



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Nałęczowski Ośrodek Kultury	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Nałęczowskiego Ośrodka Kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	ADRESAT: Urząd Miasta w Nałęczowie
Numer identyfikacyjny REGON 000287390		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu	14 488,71	- 4 813,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Dotacje i środki na inwestycje	-	-
1.4. Aktualizacja środków trwałych	-	-
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i		
1.6. Inne zwiększenia	34 392,52	4 813,57
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	53 694,80	-
2.1. Strata za rok ubiegły	47 596,47	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Pokrycie amortyzacji		
2.6. Aktualizacja środków trwałych		
środków trwałych i inwestycji	-	
2.8. Inne zmniejszenia	6 098,33	
3. Wynik netto	- 127 420,69	- 150 235,49
a) zysk netto		
b) strata netto	- 127 420,69	- 150 235,49
c) odpisy z zysku		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu	- 4 813,57	- 0,00
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	- 132 234,26	- 282 469,75

Renata Wąchała
(główny księgowy)

2022-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Król
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Nałęczowski Ośrodek Kultury
Numer identyfikacyjny REGON 000287390

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12 2021 r.

Adresat: **Urząd N w Nałęczowie**



PODPIS ZAUFANY
ŁUKASZ TOMASZ KRÓL
27.04.2012 14:46:45 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
z zaufaniem

wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w	732 883,37	1 068 550,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	576 000,00	781 524,09
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe,	576 000,00	781 524,09
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	125 894,50	256 039,26
V.	Pozostałe dochody budżetowe	30 988,87	30 987,27
B.	Koszty działalności operacyjnej	860 317,90	1 218 786,11
I.	Amortyzacja	32 991,67	30 987,27
II.	Zużycie materiałów i energii	172 915,39	134 143,45
III.	Usługi obce	219 665,66	342 989,14
IV.	Podatki i opłaty	4 870,00	4 915,00
V.	Wynagrodzenia	362 451,00	578 701,46
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla	56 853,79	93 159,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 570,39	33 890,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-127 434,53	-150 235,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-127 434,53	-150 235,49
G.	Przychody finansowe	13,84	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	13,84	0,00
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-127 420,69	-150 235,49
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-127 420,69	-150 235,49
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-127 420,69	-150 235,49

Renata Wąchała
(główny księgowy)

Nałęczów, 2022-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

Łukasz Król
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Nałęczowski Ośrodek Kultury	BILANS Nałęczowski Ośrodek Kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	ADRI
Numer identyfikacyjny REGON 000287390		wystać bez



PODPIS ZAUFANY
ŁUKASZ TOMASZ KRÓL
27.04.2022 16:44:46 (GAT112)
Dokumenty podpisane elektronicznie
podlegają zaktualizacji

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	126 077,61	95 090,34	A. Fundusz	- 132 234,26	- 282 469,75
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	- 4 813,57	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	126 077,61	95 090,34	II. Wynik finansowy netto	- 127 420,69	- 282 469,75
1. Środki trwałe	126 077,61	95 090,34	1.1. Zysk netto (+)	-	-
1.1. Grunty	-	-	1.2. Strata netto (-)	- 127 420,69	- 150 235,49
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	III. Pozostałe kapitały (fundusz rezerwowy)	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 514,21	6 917,79	IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 132 234,26
1.4. Środki transportu	-	-	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.5. Inne środki trwałe	117 563,40	88 172,55	VI. Inne	-	-
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	-	-	B. Fundusze celowe	-	-
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	1.1.	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	1.2.	-	-
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	C. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.1. Akcje i udziały	-	-	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	258 395,10	283 093,92
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	I. Zobowiązania krótkoterminowe	258 384,97	283 021,37
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 384,97	23 154,40
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	-	-
B. Aktywa obrotowe	126 160,84	97 559,19	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	7 866,97
I. Zapasy	-	-	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
1.1. Materiały	-	-	1.5. Pozostałe zobowiązania	252 000,00	252 000,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-
1.3. Produkty gotowe	-	-	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
1.4. Towary	-	-	1.8. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	10 353,78	-	II. Fundusze specjalne	10,13	72,55
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10,13	72,55
1.2. Należności od budżetów	-	-	1.2. Inne fundusze	-	-
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	10 353,78	-	E. Rozliczenia międzyokresowe	126 077,61	192 025,36
1.4. Pozostałe należności	-	-	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	126 077,61	192 025,36
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
III. Środki pieniężne	115 807,06	97 559,19	F. Inne pasywa	-	-
1.1. Środki pieniężne w kasie	-	-		-	-
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	115 807,06	97 559,19		-	-
1.3. Inne środki pieniężne	-	-		-	-
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-		-	-
V. Rozliczenia	-	-		-	-
C. Inne aktywa	-	-		-	-
Suma aktywów	252 238,45	192 649,53	Suma pasywów	252 238,45	192 649,53

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 12 950,57
- Umorzenie środków trwałych 463 242,92
- Umorzenie pozostałych środków trwałych 454 221,65
- Odpisy aktualizujące należności

.....Renata Wąchała.....
(główny księgowy)

Nałęczów, dn. 2022-03-07

.....Łukasz Król.....
(kierownik jednostki)



PODPIS ZAUFANY

RENATA
WACHAŁA

37042022 08:44:31 (GMT+2)

Document signed electronically
with trusted signature

INFORMACJA DODATKOWA dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

I. UWAGI OGÓLNE

Informacja dodatkowa zwana dalej informacją, sporządzona została zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 1994.09.29 art. 45 ust. 2/Dz. U. z 2019 r. poz. 351 t.j./ . Informacja obejmuje dane, które są istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności instytucji.

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nałęczowski Ośrodek Kultury

Siedziba jednostki: 24-150 Nałęczów, ul. Lipowa 6

Forma prawna: instytucja kultury

Podstawa działalności: wpis do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Nałęczowie Nr 1 z dnia 01-06-1994r.

Regon : 000287390

- 29 GMINNE SAMORZĄDOWE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE
- 113 WŁASNOŚĆ SAMORZĄDOWA

Przeważający rodzaj działalności: Wg PKD 2007: działalność obiektów kulturalnych 9004Z.

Instytucja nie ma obowiązku corocznego poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania instytucji: NIEOGRANICZONY

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Rok obrotowy: 01.01.2021 – 31.12.2021

Nałęczowski Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe NOK nie podlega badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. Dz.U. z 2019 poz. 351

Na dzień sporządzania sprawozdania nie występują zdarzenia zagrażające dalszej działalności NOK.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład instytucji kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdane finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzania sprawozdania występują zdarzenia zagrażające działalności NOK w dalszym ciągu związane z ogłoszonym stanem epidemiologicznym w związku z Pandemią COVID-19.

W związku z pandemią COVID-19 w sprawozdaniu finansowym wystąpiły poniższe skutki:

1) Obniżenie przychodów 2) Podwyższenie kosztów

Wprowadzone restrykcje sanitarne, które wprowadzały limit ilości widzów w kinie czy zakaz organizacji imprez skutecznie ograniczyły możliwości przychodowe naszej instytucji. W okresie pandemii dochody i przychody naszej instytucji kultury znacząco się obniżyły, natomiast koszty realizacji zadań publicznych istotnie wzrosły.

Drastyczne podwyżki cen gazu wpłynęły istotnie na wynik finansowy naszej instytucji, dalsze podwyżki mogą skutkować ujemnym wynikiem finansowym. Wprowadzona pomoc o ochronie taryfowej jest pomocą krótkofalową, która nie obejmie sezonu grzewczego 2022/2023.

Do ogromnych zagrożeń na dzień sporządzenia sprawozdania jest konflikt na linii Rosja-Ukraina. Niestety będąc krajem w bezpośrednim sąsiedztwie ciężko przewidzieć jak ten konflikt wpłynie na funkcjonowanie naszej instytucji.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

NIE WYSTĘPUJE

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości oraz postanowieniami Dyrektora NOK.

Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczalnych Ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

- Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami – wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości. Wyposażenie i środki trwale wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Zakupione towary i usługi odpisywane są w koszty z chwilą ich zakupu.
- Należności księgują się w kwocie wymagalnej do zapłaty.
- Fundusz instytucji kultury w wartości nominalnej.
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.
- W instytucji nie wystąpiły składniki wyrażone w walutach obcych.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 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.

Institucja w roku obrotowym nie ponosiła nakładów inwestycyjnych.

Nota 1 Zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych.

Informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 31.12.2021 r.												
dla Najeczowskiego Ośrodka Kultury												
LP.	Nazwa	Grupa	Symbol KST	stawka amortyzacji	wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	wartość brutto	umorzenie bieżące	dotychczasowe umorzenie	umorzenie narastająco	Wartość netto na 31.12.2020
1.	Kocioł gazowy	03	314	7,00%	70 470,00			70 470,00	0,00	70 470,00	70 470,00	0,00
2.	Komputer	04	491	30,00%	7 224,00		7 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zestaw kina Cyfrowego	6	629	10,00%	293 908,50			293 908,50	29 390,85	176 345,10	205 735,95	88 172,55
4.	Kolumny Piv.	08	805	10,00%	8 180,00			8 180,00	0,00	8 180,00	8 180,00	0,00
5.	Wzmacniacz	08	805	10,00%	3 570,00			3 570,00	0,00	3 570,00	3 570,00	0,00
6.	Mikser	08	805	10,00%	4 300,00			4 300,00	0,00	4 300,00	4 300,00	0,00
7.	Sprzęt nagłaśniający	08	805	10,00%	77 244,00			77 244,00	0,00	77 244,00	77 244,00	0,00
8.	Projektor	08	805	10,00%	41 472,00		41 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Projektor	08	805	10,00%	5 740,00		0	5 740,00	0,00	5 740,00	5 740,00	0,00
10.	Nagłośnienie dolby	08	805	10,00%	73 846,60			73 846,60	0,00	73 846,60	73 846,60	0,00
11.	Ekran	08	805	10,00%	6 160,00		6 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ekran	08	805	10,00%	5 110,00			5 110,00	0,00	5 110,00	5 110,00	0,00
13.	Klimatyzatory nad salą	08	805	10,00%	15 964,17			15 964,17	1 596,42	7 449,96	9 046,38	6 917,79
					241 586,77	00,00	47 632,00	193 954,77	1 596,42	185 440,55	187 036,97	6 917,79
					605 965,27	00,00	54 856,00	558 333,27	30 987,27	432 255,65	463 242,92	95 090,34

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE WYSTĘPUJE

- 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 WYSTĘPUJE

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

NIE WYSTĘPUJE

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

NIE WYSTĘPUJE

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

NIE WYSTĘPUJE

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

NIE WYSTĘPUJE

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

NIE WYSTĘPUJE

- 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

Nota 2. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) podstawowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	podstawowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	- 4.813,57		-4.813,57
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– inne	4.813,57		4.813,57
– zysk netto za rok 2020 (+)			
– dopłaty			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty za rok 2020 (-)			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zestawienie, zgodnie ze swą nazwą, przedstawia: zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach funduszu, i ich przyczyny, w tym także z tytułu przychodów i kosztów odnoszonych bezpośrednio na fundusz jednostki. Przyczyny zmian funduszu jednostki, które prezentuje wzór, odpowiadają zapisom ujętym na koncie 800 (Fundusz podstawowy) i 800-1 (Fundusz rezerwowy), odpowiednio po stronach WN i MA. Oprócz tego zestawienie uwzględnia wynik finansowy netto bieżącego roku (odpowiednio saldo końcowe WN i lub Ma konta 860) oraz podział zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych.

- Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny NIE WYSTĘPUJE

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

Nota 3. Propozycja podziału zysku /pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	
3. Strata netto za rok obrotowy	- 150.235,49
4. Razem zysk do podziału	
5. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	
– zwiększenie kapitału podstawowego	
– wypłata nagród, premii	
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
6. Proponowane pokrycie straty	
- pokrycie straty z funduszu rezerwowego	
- pokrycie straty z funduszu jednostki	
- zysk (strata) z lat ubiegłych	- 150.235,49
7. Niepodzielony zysk	

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

NIE WYSTĘPUJE

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat

Nota 4. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5		powyżej 5 lat			
	Stan na										
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
– z tytułu dostaw i usług											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek											
– kredyty i pożyczki			252 000,00	252 000,00					252 000,00	252 000,00	
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
– z tytułu dostaw i usług	6 384,97	23 154,40							6 384,97	23 154,40	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
– zobowiązania wekslowe											
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	7 866,97							0,00	7 866,97	
– z tytułu wynagrodzeń											
– inne											
4. Fundusze specjalne	10,13	72,55							10,13	72,55	
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10,13	72,55							10,13	72,55	
– inne											
Razem	6 395,10	31 093,92	252 000,00	252 000,00					258 395,10	283 093,92	

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE WYSTĘPUJE

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

Nota 5. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	126 077,61	96 935,02	30 987,27	192 025,36
– długoterminowe	126 077,61	0,00	30 987,27	95 090,34
– krótkoterminowe	0,00	96 935,02	0,00	96 935,02

Na zmniejszeniach rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych w kwocie 30 987,27 zł ujęto rozliczenie równowartości wysokości rocznej amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji na wydatki inwestycyjne. Pozostało na następne okresy - 95 090,34 zł. Na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych w 2021 roku przeksięgowano środki otrzymane a nie wykorzystane na projekt Konwersja cyfrowa domów kultury w wysokości 96 935,02 zł – realizacja w 2022 roku.

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 WYSTĘPUJE

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

NIE WYSTĘPUJE

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału

(funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

NIE WYSTĘPUJE

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

NIE WYSTĘPUJE

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 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

Nałęczowski Ośrodek Kultury otrzymuje dotacje podmiotową na bieżącą działalność od Gminy Nałęczów, pobiera opłaty za zajęcia taneczne od dzieci, naukę gry na gitarze, sprzedane bilety do kina CISY oraz na koncerty organizowane w NOK. Przychodem też są wpłaty za wynajem tablic reklamowych dla osób fizycznych i prawnych, czynsz dzierżawny i wynajem sal w jednostce. W roku 2021 były też realizowane projekty np. „Lato z teatrze” pozyskaliśmy środki z MKDNIŚ, „Lalka Festiwal Literacki” środki z MKDNIŚ, „Patriotyzm Jutra” pozyskane środki z Muzeum Historii Polski, oraz na Międzynarodowy Konkurs na Rysunek Michała Elwiro Andriollego z MKDNIŚ. Otrzymaliśmy też dotacje z Polsko Amerykańskiej Fundacji Wolności na realizację projektu Równać Szanse „Zafilmowani” oraz Forum Lokalne Programu Równać szanse - „Czas na zmiany”.

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:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nota 6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	32 991,67	30 987,27
2. Zużycie materiałów i energii	172 915,39	134 143,45
3. Usługi obce	219 665,66	342 989,14
4. Podatki i opłaty	4 870,00	4 915,00
5. Wynagrodzenia	362 451,00	578 701,46
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	56 853,79	93 159,05
7. Pozostałe koszty rodzajowe	10 570,39	33 890,74
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	860 317,90	1 218 786,11

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe NIE WYSTĘPUJE

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów NIE WYSTĘPUJE

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym NIE WYSTĘPUJE

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto NIE WYSTĘPUJE

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 WYSTĘPUJE

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym NIE WYSTĘPUJE

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 WYSTĘPUJE

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
NIE WYSTĘPUJE

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych
NIE WYSTĘPUJE

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
NIE WYSTĘPUJE

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o 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 WYSTĘPUJE.

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 WYSTĘPUJE

- 3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 7. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Dyrektor	1 etat
Główny księgowy	½ etatu
Instruktorzy ds. kultury	5 etaty
Sprzątaczką	1 etat
Akustyk i pracownik gospodarczy	½ etatu
Razem	8 etatów

- 4) informacje o 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 zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu NIE WYSTĘPUJE

- 5) informacje o 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 WYSTĘPUJE

- 6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi

NIE WYSTĄPIŁY

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

NIE WYSTĄPIŁY

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki NIE WYSTĄPIŁY

- 4) 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

NIEWYSTĄPIŁY

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

NIE WYSTĄPIŁY

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

NIE WYSTĄPIŁY

- 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 WYSTĄPIŁY

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) 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,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

NIE DOTYCZY

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

NIE DOTYCZY

- 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. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło NIE DOTYCZY

**9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności
NIE WYSTĄPIŁY**

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Wykazane aktywa obrotowe na początku roku 2021: : 126 160,84 zł

1. Środki pieniężne na rachunku bieżącym – 115 807,06 zł
2. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych –10 353,78 zł

Wykazane aktywa obrotowe na koniec roku 2021: 97 559,19 zł

3. Środki pieniężne na rachunku bieżącym – 97 559,19 zł
4. Należności z tytułu usług – 0,00 zł

Przychody finansowe :

1. Odsetki bankowe :
 - na początku roku – 0,00 zł
 - na koniec roku - 0,00 zł

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH 2021 ROK

Zgodnie z art. 27 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2019r. Nr 856 t.j., z późn.zm.) rokiem podatkowym podatku dochodowego od osób prawnych był okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

I. PRZYCHODY NOK		
1.	Wpływy z usług	256 039,26
2.	Przychody finansowe	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	30 987,26
4.	Dotacje	781 524,09
	RAZEM	1 068 550,62
II. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW NOK		
1.	Koszty uzyskania przychodów	1 218 786,11
2.	Wyłączone koszty-finansowane dotacją (-)	781 524,09
3.	Koszty finansowe	0,00
4.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
	RAZEM	437 262,02
III.	ZYSK(I-II)	631 288,60
IV.	PRZYCHODY WOLNE	781 524,09
V.	DOCHÓD (strata)	-150 235,49
VI.	DOCHÓD WOLNY PRZEZNACZONY NA CELE STATUTOWE	0,00

