjny na filmy na rok 2023 | 1 665,78 |

| | |
|---|---|
| - odzież BHP | 253,- |
| - polisa ubezpieczeniowa mienia za I i II kwartał 2023 | 231,- |
| - stan należności ZEC FCKOREKTA/27/12/2022 | 44,41 |
| - stan należności niewymagalnych od US z tytułu podatku VAT odroczonego( do odliczenia w roku 2023) | 18,47 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodu majątku trwałego | 7 379,20 |
| Krótkoterminowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów - wpłaty za zajęcia dotyczące roku następnego | 4 562,31 |

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

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r. poz.1 800 z późn. zm.) w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

nie dotyczy

2.

1) strukturę rzeczową ( rodzaje działalności) i terytorialną ( rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z

uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług
Nowodworski Ośrodek Kultury prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.

| Przychody za rok 2022 | 1 838 309,55 |
|---|---|
| - dotacja podmiotowa od organizatora | 1 451 291,- |
| - przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej (opłaty za zajęcia ,wstępy na imprezy) | 315 682,30 |
| - pozostałe przychody operacyjne (wynajem sali, darowizny , pozostałe | 71 221,25 |
| - przychody finansowe | 115,- |

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

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

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 poz.1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

nie dotyczy

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

nie dotyczy

4. Objaśnienie 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 niezbędnymi 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 2022 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni 5,0
- pracownicy administracyjni 7,0

---

12,0

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 2022 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

nie dotyczy

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuacje majątkowa, 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 majątkowa, 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

nie dotyczy

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

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

b) procentowym udziale

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

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, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody niefinansowe
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału(funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów
- przeciętne roczne zatrudnienie

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych, międzynarodowych) przez jednostki

*powiązane*

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 wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metoda nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów(akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość i opis zasad jej amortyzacji

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów

a)firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych poręczeń spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

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

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sawicka

p.o DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Krzysztof Borowski

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

# Zestawienia obrotów i sald za 2022r.

| Lp. | Nazwa konta syntetycznego | Symbol konta | Bilans otwarcia 1 stycznia 2022r | | Obroty konta za 2022r. | | Bilans zamknięcia 31.12.2022r | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Wn | Ma | Wn | Ma | Wn | Ma |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | Środki trwałe | 011 | 189 287,81 | | | | 189 287,81 | |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 013 | 542 140,06 | | | | 542 140,06 | |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne | 020 | 17 015,71 | | | | 17 015,71 | |
| 4. | Odpisy umorzeniowe środków trwałych | 071 | | 178 793,61 | | 3 115,00 | | 181 908,61 |
| 5. | Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych pozostałych | 072 | | 559 155,77 | | | | 559 155,77 |
| 6. | Kasa | 101 | 1 000,00 | | 90 896,78 | 90 896,78 | 1 000,00 | |
| 7. | Kasa ZFŚS | 102 | | | 1 500,00 | 1 500,00 | | |
| 8. | Rachunek bankowy | 131 | 300 215,95 | | 1 857 090,31 | 1 862 230,10 | 295 076,16 | |
| 9. | Rachunek bankowy VAT | 132 | | | 1 556,30 | 1 556,30 | | |
| 10. | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 135 | 9 874,55 | | 20 787,12 | 22 994,00 | 7 667,67 | |
| 11. | Środki pieniężne w drodze | 140 | | | 116 002,22 | 116 002,22 | | |
| 12. | Rozrachunki z odbiorcami | 201 | | | 104 067,62 | 104 067,62 | | |
| 13. | Rozrachunki z dostawcami | 202 | | 1 632,68 | 631 901,26 | 633 548,65 | 44,41 | 3 324,48 |
| 14. | Rozrachunki z budżetem | 220 | | | 10 469,00 | 10 469,00 | | |
| 15. | Rozrachunki z tytuły podatku dochodowego od osób fizycznych | 225 | | | 69 555,00 | 69 555,00 | | |
| 16. | Rozrachunki z tytułu podatku VAT | 227 | 6 191,42 | | 56 858,31 | 63 145,26 | 18,47 | 114,00 |
| 17. | Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych | 229 | | | 370 321,36 | 370 321,36 | | |
| 18. | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 231 | | | 1 033 861,85 | 1 033 861,85 | | |
| 19. | Inne rozrachunki z pracownikami | 234 | | | 23 034,14 | 23 034,14 | | |
| 20. | Pozostałe rozrachunki | 240 | | | 183 543,98 | 183 357,45 | 186,53 | |
| 21. | Amortyzacja | 401 | | | 3 115,00 | 3 115,00 | | |
| 22. | Zużycie materiałów i energii | 402 | | | 129 377,63 | 129 377,63 | | |
| 23. | Usługi obce | 403 | | | 468 366,96 | 468 366,96 | | |
| 24. | Podatki i opłaty | 404 | | | 10 723,00 | 10 723,00 | | |
| 25. | Wynagrodzenie | 405 | | | 1 033 861,85 | 1 033 861,85 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 26. | Świadczenie na rzecz pracowników | 406 | | | 197 714,49 | 197 714,49 | | |
| 27. | Pozostałe koszty rodzajowe | 407 | | | 10 527,31 | 10 527,31 | | |
| 28. | Rozliczenie międzyokresowe kosztów | 640 | 4 408,69 | | 15 566,99 | 14 443,01 | 5 532,67 | |
| 29. | Sprzedaż usług działalności statutowej | 700 | | | 315 682,30 | 315 682,30 | | |
| 30. | Dotacje podmiotowe | 740 | | | 1 451 291,00 | 1 451 291,00 | | |
| 31. | Przychody finansowe | 750 | | | 115,00 | 115,00 | | |
| 32. | Koszty finansowe | 751 | | | 115,00 | 115,00 | | |
| 33. | Pozostałe przychody operacyjne | 760 | | | 71 221,25 | 71 221,25 | | |
| 34. | Fundusz instytucji kultury/ Fundusz rezerwowy | 800-1/800-2 | | 309 887,56 | 975,48 | 443,06 | | 309 355,14 |
| 35. | Rozliczenie wyniku finansowego | 820 | | | 532,42 | 532,42 | | |
| 36. | Przychody przyszłych okresów | 845 | | 828,24 | 25 200,95 | 28 935,02 | | 4 562,31 |
| 37. | Rozliczenie międzyokresowe przychodu majątku trwałego | 847 | | 10 494,20 | 3 115,00 | | | 7 379,20 |
| 38. | Fundusz świadczeń socjalnych | 851 | | 9 874,55 | 23 000,00 | 20 787,12 | | 7 661,67 |
| 39. | Wynik finansowy | 860 | 532,42 | | 1 853 801,24 | 1 838 841,97 | 15 491,69 | |
| | **ogółem** | | **1 070 666,61** | **1 070 666,61** | **10 185 748,12** | **10 185 748,12** | **1 073 461,18** | **1 073 461,18** |

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 22.03.2023R

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sawicka

p.o. DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Krzysztof Dorowski

19

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

# Zobowiązania i należności
# na dzień 31.12.2022r

## Należności

| | |
|---|---|
| ZEC FCKOREKTA/27/12/2022 | 44,41 |
| Rozliczenie z systemu PAYU | 186,53 |
| | --- |
| | 230,94 |

## Zobowiązania

| | |
|---|---|
| Urząd Skarbowy | 114,00 |
| SOLID GROUP FV 2023/01/209086/SP/2 | 82,36 |
| PPHU "PROALARM"M. KOŁECKI FV80/2022 | 50,00 |
| Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych polisa nr VUA 0212995 | 231,00 |
| Energetyka Nowy Dwór Mazowiecki FVE/1486/1/23 | 2 961,12 |
| | --- |
| | 3 438,48 |

Stan należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2022 wynosi 0.

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 22.03.2023R

p.o DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Krzysztof Borowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Sawicka