

Zarządzenie Nr 77/19
Burmistrza Nasielska
z dnia 21 maja 2019r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Nasielskiego Ośrodka Kultury za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r., poz. 506), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018r. Nasielskiego Ośrodka Kultury.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
mgr Bogdan Ruszkowski



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1. Nazwa jednostki:
Nasielski Ośrodek Kultury
2. Siedziba jednostki:
05-190 Nasielsk, ul. Kościuszki 12
3. Podstawowy przedmiot działalności:
działalność obiektów kulturalnych
4. Wpis do R.I.K., data i nr wpisu do rejestru:
wpis do Ewidencji instytucji i placówek kulturalnych – Gmina Nasielsk,
Numer wpisu do rejestru: 2 z dn. 24.02.1997 r.
5. Okres sprawozdawczy.
Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
6. Kontynuacja działania.
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności.
Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana.
7. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości przy zachowaniu zasad ciągłości z tym, że:
 - a) środki trwałe – wycena wg cen nabycia – wartość początkowa.
Wartość początkowa środków trwałych zmniejsza się do wartości netto o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Podstawę naliczeń amortyzacji stanowi plan amortyzacji.



- b) Środki trwałe o wartości do 10.000 zł ^{Załącznik do Zarządzenia Nr 77/19 Burmistrza Nasielska z dnia 21 maja 2019r.} odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i umowione są w ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej na koncie 013.
- c) Środki trwałe o wartości do 1.500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową (pozabilansową) i traktowane są jak materiały tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

8. Wycena należności i zobowiązań.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

9. Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik z działalności jednostki jest różnicą pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży własnej, dotacji podmiotowej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych a kosztami z działalności operacyjnej oraz kosztami finansowymi.

Ustalony w ten sposób zysk (strata) bilansowa netto prezentowana jest pod tym pojęciem w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

10. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

Ustala się jako wzór sprawozdania składającego się z:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,

Sporządził:

Nasielsk, dn. 28.03.2019 r.

Zatwierdził:

KSIEGOWY

Adam Siasiak

DYREKTOR
Nasielskiego Ośrodka Kultury

mgr Marek Tyc

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	593.441,93	475.690,10	117.751,83
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	593.441,93	475.690,10	117.751,83
-	1	Środki trwałe	593.441,93	475.690,10	117.751,83
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4.720,00	4.720,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	365.087,83	192.934,73	172.153,10
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	223.634,10	278.035,37	-54.401,27
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	93.060,51	70.485,98	22.574,53
-	I	Zapasy	6.088,53	6.325,38	-236,85
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	6.088,53	6.325,38	-236,85
-	II	Należności krótkoterminowe	72.212,65	53.989,56	18.223,09
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	72.212,65	53.989,56	18.223,09
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29.459,02	20.753,74	8.705,28
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	42.232,00	31.905,00	10.327,00
	c)	inne	521,63	1.330,82	-809,19
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	14.759,33	10.171,04	4.588,29
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14.759,33	10.171,04	4.588,29
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31	Różnica z początkiem roku
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14.759,33	10.171,04	4.588,29
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14.759,33	10.171,04	4.588,29
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	Suma		686.502,44	546.176,08	140.326,36

KSIĘGOWY

[Signature]
 Dan Siusiak

Nasielski Ośrodek Kultury

[Signature]
 Marek Tyć

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018

I. Majątek trwały

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Ogółem rzeczowy majątek trwały w wartości brutto
na dzień 01.01.2018 r.

	933 912,16
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	11 000,00
- grunty	4 720,00
- budynki niemieszkalne	265 698,16
- urządzenia techniczne, maszyny	149 766,96
- pozostałe środki	502 727,04
Zwiększenia w roku 2018	179 543,68
Zmniejszenia w roku 2018	0,00
Stan majątku trwałego na dzień 31.12.2018 r.	1 113 455,84
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	11 000,00
- grunty	4 720,00
- budynki niemieszkalne	445 241,84
- urządzenia techniczne, maszyny	149 766,96
- pozostałe środki	502 727,04

2. Amortyzacja – umorzenia

Ogółem umorzenia majątku rzeczowego wg stanu

na dzień 01.01.2018 458 222,06

w tym:

- wartości niematerialne i prawne 11 000,00

- grunty 0,00

- budynki niemieszkalne 72 763,43

- urządzenia techniczne, maszyny 44 407,19

- pozostałe środki 330 051,44

Naliczenia za rok 2018 61 791,85

Stan umorzeń na dzień 31.12.2018 520 013,91

w tym:

- wartości niematerialne i prawne 11 000,00

- grunty 0,00

- budynki niemieszkalne 80 154,01

- urządzenia techniczne, maszyny 47 008,74

- pozostałe środki 381 851,16

3. Wartości netto ogółem rzeczowego majątku trwałego

na dzień 01.01.2018 475 690,10

Wartości netto ogółem rzeczowego majątku trwałego

na dzień 31.12.2018 r. 593 441,93

w tym:

- wartości niematerialne i prawne 0,00

- grunty 4 720,00

- budynki niemieszkalne 365 087,83

- urządzenia techniczne, maszyny 102 758,22

- pozostałe środki 120 875,88

Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r. nie uległa zmianie.

Wystąpiły zwiększenia nowo przyjętych do użytku środków trwałych.

W jednostce nie występują środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Występuje jedynie na podstawie umowy leasingu operacyjnego pojazd specjalny – samochód Opel Combo.

Na dzień 31.12.2018 r. w jednostce wystąpiła strata netto w kwocie 5 569,33 zł (zgodnie z rachunkiem zysków i strat).

Strata za 2018 r. zostanie pokryta z funduszu rezerwowego jednostki (instytucji kultury).

4. Stan funduszu.

Stan funduszu jednostki (instytucji kultury) na dzień 01.01.2018 r.	91 664,97
Stan funduszu jednostki (instytucji kultury) na dzień 31.12.2018 r.	91 664,97

5. Fundusze specjalne.

Stan funduszu rezerwowego (instytucji kultury) na dzień 01.01.2018 r.	0,00
Stan funduszu rezerwowego (instytucji kultury) na dzień 31.12.2018 r.	28 302,07
Od 2012 r. jednostka wypłaca świadczenia urlopowe.	

6. Podział zobowiązań.

W jednostce wystąpiły wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 01.01.2018r.	12 179,18
Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 31.12.2018 r.	20 581,17
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i robót	20 581,17
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00

II. Struktura rzeczowa i terytorialna

1. Rodzaje kierunków sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług w 2018 r.	1 206 286,50
a) sprzedaż na kraj – 100%	
w tym przychody:	
- ze sprzedaży czasopisma „Życie Nasielska”	54 006,90
- z reklamy i ogłoszeń w w/w czasopiśmie	77 168,17
- z działalności kina (filmy)	307 155,29
- z pozostałej działalności (koncerty)	31 697,13
- z wynajmu sprzętu scenicznego	8 415,61
- z pozostałej sprzedaży reklam (w tym reklamy firm podczas obchodów „Dni Nasielska”)	18 777,62
- sprzedaż pozostała	46 750,33
- ze sprzedaży towarów	2 315,45
b) dotacja podmiotowa	660 000,00
Koszty rodzajowe w 2018 r.	1 287 934,40
Koszty operacyjne i finansowe	205,43
Razem koszty działalności jednostki w 2018 r.	1 288 139,83

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w/g wariantu porównawczego, w związku z tym wysokość kosztów rodzajowych jak również pozostałych kosztów finansowych i operacyjnych wynika ze sporządzonego rachunku zysków i strat.

2. Zyski i straty nadzwyczajne

Jednostka w roku 2018 nie poniosła strat nadzwyczajnych ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego za rok 2018.

KBIŚCOWY



 Adam Siasiak

 DYREKTOR
 Nasielskiego Ośrodka Kultury



 mgr Jacek Tyc

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.206.286,50	1.204.554,92	1.731,58
*	-	od jednostek powiązanych	660 000,00	695 000,00	-35.000,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	543.971,05	502.759,82	41.211,23
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2.315,45	6.795,10	-4.479,65
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.287.934,40	1.316.649,10	-28.714,70
	I	Amortyzacja	61.791,85	59.778,43	2.013,42
	II	Zużycie materiałów i energii	58.246,56	83.247,63	-25.001,07
	III	Usługi obce	453.994,17	467.332,06	-13.337,89
*	-	Podatki i opłaty, w tym:	60.121,15	70.107,50	-9.986,35
	-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	556.997,89	542.065,58	14.932,31
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94.532,79	88.138,97	6.393,82
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	843,14	1.892,04	-1.048,90
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.406,85	4.086,89	-2.680,04
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-81.647,90	-112.094,18	30.446,28
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	75.540,95	141.360,69	-65.819,74
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3.983,63	-3.983,63
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	I		0,00	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	75.540,95	137.377,06	-61.836,11
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	180,14	1.523,12	-1.342,98
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	180,14	1.523,12	-1.342,98
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6.287,09	27.743,39	-34.030,48
-	G	Przychody finansowe	743,05	668,04	75,01
*	-	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
*	-	II Odsetki, w tym:	743,05	668,04	75,01
	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
	-	V Inne	0,00	0,00	0,00
	I		0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	25,29	109,36	-84,07
*	-	I Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	-(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
			25,29	109,36	-84,07
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5.569,33	28.302,07	-33.871,40
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-5.569,33	28.302,07	-33.871,40
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-5.569,33	28.302,07	-33.871,40
	O		0,00	0,00	0,00