

ZARZĄDZENIE NR 81/2022

BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI

z dnia 30 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego
Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2021**

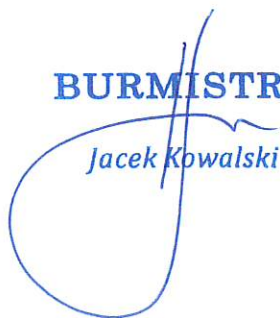
Na podstawie art. 2 ust. 1, art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), **Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić bilans i rachunek zysków i strat Nowodworskiego Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2021 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK MIASTA

mgr Anna Palczowska

BURMISTRZ

Jacek Kowalski

Zatwierdził
do zatwierdzenia Nr 21/2022
Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 30 marca 2022 r.
strony 1-15

1

03.03.2022

Strona: 1 / 9

Program: Finka-FK 15.2.a

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

(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 31.12.2021r aktywa i pasywa wyceniono w Nowodworskim Ośrodku Kultury jak niżej:

- środki trwałe wg cen nabycia
 - należności w kwocie wymaganej zapłaty
 - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
 - środki pieniężne w wartości nominalnej w banku i kasie
 - odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 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.
 - środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł amortyzuje się w sposób uproszczony dokonując jednorazowo odpisu w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do używania, ale nie niższej niż 1 000 złotych
 - przedmioty o cenie nabycia niższej niż 1 000 złotych traktowane są analogicznie jak materiały.
- W bilansie wykazuje się stany aktywów 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 finansowego

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 31.12.2021r 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:

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

- informacja dodatkowa

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 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.

Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Nowy Dwór Maz., 22.03.2022r
(miejscowość, data)

22.03.2022r Beata Sawicka
(data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.03.2022r Krzysztof Borowski
(data i podpis kierownika jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. 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.

Środki trwałe

stan na dzień 01.01.2021 189 287,81 w tym:

grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5 636,-

grupa VI urządzenia techniczne 29 000,-

grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane 154 651,81

stan na dzień 31.12.2021 189 287,81 w tym:

grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5 636,-

grupa VI urządzenia techniczne 29 000,-

grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane 154 651,81

Umorzenie (amortyzacja)

na dzień 01.01.2021r 174 603,61 w tym:

grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5 636,-

grupa VI urządzenia techniczne 14 315,80

grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane 154 651,81

umorzenie (amortyzacja)

na dzień 31.12.2021 178 793,61 w tym:

grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5 636,-

grupa VI urządzenia techniczne 18 505,80

grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane 154 651,81

Pozostałe środki trwałe

stan na dzień 01.01.2021r 525 277,24

zwiększenia (zakup, nieodpłatne otrzymanie) 17 889,14

zmniejszenia (likwidacja) 1 026,32

stan na dzień 31.12.2021r 542 140,06 (umorzone w 100%)

Wartości niematerialne i prawne

stan na dzień 01.01.2021r 17 015,71

stan na dzień 31.12.2021r 17 015,71 (umorzone w 100%)

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 wieczystość - 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 dzierżawanego 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 31.12.2021r 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 niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

stan na dzień 01.01.2021r. 309 798,20

stan na 31.12.2021r. 309 798,20

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 01.01.2021r 89,36

zysk/strata za rok 2020 0

stan za dzień 31.12.2021r 89,36

Fundusz rezerowy 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 część pokrywa się z funduszu instytucji kultury (art. 29 ust. 3,4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy
Nowodworski Ośrodek Kultury zakończył rok ze stratą w wysokości 532,42. W związku z powyższym proponuję stratę netto pokryć z funduszu rezerwowego zgodnie z art.29 ust.3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a w przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy pozostałą część pokryć z funduszu instytucji kultury (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
stan zobowiązań długoterminowych do 1 roku z tytułu dostaw i usług
stan na dzień 01.01.2021r 295 799,22
stan na dzień 31.12.2021r. 1 632,68
pozostałe nie dotyczą
- 13) łączną 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie
Na dzień 31.12.2021r długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego wynoszą 10 494,20. Ośrodek posiada przychody przyszłych okresów w kwocie 828,24 złotych.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2021r wynoszą 4 427,11 w tym:
- rozliczenia międzyokresowe kosztów (prenumeraty, abonament FINKA FK, FINKA PŁACE, parasol licencyjny na filmy, polisa na ubezpieczenie mienia) 4 408,69
- stan należności niewymagalnych od US z tytułu podatku VAT odroczonego (do odliczenia w roku 2022) 18,42.
- 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) łączną 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 oraz 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 2020r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - 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 (rynków geograficznych) 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. Wysokość przychodów na dzień 31.12.2021r. wynosi: 1 635 850,46

- dotacja podmiotowa od organizatora 1 451 291,00

- sprzedaż usług działalności statutowej (opłaty za zajęcia, wstępy na imprezy itp) 130 563,43

- pozostałe przychody operacyjne (darowizny, wynajem sali, pozostałe przychody itp) 53 950,03

- przychody finansowe 46,-

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych, 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 2021 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni 5,00

- pracownicy administracyjni 7,00

łącznie 12

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 2021 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 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 18/2021 dyrektora Nowodworskiego Ośrodka Kultury z dnia 01.12.2021 wprowadzono zaktualizowany Zakładowy Plan Kont, który stanowi załącznik nr 1 do Polityki Rachunkowości. Zmiany te nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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, informacja o - 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 jest dostępne

Urząd Miejski

ul. Zakroczyńska 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sawicka

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Krzysztof Borowski

Nowy Dwór Maz., 22.03.2022
(miejscowość, data)

22.03.2022

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

22.03.2022

(data i podpis kierownika jednostki)

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

BILANS

Sporządzony na dzień: 31.12.2021

.....
(pieczęć jednostki)

AKTYWA		Stan na dzień	
		31.12.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	01	10 494,20	14 684,20
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	10 494,20	14 684,20
1. Środki trwałe	08	10 494,20	14 684,20
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	10 494,20	14 684,20
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

BILANS c.d.**Sporządzony na dzień: 31.12.2021**

AKTYWA		Stan na dzień	
		31.12.2021	31.12.2020
B. Aktywa obrotowe	43	321 690,61	621 549,37
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	6 173,00	10 359,00
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	6 173,00	10 359,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	63	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow. oraz innych tytułów publiczno-prawnych	65	6 173,00	10 359,00
c) inne	66	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	311 090,50	605 885,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	311 090,50	605 885,61
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	311 090,50	605 885,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	311 090,50	605 885,61
- 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	4 427,11	5 304,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00
Aktywa razem		332 184,81	636 233,57

BILANS c.d.

Sporządzony na dzień: 31.12.2021

PASywa		Stan na dzień	
		31.12.2021	31.12.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	88	309 355,14	309 887,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	89	309 798,20	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	89,36	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	-532,42	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	99	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100	22 829,67	326 346,01
I. Rezerwy na zobowiązania	101	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego 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	11 507,23	309 245,51
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 zaangaż. 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	1 632,68	295 799,22
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	1 632,68	2 734,11
- do 12 miesięcy	134	1 632,68	2 734,11
- 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	0,00	293 065,11
h) z tytułu wynagrodzeń	139	0,00	0,00
i) inne	140	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	141	9 874,55	13 446,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe	142	11 322,44	17 100,50
1. Ujemna wartość firmy	143	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144	11 322,44	17 100,50
- długoterminowe	145	8 989,20	14 684,20
- krótkoterminowe	146	2 333,24	2 416,30
Pasywa razem		332 184,81	636 233,57

Nony Onor Mo2, 22.03.2022R
(miejscowość, data)

22.03.2022R GŁÓWNY KSIĘGOWY
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.03.2022R NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
(data i podpis kierownika jednostki)
Krzysztof Borowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres: 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

		Dane za okres	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	1 581 854,43	1 417 971,01
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	130 563,43	119 006,91
II. Zmiana 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	1 234 604,58
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	06b	0,00	64 359,52
B. Koszty działalności operacyjnej	07	1 636 336,88	1 451 568,36
I. Amortyzacja	08	15 164,00	4 190,00
II. Zużycie materiałów i energii	09	133 823,74	137 249,49
III. Usługi obce	10	479 029,34	314 972,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	10 193,00	250,00
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	825 363,57	831 638,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	163 311,34	155 983,71
- emerytalne	15	126 603,30	123 570,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	9 451,89	7 284,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18	-54 482,45	-33 597,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	53 950,03	37 169,40
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	53 950,03	37 169,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	0,00	3 572,05
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	3 572,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28	-532,42	0,00
G. Przychody finansowe	29	46,00	0,00
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	46,00	0,00
- 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	46,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	42	46,00	0,00
- 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	-532,42	0,00
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	-532,42	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Nowy Dwór Maz., 22.03.2022r.
(miejscowość, data)22.03.2022r.
Beata Sawicka
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)22.03.2022r.
NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY
(data i podpis kierownika jednostki)

Zestawienia obrotów i sald za 2021r.

Lp.	Nazwa konta syntetycznego	Symbol konta	Bilans otwarcia 1 stycznia 2021r		Obroty konta za 2021r.		Bilans zamknięcia 31.12.2021r	
			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	525 277,24		17 889,14	1 026,32	542 140,06	
3.	Wartości niematerialne i prawne	020	17 015,71				17 015,71	
4.	Odpisy umorzeniowe środków trwałych	071		174 603,61		4 190,00		178 793,61
5.	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych pozostałych	072		542 292,95	1 026,32	17 889,14		559 155,77
6.	Kasa	101	1 000,00		41 383,65	41 383,65	1 000,00	
7.	Kasa ZFŚS	102			1 200,00	1 200,00		
8.	Rachunek bankowy	131	591 439,32		1 624 569,29	1 915 792,66	300 215,95	
9.	Rachunek bankowy VAT	132			1 462,80	1 462,80		
10.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135	13 446,29		19 378,26	22 950,00	9 874,55	
11.	Środki pieniężne w drodze	140			64 706,40	64 706,40		
12.	Rozrachunki z odbiorcami	201			49 846,17	49 846,17		
13.	Rozrachunki z dostawcami	202		2 734,11	635 402,39	634 300,96		1 632,68
14.	Rozrachunki z budżetem	220			10 004,00	10 004,00		
15.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	225			52 029,00	52 029,00		
16.	Rozrachunki z tytułu podatku VAT	227	10 486,44		59 049,00	63 344,02	6 191,42	
17.	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych	229		71 277,69	367 929,83	296 652,14		
18.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231			825 740,79	825 740,79		
19.	Inne rozrachunki z pracownikami	234			23 335,52	23 335,52		
20.	Pozostałe rozrachunki	240			77 212,83	77 212,83		
21.	Pozostałe rozrachunki UM(dotacja celowa od organizatora)	241		221 787,42	221 787,42			
22.	Amortyzacja	401			15 164,00	15 164,00		
23.	Zużycie materiałów i energii	402			133 823,74	133 823,74		
24.	Usługi obce	403			479 029,34	479 029,34		
25.	Podatki i opłaty	404			10 193,00	10 193,00		

26.	Wynagrodzenie	405			825 363,57	825 363,57		
27.	Świadczenie na rzecz pracowników	406			163 311,34	163 311,34		
28.	Pozostałe koszty rodzajowe	407			9 451,89	9 451,89		
29.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	5 177,32		4 408,69	5 177,32	4 408,69	
30.	Sprzedaż usług działalności statutowej	700			130 563,43	130 563,43		
31.	Dotacje podmiotowe	740			1 451 291,00	1 451 291,00		
32.	Przychody finansowe	750			46,00	46,00		
33.	Koszty finansowe	751			46,00	46,00		
34.	Pozostałe przychody operacyjne	760			53 950,03	53 950,03		
35.	Fundusz instytucji kultury/ Fundusz rezerwowy	800-1/800-2		309 887,56				309 887,56
36.	Przychody przyszłych okresów	845		2 416,30	2 416,30	828,24		828,24
37.	Rozliczenie międzyokresowe przychodu majątku trwałego	847		14 684,20	4 190,00			10 494,20
38.	Fundusz świadczeń socjalnych	851		13 446,29	22 950,00	19 378,26		9 874,55
39.	Wynik finansowy	860			1 636 382,88	1 635 850,46	532,42	
	ogółem		1 353 130,13	1 353 130,13	9 036 534,02	9 036 534,02	1 070 666,61	1 070 666,61

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 22.03.2022R

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Beata Sawicka

Krzysztof Borowski

Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2021r

Należności

Urząd Skarbowy VAT 7

6 173,-

Zobowiązania

ENERGETYKA NDM FVE/1202/02/22

1 492,88

SOLID GROUP FV 2022/01/189063/SP/2

76,97

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ FC5399/12/2021

2,83

TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ WZAJEMNYCH

60,00

(polisa nr GB 32824621)

1 632,68

Stan należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2021r. wynosi 0.

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 22.03.2022

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Krzysztof Borowski
Krzysztof Borowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sawicka
Beata Sawicka