

ZARZĄDZENIE Nr 70 /2014
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 27 marca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Nowodworskiego
Ośrodka Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim za rok 2013**

Na podstawie art. 2 ust.1 pkt 7, art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 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 2013 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

SKARBNIK MIASTA

mgr Anna Palczowska

BURMISTRZ

Jacek Kowalski


Część II. BILANS I RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Rok obrotowy	1.1 data rozpoczęcia	2 0 1 3	0 1	0 1
		rok	mies.	dzień
	1.2 data zakończenia	2 0 1 3	1 2	3 1
		rok	mies.	dzień

2. Czy przedsiębiorstwo: (zaznaczyć właściwą odpowiedź)	sporządza bilans i rachunek zysków i strat za rok kalendarzowy ...2013.....	1 <input checked="" type="checkbox"/>
	podaje dane bilansowe tylko na koniec roku (rubryka 2) i rachunek zysków i strat za rok kalendarzowy (pełny)	2 <input type="checkbox"/>

3. Czy przedsiębiorstwo dokonało przeszacowania poszczególnych wartości bilansowych w okresie sprawozdawczym w związku ze zmianą cen i różnic kursowych?	<input type="checkbox"/> 1 tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2 nie			
Jeśli TAK, podać procentową zmianę wartości sumy bilansowej bez znaku po przecinku.	<table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> <td style="width: 20px; height: 20px;"></td> </tr> </table> % udziału				

Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku)

AKTYWA (wyszczególnienie)		Stan na		
		początek roku	koniec roku	
0		1	2	
A. Aktywa trwałe (wiersze 02+03+09+10+15)		01		
			48358,33	
I. Wartości niematerialne i prawne		02		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		03		
			48358,33	
środki trwałe		04		
			36960,69	
w tym	w tym	grunty	05	
		budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	06	
		urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	07	
	zaliczki na środki trwałe w budowie		08	
			48358,33	
			36960,69	
III. Należności długoterminowe		09		
IV. Inwestycje długoterminowe		10		
w tym	nieruchomości	11		
		12		
	w tym	udziały lub akcje	13	
		inne długoterminowe aktywa finansowe	14	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		15		
B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)		16		
			223045,79	
I. Zapasy		17		
w tym zaliczki na dostawy		18		
			306670,56	

Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (cd.)

AKTYWA (cd.) (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
II. Należności krótkoterminowe		19	
			3015,96
			1353,00
w tym	z tytułu dostaw i usług	20	
			3015,96
			1353,00
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21	
	dochodzone na drodze sądowej	22	
III. Inwestycje krótkoterminowe		23	
			215879,20
			302215,07
w tym krótkoterminowe aktywa finansowe		24	
			215879,20
			302215,07
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		25	
			215879,20
			302215,07
w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach		26	
			215879,20
			302215,07
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		27	
			4150,63
			3102,49
Aktywa razem (A+B) (wiersze 01+16)		28	
			241404,12
			343621,25

Dział 1. Bilans sporządzony na dzień 31 XII w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

PASYWA (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	29	207 091,03	291 091,27
w tym kapitał (fundusz) podstawowy	30	183 432,84	222 437,43
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)	31	64 313,09	52 539,98
I. Rezerwy na zobowiązania	32	0	
II. Zobowiązania długoterminowe	33	0	
w tym kredyty i pożyczki	34	0	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35	15 954,76	15 579,29
w tym			
z tytułu dostaw i usług	36	4 565,63	2 553,84
kredyty i pożyczki	37		
zaliczki otrzymane na dostawy	38		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39	4 23,80	2 08, /
z tytułu wynagrodzeń	40		
fundusze specjalne	41	10 966,33	12 817,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	42	48 358,33	36 960,69
Pasywa razem (A+B) (wiersze 29+31)	43	271 404,12	343 631,25

Dane uzupełniające do bilansu w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Z wiersza 27 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	44	4 150,63	3 102,49
Z wiersza 32 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	45		
Z wiersza 34 długoterminowe kredyty bankowe	46		
Z wiersza 37 krótkoterminowe kredyty bankowe	47		
Z wiersza 41 zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48	10 966,33	12 817,45
Z wiersza 42 rozliczenia międzyokresowe przychodów	49	48 358,33	36 960,69
w tym			
dotacje budżetu państwa	50		
dotacje jednostek samorządu terytorialnego	51	48 358,33	36 960,69

Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
0		1
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi (wiersze 02+04+05+06+07)		01
		1495 904,86
z tego	przychody netto ze sprzedaży produktów	02
		163 228,86
	w tym dotacje do produktów (wyrobów i usług)	03
	zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) (+ lub -)	04
	koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	05
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06
	dotacje do działalności podstawowej	07
		1326 676,-
w tym	budżetu państwa	08
	jednostek samorządu terytorialnego	09
		1326 676,-
B. Koszty działalności operacyjnej (wiersze 11+12+13+14+15+17+19+21)		10
		1538 034,04
z tego	amortyzacja	11
		15497,64
	zużycie materiałów i energii	12
		175 981,-
	usługi obce	13
		491 207,27
	podatki i opłaty	14
		1955,-
	wynagrodzenia	15
		923 100,31
	w tym ze stosunku pracy	16
	486 381,31	
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17	
	109 288,33	
w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	18	
	84 224,22	
pozostałe koszty rodzajowe	19	
	30 964,59	
w tym podróże służbowe	20	
	362,80	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	21	
C₁. Zysk ze sprzedaży (wiersze 01-10) > 0		22
C₂. Strata ze sprzedaży (wiersze 01-10) < 0		23
		42 189,18
D. Pozostałe przychody operacyjne (wiersze 25+26+27)		24
		110 843,02
z tego	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	25
	dotacje	26
	inne przychody operacyjne	27
		110 843,02
w tym rozwiązane rezerwy	28	

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
0		1
E. Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 30+31+32)		29
z tego	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31
	inne koszty operacyjne	32
	w tym	
	rezerwy na przyszłe zobowiązania	33
	odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	34
F₁. Zysk z działalności operacyjnej (wiersze 01-10+24-29) > 0		35
F₂. Strata z działalności operacyjnej (wiersze 01-10+24-29) < 0		36
G. Przychody finansowe		37
z tego	dywidendy i udziały w zyskach	38
	odsetki	39
	zysk ze zbycia inwestycji	40
	inne	41
H. Koszty finansowe		42
z tego	odsetki	43
	strata ze zbycia inwestycji	44
	inne	45
I₁. Zysk z działalności gospodarczej (wiersze 01-10+24-29+37-42) > 0		46
I₂. Strata z działalności gospodarczej (wiersze 01-10+24-29+37-42) < 0		47
J₁. Zyski nadzwyczajne		48
J₂. Straty nadzwyczajne		49
K₁. Zysk brutto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49) > 0		50
K₂. Strata brutto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49) < 0		51
L. Podatek dochodowy		52
z tego	część bieżąca	53
	część odroczone	54

Dział 2. Rachunek zysków i strat w tys. zł (bez znaku po przecinku) (dokończenie)

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
0		1
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	55	
N ₁ . Zysk netto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49-52-55) > 0	56	68 633,84
N ₂ . Strata netto (wiersze 01-10+24-29+37-42+48-49-52-55) < 0	57	

Dane uzupełniające do działu 2 w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie		Kwota w tys. zł
0		1
Z wiersza 14 przypada na	podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa	58
	podatki i opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	59
	wpłaty na PFRON	60
Z wiersza 17 przypada na	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	61
	fundusz pracy	62
Z wiersza 26 przypada na	dotacje budżetu państwa	63
	dotacje jednostek samorządu terytorialnego	64
Z wiersza 27 przypada na	odpisy dotacji, subwencji i dopłat na nakłady na środki trwałe	65
	bezzwrotne środki zagraniczne	66
Odpisy aktualizujące wartość należności		67
Zobowiązania umorzone (jednostce sprawozdawczej przez inny podmiot)		68
w tym przez jednostki samorządu terytorialnego		69
Przeciętne zatrudnienie (w pełnych etatach)		70 13
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)		71 13

Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnianego formularza	1	30
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza	2	90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie - WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

Barbara Kaszyńska

(imię, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie)

Nowy Dwór Maz 19.03.2014

(miejscowość, data)

DYREKTOR

NOWODWORSKIEGO ŚRODKA KULTURY

(pieczęćka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

Krzysztof Borowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2013

Nowodworski Ośrodek Kultury w Nowym Dworze Mazowieckim został utworzony na mocy uchwały Rady Miejskiej nr 203/XXXIII/92 z dnia 15.12.1992 i prowadzi działalność na podstawie art.13 ust.1 ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.nr 114 z późniejszymi zmianami) oraz statutu Nowodworskiego Ośrodka Kultury.

Nowodworski Ośrodek Kultury prowadzi działalność kulturalną, która polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. NOK posiada osobowość prawną i podlega wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miasta. NOK wpisany jest pod poz. nr 2

Nowodworski Ośrodek Kultury posiada rachunek bankowy w BANKU SPÓŁDZIELCZYM W NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

NOK sporządza sprawozdanie finansowe:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Zestawienia obrotów i sald za 2013r.

Lp.	Nazwa konta syntetycznego	Symbol konta	Bilans otwarcia 1 stycznia 2013r		Obroty konta za 2013r.		Bilans zamknięcia 31.12.2013r	
			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Środki trwałe	011	91 612,81		4 100,00		95 712,81	
2.	Pozostałe środki trwałe	013	288 522,39		36 771,14		325 293,53	
3.	Wartości niematerialne i prawne	020	11 497,62		3 874,98		15 372,60	
4.	Odpisy umorzeniowe środków trwałych	071		43 254,48		15 497,64		58 752,12
5.	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych pozostałych	072		300 020,01		40 646,12		340 666,13
	Zakupy inwestycyjne	080						
6.	Kasa	101	490,48		608 838,54	609 008,20	320,82	
7.	Rachunek bankowy	131	204 422,39		1 634 606,91	1 549 952,50	289 076,80	
8.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135	10 966,33		13 218,32	11 367,20	12 817,45	
9.	Środki pieniężne w drodze	140			612 982,01	612 982,01		
10.	Rozrachunki z odbiorcami	201	3 015,96		52 015,20	53 678,16	1 353,00	
11.	Rozrachunki z dostawcami	202		4 565,63	466 698,56	464 686,77		2 553,84
12.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	225		160,00	55 631,00	55 471,00		
13.	Rozrachunki z tytułu podatku VAT	227		262,00	22 052,10	21 998,10		208,00
14.	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych	229			204 126,53	204 126,53		

15.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231				723 099,91	723 099,91		
16.	Inne rozrachunki z pracownikami	234				124 482,79	124 482,79		
17.	Pozostałe rozrachunki	240				6 268,35	6 268,35		
18.	Pozostałe rozrachunki UM	241		0,80		1 330 776,80	1 330 776,00		
18.	Amortyzacja	401				15 497,64	15 497,64		
19.	Zużycie materiałów i energii	402				175 981,00	175 981,00		
20.	Usługi obce	403				491 307,27	491 307,27		
21.	Podatki i opłaty	404				1 955,00	1 955,00		
22.	Wynagrodzenie	405				723 100,31	723 100,31		
23.	Świadczenie na rzecz pracowników	406				109 288,23	109 288,23		
24.	Pozostałe koszty rodzajowe	407				20 964,59	20 964,59		
25.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640		4 150,63		3 253,73	4 301,87	3 102,49	
26.	Sprzedaż usług działalności statutowej	700 740				169 228,86 1 326 676,00	169 228,86 1 326 676,00		
28.	Pozostałe przychody operacyjne	760				110 843,02	110 843,02		
29.	Fundusz instytucji kultury	800/800-1				183 432,84	151,24	39 155,83	
30.	Przychody przyszłych okresów	845				48 358,33	15 497,64	4 100,00	
31.	Fundusz świadczeń socjalnych	851				10 966,33	11 367,20	13 218,32	
32.	Wynik finansowy	860				3 658,19	1 561 752,23	1 606 747,88	
33.	Dotacja podmiotowa od organizatora	846 242				1 330 776,00 105,40	1 330 776,00 105,40		
	ogółem				614 678,61	614 678,61	11 967 288,50	11 967 288,50	743 049,50
									743 049,50

Nowy Dwór Mazowiecki, dnia 20.03.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kasprzycka

NOWODWORSKI OŚRODEK KULTURY

ul. Paderewskiego 105A

05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

Informacja dodatkowa

1. Stosowane metody wyceny .
Na dzień 31.12.2013 aktywa i pasywa w NOK wyceniono jak niżej
 - a) Środki trwałe wg. cen nabycia
 - b) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
 - c) Środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku i kasie
 - d) Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej
2. Informacja o wielkości i zmianach funduszu podstawowego

Stan na dzień 01.01.2013	183 432,84
Zysk 2012	23 658,19
Zwiększenie funduszu o amortyzację środków trwałych	15 497,64
Zmniejszenie funduszu o składki ZUS za 2006r.	151,24
Stan funduszu na dzień 31.12.2013	222 437,43
3. W NOK w 2013 roku wystąpił zysk w wysokości 68 653,84
4. Zobowiązania na dzień 31.12.2013 wynoszą 2 761,84
5. Należności na dzień 31.12.2013 wynoszą 1 353,00
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2013 wynoszą 3 102,49
7. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2013 wynoszą 36 960,69
8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatku od osób prawnych od wyniku finansowego

a) Przychód	1 606 747,88
b) Koszty ogółem	1 538 094,04
c) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
- koszty pokrycia dotacji	1 326 676,00 pkt. 58
d) koszty uzyskania przychodów	211 418,04
f) przychody wolne od podatku (art.17 ust.1)	
- dotacja na działalność	1 326 676,00
Ogółem przychody	1 326 676,00
Dochód do CIT 8	1 606 747,88 – 211 418,04 = 1 395 329,84
Dochód do opodatkowania – 0	
9. Koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysku i strat – wariant porównawczy
10. Straty i zyski nadzwyczajne w 2013 nie wystąpiły
11. W roku 2013 NOK sprawozdanie z przepływu środków nie obowiązuje
12. Badanie bilansu za rok 2013 nie obowiązuje
13. W roku 2013 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni	5
- pracownicy administracji	6,8

	11,80 etatu

Nowy Dwór Mazowiecki. 20.03.2014

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY


Krzysztof Borowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Kaszyńska

Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2013

Należności

Aforti Finance Verso 24 sp. z o.o. W-wa Ul. Chałubińskiego 8 F-ra 14/2013 z dn.18.04.13	246,00
Business Media Solution sp. z o.o. F-ra 42/2013 z dn. 30.09.13	1 107,00

	1 353,00

Zobowiązania

PGE F-ra FVOSD/42426/22W/K/FK/2013	1 605,37
PKP Energetyka F-ra FV 1/2013	948,47

	2 553,84

Stan należności i zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2013 wynosi 0

Nowy Dwór Mazowiecki 20.03.2014

DYREKTOR
NOWODWORSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Grzegorz Borowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Mazzyńska