

**ZARZĄDZENIE NR 84/2026**  
**BURMISTRZA MIASTA NOWY DWÓR MAZOWIECKI**

z dnia 20 kwietnia 2026r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego Ośrodka  
Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2025**

Na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 4, art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), Burmistrz Miasta Nowy Dwór Mazowiecki zarządza, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Nowodworskiego Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2025, w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

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

Burmistrz Miasta  
/-/ Sebastian Sosiński

Załącznik do zarządzenia nr 84/2026  
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki  
z dnia 20 kwietnia 2026 r.

## **Sprawozdanie finansowe**

**Nowodworskiego Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim**

**za rok 2025**

**(strony od 1 do 27)**

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sporządzone za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

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

(pieczęć jednostki)

Dane identyfikacyjne			
Nazwa pełna	NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY		
NIP	KRS	PKD	
5311191163		90042	
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 31.12.2025r 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.

2

**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 31.12.2025r 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 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.

Nowodworski Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe oraz odprawy pośmiertne. W zakresie wyceny korzysta z usług wykwalifikowanego aktuariusza. Przed końcem okresu sprawozdawczego, aktuariusz przeprowadza szczegółowe ustalenia wysokości zobowiązania. Wyceny dokonywane są po każdej istotnej operacji gospodarczej i innych istotnych zmianach okoliczności.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Manya Dnór Mozomiedzi, 25.03.2026 25.03.2026

(miejscowość, data)

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

p.o. dyrektora  
Nowodworskiego Ośrodka Kultury

25.03.2026 Weronika Gaworowska-Oleś

(data i podpis kierownika jednostki)

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

## BILANS

Sporządzony na dzień: 31.12.2025

(pieczęć jednostki)

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>A. Aktywa trwałe</b>	155 797,39	83 719,59
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	155 797,39	83 719,59
1. Środki trwałe	155 797,39	83 719,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	155 797,39	83 719,59
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

## BILANS c.d.

Sporządzony na dzień: 31.12.2025

AKTYWA	Stan na dzień	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	750 691,41	1 224 034,84
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	61 587,27	14 597,14
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	61 587,27	14 597,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 981,23	8 581,43
- do 12 miesięcy	18 981,23	8 581,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych tytułów publiczno-prawnych	41 739,00	5 741,00
c) Inne	867,04	274,71
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	675 456,38	1 198 131,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	675 456,38	1 198 131,76
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	675 456,38	1 198 131,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	675 456,38	1 198 131,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	13 647,76	11 305,94
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>906 488,80</b>	<b>1 307 754,43</b>

**BILANS c.d.**  
Sporządzony na dzień: 31.12.2025

PASYWA	Stan na dzień	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>315 961,83</b>	<b>617 814,79</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	293 863,45	293 863,45
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	323 951,34	79 797,45
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	0,00	0,00
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-277 263,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-24 589,96	244 153,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>590 526,97</b>	<b>689 939,64</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>358 111,12</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	358 111,12	0,00
- długoterminowa	355 210,00	0,00
- krótkoterminowa	2 901,12	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>195 885,02</b>	<b>649 514,31</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	162 394,06	633 814,17
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134 795,92	105 592,65
- do 12 miesięcy	134 795,92	105 592,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiecz. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno- prawnych	0,00	528 066,88
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	154,64
i) inne	27 598,14	0,00
4. Fundusze specjalne	33 490,96	15 700,14
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>36 530,83</b>	<b>40 425,33</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36 530,83	40 425,33
- długoterminowe	28 514,70	33 036,54
- krótkoterminowe	8 016,13	7 388,79
<b>Pasywa razem</b>	<b>906 488,80</b>	<b>1 307 754,43</b>

Novy Dwór Mazowiecki, 25.03.2026 25.03.2026

(miejscowość, data)

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

Beata Świątko

25.03.2026 p.o. dyrektora  
Nowodworskiego Ośrodka Kultury

(data i podpis kierownika jednostki)

Weronika Goworowska-Oleś



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres: 01.01.2025 - 31.12.2025

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

		Dane za okres	
		Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	01	7 042 189,03	5 973 837,73
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	871 037,15	925 737,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-80 848,12	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	06	0,00	0,00
V. Dotacje na działalność statutową	06a	6 252 000,00	5 048 100,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	06b	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	07	7 688 143,10	6 437 670,71
I. Amortyzacja	08	12 070,17	1 852,66
II. Zużycie materiałów i energii	09	1 170 925,57	1 170 392,69
III. Usługi obce	10	3 198 025,30	2 497 602,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	31 934,67	21 854,72
- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	2 614 789,63	2 254 816,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	568 165,49	458 840,25
- emerytalne	15	409 819,26	337 039,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	92 232,27	32 311,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów	17	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	18	-645 954,07	-463 832,98
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	19	713 964,02	737 091,89
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	713 964,02	737 091,89
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	24	92 599,91	29 604,63
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	92 599,91	29 604,63
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	28	-24 589,96	243 654,28
<b>G. Przychody finansowe</b>	29	0,00	693,61
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	0,00	693,61
- 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	41	0,00	194,00
I. Odsetki, w tym:	42	0,00	194,00
- 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
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	48	-24 589,96	244 153,89
<b>J. Podatek dochodowy</b>	49	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	50	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	51	-24 589,96	244 153,89

Nowy Dwór Mazowiecki 25.03.2026  
(miejscowość, data)25.03.2026  
(data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Beata Sawicka

25.03.2026  
(data i podpis kierownika jednostki)p.o. dyrektora  
Nowodworski Ośrodek Kultury  
Wieronika Goworowska-Oleś



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na podstawie art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości ( Dz. U. z 2023 poz. 120 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 01.01.2025	zmiany		Stan na koniec roku 31.12.2025
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	Środki trwałe	269 090,86	-	84 147,97	353 238,83
	a) Grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 756,00	-	-	34 756,00
	b) Grupa V maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16 132,30	-	-	16 132,30
	c) Grupa VI urządzenia techniczne	50 156,00	-	47 562,60	97 718,60
	d) Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	168 046,56	-	36 585,37	204 631,93
2.	Pozostałe środki trwałe (umorzenie w 100%)	735 278,99	2 128,49	212 680,12	945 830,62

3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzenie w 100%)	16 789,31	-	3 351,94	20 141,25
----	---	-----------	---	----------	-----------

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

lp.	nazwa grupy	stan na początek roku 01.01.2025	umorzenie w roku	likwidacje	zwiększenia	Stan na koniec roku 31.12.2025
	Środki trwałe	185 371,27	12 070,17	-	-	197 441,44
	a) Grupa IV maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 878,66	2 911,92	-	-	8 790,58
	b) Grupa V maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	2 258,52			2 258,52
1.	c) Grupa VI urządzenia techniczne	24 840,80	4 220,97	-	-	29 061,77
	d) Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	154 651,81	2 678,76	-	-	157 330,57
2.	Pozostałe środki trwałe	735 278,99	212 680,12	2 128,49	-	945 830,62
3.	Wartości niematerialne i prawne	16 789,31	-	-	3 351,94	20 141,25

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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;  
budynek Nowodworskiego Ośrodka Kultury ul. Paderewskiego 1A - 5 637 000,73  
budynek Kasyna Oficerskiego ul. Ledóchowskiego 160 – 22 013 437,57
- 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 31.12.2025r. 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 niepodlegającą amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

<b>konto</b>	<b>stan za początek roku 01.01.2025</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>stan na koniec roku 31.12.2025</b>
800-1	293 863,45	-	-	293 863,45

- 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 przeznaczona 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).

konto	stan za początek roku 01.01.2025	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku 31.12.2025
800-2	79 797,45	244 153,89	-	323 951,34

Zysk w roku 2024 wynosił 244 153,89.

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

Nowodworski Ośrodek Kultury zakończył rok ze stratą w wysokości 24 589,96. W związku z powyższym proponuję stratę netto pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury 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;

Nowodworski Ośrodek Kultury w roku 2025 utworzył po raz pierwszy rezerwy na świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe, odprawy, emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne (art.39 ust.3 w związku z ust.7 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

konto	Stan na początek roku 01.01.2025	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku 31.12.2025
642- rezerwy na świadczenia pracownicze	-	391 675,-	22 237,88	11 326,00	358 111,12
642-1 krótkoterminowe	-	36 465,-	22 237,88	11 326,00	2 901,12
642-2 długoterminowe	-	355 210,-	-		355 210,-

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 01.01.2025	Stan na koniec roku 31.12.2025	Do 1 roku	
			BO	BZ
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	633 814,17	162 394,06	633 814,17	162 394,06
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	105 592,65	134 795,92	105 592,65	134 795,92
- do 12 miesięcy	105 592,65	134 795,92	105 592,65	134 795,92

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	528 066,88	-	528 066,88	
h) z tytułu wynagrodzeń	154,64		154,64	
i) inne	-	27 598,14	-	27 598,14

pozostałe nie dotyczą

13) łączna kwota 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;

<b>rozliczenia międzyokresowe (czynne)</b>	<b>stan na dzień 31.12.2025</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>55 386,76</b>
- prenumeraty na rok 2026, (Monitor Prawa Pracy i Ubezpieczeń Fa 2025/00040907)	995,00
- abonament FINK FK, Finka Płace na rok 2026, FV 1011/2025	4 381,80
- parasol licencyjny na filmy na rok 2026 FV 18260_MPLCPL	2 199,31
- polisa ubezpieczeniowa mienia za I i II kwartał 2026 polisa nr KOR 0009144	455,00
- program do fakturowania na rok 2026, FV/37060-16/12/2025	125,39
- licencja na rozliczanie czasu pracy umów współpracy i umów zleceń F-RA GNP/635/07/25	461,25
- prenumerata publikacji Prawo i Finanse w Kulturze FV EDI6000713/2025	418,44
- stan należności niewymagalnych od US z tytułu podatku VAT odroczonego( do odliczenia w roku 2026)	4 611,57

- podatek VAT naliczony do odliczenia w deklaracji za następny miesiąc	41 739,-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodu majątku trwałego	28 514,70
Krótkoterminowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów - wpłaty za zajęcia dotyczące roku następnego oraz bilety na imprezy artystyczne na rok 2026	8 016,13

<b>rozliczenia międzyokresowe (bierne)</b>	<b>358 111,12</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze: - krótkoterminowe 2 901,12 - długoterminowe 355 210,-	358 111,12

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 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

20) Informację, że do jednostki ma zastosowanie art.37 ust.12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.  
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.

<b>Przychody za rok 2025</b>	<b>7 837 001,17</b>
- dotacja podmiotowa od organizatora	6 252 000,00
- przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej (opłaty za zajęcia ,wstępy na imprezy, bilety do kina itp.)	871 037,15
- pozostałe przychody operacyjne (wynajem sali, darowizny , pozostałe)	713 964,02

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

## Nota podatkowa

(Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego)

A.	Zysk /strata brutto za dany rok	- 24 589,96
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym dotacje podmiotowe i celowe	7 837 001,17
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym koszty sfinansowane z dotacji	7 861 591,13
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	-
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	-
H.	Strata z lat ubiegłych	277 263,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym [A-B+C+D-E+F-G-H-I)	0
K.	Podatek dochodowy	0

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 2019 r. 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

13) informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

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 ich 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 2002 r. 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 2025 przeciętne zatrudnienie wyniosło 22,2. Stan na dzień 31.12.2025 w etatach i grupach

zawodowych kształtował się następująco:

- pracownicy merytoryczni	11,0
- pracownicy administracyjni	11,0
	-----
	22,0

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;

Wynagrodzenie dyrektora instytucji kultury i osób zarządzających jest zgodne z planem finansowym.

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 2025 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;

Od 1 stycznia 2025 roku instytucja kultury jako jednostka sektora finansów publicznych musi tworzyć rezerwy na świadczenia pracownicze nawet wtedy gdy zalicza się do jednostek mikro lub małych (art.39 ust.6 w związku z ust.7 pkt.1 ustawy o rachunkowości). W związku z powyższym została podjęta decyzja o ich utworzeniu po raz pierwszy w roku 2025. Ustalono stan wyjściowy na dzień 01.01.2025r i ujęto go w księgach rachunkowych z uwzględnieniem art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości, czyli z wykorzystaniem konta 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”. Na mocy tego przepisu jednostka wykazała w sprawozdaniu finansowym kwotę 277 263,- jako stratę z lat ubiegłych.

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;

Nowodworski Ośrodek Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim wprowadził aktualizację polityki rachunkowości Zarządzeniem nr 27/2025 Dyrektora Nowodworskiego Ośrodka Kultury z dnia 17.11.2025r wprowadzając rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne). Przepisy ustawy o rachunkowości (art. 39 ust.6 w związku z ust.7 pkt.1) z dniem 01.01.2025 roku nakładają na instytucje kultury obowiązek tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze. W zakresie wyceny zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych instytucja kultury korzysta z usług wykwalifikowanego aktuarium.

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

wyszczególnienie	dane sprawozdawcze 2025	dane za rok obrotowy 2024	
		dane przekształcone	dane porównawcze
<b>PASYWA</b>			
Zysk/strata z lat ubiegłych	- 277 263		
Zysk/strata netto	-24 589,96	-33 109,11	244 153,89
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	355 210	240 798	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowe	2 901,12	36 465	

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - procentowym udziale,
  - części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - 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 powiązаныmi;  
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:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
  - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - 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 finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych, międzynarodowych) przez jednostki powiązane;  
nie dotyczy
- 5) Informacje o:
- 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. 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:
- jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
    - firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
    - 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 firmy 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 połączonych 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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Beata Sawicka*

p.o. dyrektora  
Nowodworskiego Ośrodka Kultury  
*Weronika Górowowska-Oleś*

YWOOSIZK YWOWO

ERUWES akoh

## Zestawienie obrotów i sald za 2025 r.

Lp.	Nazwa konta syntetycznego	Symbol konta	Bilans otwarcia 1 stycznia 2025 r.		Obroty konta za 2025 r.		Bilans zamknięcia 31 grudnia 2025 r.	
			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Środki trwałe	011	269 090,86	-	84 147,97	-	353 238,83	
2.	Pozostałe środki trwałe	013	735 278,99	-	212 680,12	2 128,49	945 830,62	
3.	Wartości niematerialne i prawne	020	16 789,31	-	3 351,94	-	20 141,25	
4.	Odpisy umorzeniowe środków trwałych	071	-	185 371,27	-	12 070,17	-	197 441,44
5.	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych pozostałych	072	-	752 068,30	2 128,49	216 032,06	-	965 971,87
6.	Kasa	101	1 000,00	-	87 827,43	87 827,43	1 000,00	
7.	Rachunek bankowy	131	1 181 431,62	-	7 985 402,00	8 554 392,30	612 441,32	
8.	Rachunek bankowy VAT	132	-	-	18 541,53	18 541,53	-	
9.	Inne rachunki bankowe	133	-	-	46 262,34	18 664,20	27 598,14	
10.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135	15 700,14	-	64 916,78	46 200,00	34 416,92	
11.	Środki pieniężne w drodze	140	-	-	207 992,32	207 992,32	-	
12.	Rozrachunki z odbiorcami	201	8 581,43	-	814 879,12	804 479,32	18 981,23	
13.	Rozrachunki z dostawcami	202	-	105 592,65	4 830 767,75	4 859 971,02	-	134 795,92
14.	Rozrachunki z budżetem	220	-	-	29 801,00	29 801,00	-	
15.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	225	-	23,00	163 365,00	163 342,00	-	
16.	Rozrachunki z tytułu VAT	227	9 077,08	-	653 553,70	616 280,21	46 350,57	
17.	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych	229	-	43,88	983 621,25	983 577,37	-	
18.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231	-	154,64	2 619 574,47	2 618 552,79	867,04	
19.	Inne rozrachunki z pracownikami	234	-	-	51 944,19	51 944,19	-	

20.	Pozostałe rozrachunki	240	274,71	-	577 881,70	605 754,55	-	27 598,14
21.	Dotacja do organizatora	241	-	528 000,00	528 000,00	-	-	-
22.	Amortyzacja	401	-	-	12 070,17	12 070,17	-	-
23.	Zużycie materiałów i energii	402	-	-	1 170 925,57	1 170 925,57	-	-
24.	Usługi obce	403	-	-	3 198 025,30	3 198 025,30	-	-
25.	Podatki i opłaty	404	-	-	31 934,67	31 934,67	-	-
26.	Wynagrodzenie	405	-	-	2 614 789,63	2 614 789,63	-	-
27.	Świadczenia na rzecz pracowników	406	-	-	568 165,49	568 165,49	-	-
28.	Pozostałe koszty rodzajowe	407	-	-	92 232,27	92 232,27	-	-
29.	Rozliczenie kosztów	490	-	-	80 848,12	80 848,12	-	-
30.	Rozliczenie międzykresowe kosztów	640	7 969,86	-	38 184,27	37 117,94	9 036,19	-
31.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	642	-	-	-	358 111,12	-	358 111,12
32.	Sprzedaż usług działalności statutowej	700	-	-	871 037,15	871 037,15	-	-
33.	Dotacje podmiotowe	740	-	-	6 252 000,00	6 252 000,00	-	-
34.	Pozostałe przychody operacyjne	760	-	-	713 964,02	713 964,02	-	-
35.	Pozostałe koszty operacyjne	761	-	-	92 599,91	92 599,91	-	-
36.	Fundusz instytucji kultury/Fundusz rezerwowy	800-1/800-2	-	373 660,90	-	244 153,89	-	617 814,79
37.	Rozliczenie wyniku finansowego	820	-	-	521 416,89	244 153,89	277 263,00	-
38.	Przychody przyszłych okresów	845	-	7 388,79	188 008,77	188 636,11	-	8 016,13
39.	Rozliczenie międzykresowe przychodu majątku trwałego	847	-	33 036,54	4 521,84	-	-	28 514,70
40.	Fundusz świadczeń socjalnych	851	-	15 700,14	46 200,00	63 990,82	-	33 490,96
41.	Wynik finansowy	860	-	244 153,89	8 105 745,02	7 837 001,17	24 589,96	-
	Ogółem		2 245 194,00	2 245 194,00	44 569 308,19	44 569 308,19	2 371 755,07	2 371 755,07

Nowy Dwór Mazowiecki, 25.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szywicka

P.O. dyrektora  
Nowodworskiego Ośrodka Kultury

Wielka Górowska-Oleś

## Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2025 r

### Należności:

Biletyna.pl Sp. z o.o.	FV 32/12/2025	6 583,51
Kindas Media Sp. z o.o.	FV 31/12/2025	6 303,75
Czejarek Hubert	FV 26/12/2025	2 718,30
Marika Kamińska	FV 27/12/2025	300,00
Małgorzata Stecka MARGARED	FV 24/12/2025	430,50
	FV 26/11/2025	1,00
TWISTER sp. z o.o.		2 644,17
Alicja Borkowska um. zlecenie nr 60/2025		867,04
Urząd Skarbowy VAT 7		41 739,00
		<b>61 587,27</b>

### Zobowiązania:


ZAiKS	FM/M/225/2026/01/0053	36 781,11
ZAiKS	FM/M/225/2026/01/0054	354,93
ZAiKS	FM/A/225/2025/12/1800	212,94
ZAiKS	FM/M/225/2026/01/0287	1 463,70
Solid Group sp. z o.o., sp.k.	FV 2026/01/168571/SP/2	108,73
Solid Group sp. z o.o., sp.k.	FV 2026/01/228534/SP/2	76,46
Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych	polisa KOR 0009144	455,00
Energetyka NDM Sp. z o.o.	FVE/1482/1/26	8 216,87
Energetyka NDM Sp. z o.o.	FVE/1454/1/26	42 258,48
Biletyna.pl sp. z o.o.	GNP/2929/12/25	429,37
Miasto Nowy Dwór Mazowiecki	nota księgową 2/01/2026	552,00
Nowodworskie Centrum Medyczne	FV 069/12/2025/S	140,00
Rozliczenia Worldline Fin. Services - płatność kartą wysyłka do K.A.S. rozliczenia		8,00
Worldline Financial Services (Europe)	FV 60672297	35,10
Lindstrom sp. z o.o.	FV 200325861	497,93
Polski Instytut Sztuki Filmowej		489,11
SFP - ZAPA	FV 1406/6414/06/01/2026/M	354,93
MSA Security sp. z o.o.	FV 26-FVS/0035	41 475,66
MSA Security sp. z o.o.	FV 26-FVS/0034	885,60
		<b>134 795,92</b>

Stan zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 0.

Stan należności wymagalnych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 1,-  
(niedopłata do faktury nr FV 26/11/2025)

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 25.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Beata Sawicka

p.o. dyrektora  
Nowodworskiego Ośrodka Kultury  
  
Weronika Goworowska-Oleś



Dodatkowa informacja dotycząca podatku dochodowego		
	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk za rok obrotowy	-24 589,96	244 153,89
B. Przychody zwolnione z podatku	7 837 001,17	6 740 743,23
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym do opodatkowania w latach przyszłych	0,00	0,00
D. Przychody ujęte w księgach lat poprzednich, opodatkowane w roku bieżącym	0,00	0,00
E. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 861 591,13	6 467 469,34
F. Wydatki ujęte w księgach roku bieżącego, stanowiące koszty podatkowe lat przyszłych	0,00	0,00
G. Wydatki ujęte w księgach lat poprzednich stanowiące koszty podatkowe roku bieżącego	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych zmniejszająca podstawę opodatkowania w roku bieżącym	277 263,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J. Podstawa podatku dochodowego A - B - C + D + E + F - G - H + I	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Nowy Dwór Mazowiecki, 25.03.2026  
 (miejsowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Beata Sewicka  
 25.03.2026  
 (data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. dyrektora  
 Nowodworskiego Ośrodka Kultury  
 25.03.2026  
 Weronika Goworowska-Oleś  
 (data i podpis kierownika jednostki)

