

**ZARZĄDZENIE NR 55/21  
BURMISTRZA NASIELSKA**

z dnia 31 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Nasielskiego Ośrodka Kultury za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r., poz. 1378), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194) 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 2021r. poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2020r. Nasielskiego Ośrodka Kultury.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem popisania.

BURMISTRZ NASIELSKA

**mgr Bogdan Ruskowski**

**Dokument elektroniczny**

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 55/21  
Burmistrza Nasielska  
z dnia 31 maja 2021r.

**Miejsce i data sporządzenia dokumentu**

URZĄD MIEJSKI W NASIELSKU  
Wpłynęło dnia **30. 03. 2021**  
Nr **2999** zał. **SR**  
Biuro Obsługi Klienta

2021-03-30

**Dane nadawcy**

ADAM STASIAK  
PESEL: 84120111792  
Telefon: +48668010337  
Email: stasiak1@interia.pl

**Dane adresata**

URZĄD MIEJSKI W NASIELSKU (05-190 NASIELSK, WOJ.  
MAZOWIECKIE)

**INFORMACJA****Sprawozdanie finansowe Nasielskiego Ośrodka Kultury za 2020 r.**

W załączniku przesyłam sprawozdanie finansowe NOK za 2020 w formacie xml i pdf.

**Załączniki:**

1. 2021\_03\_30\_16\_58\_43\_jednostkainnawzlotych\_1\_v1\_2.xml - Sprawozdanie finansowe NOK za 2020 r. w XML
2. Wprowadzenie do sprawozdania za 2020.pdf
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania za 2020.pdf
4. Bilans 2020.pdf
5. Rachunek zysków i strat 2020.pdf

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:  
2021-03-30T12:21:10.964+02:00

**Podpis elektroniczny**

Dokument podpisany elektronicznie. Wszystkie podpisy są poprawne.

Właściciel podpisu:

Status podpisu:

ADAM STASIAK

Podpis jest poprawny

## Szczegóły

### Certyfikat:

Numer seryjny:

14434099353018565944215907256312539886506518

Wystawiony przez:

Centrum Kwalifikowane EuroCert

Właściciel (nazwa powszechna):

Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu  
zaufanego

Status:

Ważny

Certyfikat kwalifikowany:

Podpis ZP

Sposób użycia:

kwalifikowany

### Podpis:

Numer seryjny:

Signature-3395064a-ebec-41b0-8b0b-c7dfd8c69555

Data podpisania:

2021-03-30 12:21:10 CEST

Typ zobowiązania:

Oznaczenie czasem:

Brak oznaczenia czasem

Postać archiwalna:

Brak postaci archiwalnej

Status:

Zgodny z dokumentem

Typ podpisu:

XAdES

### Dane profilu zaufanego użytkownika:

Imię:

ADAM

Nazwisko:

STASIAK

PESEL:

84120111792

ID zaufanego profilu:

6583384

ID konta ePUAP:

stach24

### Dane kontrasygnaty użytkownika:

Certyfikat wystawiony przez:

Centrum Kwalifikowane EuroCert

Właściciel certyfikatu (nazwa  
powszechna):

Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu  
zaufanego

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2020-12-31	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.078.610,47	1.268.154,18	-189.543,71
*	-	od jednostek powiązanych			
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	800 000,00	773 500,00	26.500,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	278.243,00	491.124,17	-212.881,17
			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	367,47	3.530,01	-3.162,54
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.187.397,47	1.387.261,48	-199.864,01
	I	Amortyzacja	57.815,87	61.371,58	-3.555,71
	II	Zużycie materiałów i energii	130.920,93	96.459,41	34.461,52
	III	Usługi obce	284.350,63	501.276,88	-216.926,25
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	16.177,78	68.218,00	-52.040,22
*	-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	587.573,28	560.928,04	26.645,24
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	107.414,09	95.829,63	11.584,46
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.902,12	1.038,47	1.863,65
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	242,77	2.139,47	-1.896,70
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-108.787,00	-119.107,30	10.320,30
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	119.220,72	120.032,04	-811,32
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
	E	Pozostałe koszty operacyjne	119.220,72	120.032,04	-811,32
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1.805,92	893,43	912,49
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1.805,92	893,43	912,49
-	G	Przychody finansowe	8.627,80	31,31	8.596,49
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	407,37	455,20	-47,83
*	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-(-1)	od jednostek powiązanych	407,37	455,20	-47,83
	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
	H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	23,84	202,66	-178,82
*	-(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	173,08	-173,08
	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
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	23,84	29,58	-5,74
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	9.011,33	283,85	8.727,48
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00	0,00
	L	Podatek dochodowy	9.011,33	283,85	8.727,48
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00	0,00
	O		9.011,33	283,85	8.727,48
			0,00	0,00	0,00

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>505.456,63</b>	<b>532.070,35</b>	<b>-26.613,72</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			
	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
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			
-	<b>I</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>505.456,63</b>	<b>532.070,35</b>	<b>-26.613,72</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	505.456,63	532.070,35	-26.613,72
			4.720,00	4.720,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	342.825,73	353.956,78	-11.131,05
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	157.910,90	173.393,57	-15.482,67
	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
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>87.412,34</b>	<b>94.242,73</b>	<b>-6.830,39</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			
	1	Materiały	4.996,29	5.119,06	-122,77
	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	4.996,29	5.119,06	-122,77
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>49.413,51</b>	<b>63.523,73</b>	<b>-14.110,22</b>
-	<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
-	<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>49.413,51</b>	<b>63.523,73</b>	<b>-14.110,22</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34.168,33	25.306,46	8.861,87
		- (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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	15.156,00	37.802,00	-22.646,00
	c)	inne	89,18	415,27	-326,09
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>33.002,54</b>	<b>25.599,94</b>	<b>7.402,60</b>
-	<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>33.002,54</b>	<b>25.599,94</b>	<b>7.402,60</b>
	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
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
		- (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	33.002,54	25.599,94	7.402,60
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33.002,54	25.599,94	7.402,60
		- (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
	<b>Suma</b>		<b>592.868,97</b>	<b>626.313,08</b>	<b>-33.444,11</b>

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>123.692,79</b>	<b>114.681,46</b>	<b>9.011,33</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	91.664,87	91.664,87	0,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	23.016,59	22.732,74	283,85
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	9.011,33	283,85	8.727,48
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>469.176,18</b>	<b>511.631,62</b>	<b>-42.455,44</b>
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31.392,02	21.340,73	10.051,29
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,77	0,77	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,77	0,77	0,00
		-(-1) do 12 miesięcy	0,77	0,77	0,00
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	31.391,25	21.339,96	10.051,29
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.936,95	12.589,09	-10.652,14
		-(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8,00	8,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	29.446,30	8.742,87	20.703,43
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	437.784,16	490.290,89	-52.506,73
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowe	437.784,16	490.290,89	-52.506,73
		-(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>592.868,97</b>	<b>626.313,08</b>	<b>-33.444,11</b>

DYREKTOR  
Nasielskiego Ośrodka Kultury

mgr Marek Tyc

KSIĘGOWY

Adam Siasiuk

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2020

### 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 01.01.2020 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
 Zwiększenia w roku 2020	 31 202,15
 Zmniejszenia w roku 2020	 0,00
 Stan majątku trwałego na dzień 31.12.2020 r.	 1 144 657,99
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	11 000,00
- grunty	4 720,00
- budynki niemieszkalne	445 241,84
- urządzenia techniczne, maszyny	160 928,46
- pozostałe środki	522 767,69



2. Amortyzacja – umorzenia

Ogółem umorzenia majątku rzeczowego wg stanu na dzień 01.01.2020	581 385,49
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	11 000,00
- grunty	0,00
- budynki niemieszkalne	91 285,06
- urządzenia techniczne, maszyny	48 998,35
- pozostałe środki	430 102,08
 Naliczenia za rok 2020	 57 815,87
 Stan umorzeń na dzień 31.12.2020	 639 201,36
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	11 000,00
- grunty	0,00
- budynki niemieszkalne	102 416,11
- urządzenia techniczne, maszyny	49 910,52
- pozostałe środki	475 874,73
 3. Wartości netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 01.01.2020	 532 070,35
 Wartości netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 31.12.2020 r.	 505 456,63
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	0,00
- grunty	4 720,00
- budynki niemieszkalne	342 825,73
- urządzenia techniczne, maszyny	111 017,94
- pozostałe środki	46 892,96



Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2020 r. nie uległa zmianie.

Wystąpiły zwiększenia nowo przyjętych do użytku środków trwałych.

W jednostce nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Na dzień 31.12.2020 r. w jednostce wystąpił zysk netto w kwocie 9 011,33 zł (zgodnie z rachunkiem zysków i strat).

Zysk za 2020 r. zostanie przekazany na fundusz rezerwowy jednostki (instytucji kultury).

4. Stan funduszu.

Stan funduszu jednostki (instytucji kultury) na dzień 01.01.2020 r.	91 664,97
Stan funduszu jednostki (instytucji kultury) na dzień 31.12.2020 r.	91 664,97

5. Fundusze specjalne.

Stan funduszu rezerwowego (instytucji kultury) na dzień 01.01.2020 r.	22 732,74
Stan funduszu rezerwowego (instytucji kultury) na dzień 31.12.2020 r.	23 016,59

Od 2012 r. jednostka wypłaca świadczenia urlopowe i nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

6. Podział zobowiązań.

W jednostce wystąpiły wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 01.01.2020r.	21 307,24
Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 31.12.2020 r.	31 441,35
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i robót	31 441,35
- 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 2020 r.	1 078 610,47
--	--------------

a) sprzedaż na kraj – 100%	
w tym przychody:	
- ze sprzedaży czasopisma „Życie Nasielska”	49 519,95
- z reklamy i ogłoszeń w w/w czasopiśmie	39 799,80
- z działalności kina (filmy)	104 432,51
- z pozostałej działalności (koncerty)	4 351,93
- z wynajmu sprzętu scenicznego	68 314,05
- z pozostałej sprzedaży reklam (w tym reklamy firm podczas obchodów „Dni Nasielska”)	0,00
- sprzedaż pozostała	11 824,76
- ze sprzedaży towarów	367,47
 b) dotacja podmiotowa	 800 000,00
 Koszty rodzajowe w 2020 r.	 1 187 397,47
Koszty operacyjne i finansowe	1 853,60
Razem koszty działalności jednostki w 2020 r.	1 189 251,07

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 2020 nie poniosła strat nadzwyczajnych ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego za rok 2020.

Sporządził:

Nasielsk, dn. 30.03.2021 r.

Zatwierdził:

  
Anna Gasiuk

DYREKTOR  
Nasielskiego Ośrodka Kultury

  
mgr Marek Tyc

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2020

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej na koncie 013.
- c) Środki trwałe o wartości do 2.000 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:  
KSIĘGOWY  
  
Anna Siasiak

Nasielsk, dn. 30.03.2021 r.

Zatwierdził:  
DYREKTOR  
Nasielskiego Ośrodka Kultury  
  
mgr Marek Tyc