

UCHWAŁA NR XXXII/.../13
RADY GMINY GORZYCE

z dnia 27 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, za 2012 rok

Na podstawie: art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 594), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013, poz.330), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach za 2012 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2012 roku,
- 2) Rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2012 roku,
- 3) Informację dodatkową Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, o której mowa w przepisie art.45 ust.2, pkt 3 ustawy o rachunkowości,

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

mgr Krzysztof Małek

WÓJT GMINY

Piotr Oslizło

SKARBNIK GMINY

Bernadetta Urzędowicz

Radca Prawny

Koscielec
mgr Krystyna Koscielec

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2012 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach
44-352 Czyżowice, ul. Strażacka 8.
2. Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie i rozwijanie kultury.
3. Czas działania jednostki: nieograniczony - od 01.01.2000 r.
4. Okres sprawozdawczy: 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
5. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
6. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
- środki trwałe o wartości od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 1000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową, pozabilansową,
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto.
7. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Czyżowice, 27.03.2013 r.

Karolina Syty
sporządził

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
Bibianna Dawid
potwierdził

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

| AKTYWA | | Stan na: | | PASYWA | | Jednostka obliczeniowa: Zł | |
|--------|---|------------|------------|--------|--|----------------------------|------------|
| | | 31-12-2011 | 31-12-2012 | | | 31-12-2011 | 31-12-2012 |
| A | Aktywa trwałe | 165 011,46 | 197 399,18 | A | Kapitał (fundusz) własny | 176 303,65 | 137 904,4 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 182 849,09 | 176 303,6 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2 | Wartość firmy | | | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 165 011,46 | 197 399,18 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 165 011,46 | 197 399,18 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 155 505,61 | 188 584,65 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VIII | Zysk (strata) netto | -6 545,44 | -38 399,6 |
| d) | środki transportu | | | LX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 9 505,85 | 8 814,53 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 28 107,31 | 74 949,31 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 9 540,51 | 19 081,91 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 10 912,66 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | | 10 912,66 |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | | - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 9 540,51 | 8 169,30 |
| 1 | Nieruchomości | | | | - długoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | - krótkoterminowe | 9 540,51 | 8 169,30 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | - udziały lub akcje | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | d) | inne | | |
| | - udziały lub akcje | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 15 360,33 | 23 171,78 |
| | - inne papiery wartościowe | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | - do 12 miesięcy | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| y | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | b) | inne | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 15 352,96 | 23 134,08 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|----|--|-------------------|-------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 39 399,50 | 15 454,24 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| I | Zapasy | 1 549,16 | 1 207,25 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 1 | Materiały | 1 308,94 | 1 207,25 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 5 355,09 | 12 211,04 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | 5 355,09 | 12 211,04 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | 240,22 | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 17 641,01 | 11 369,29 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 9 997,87 | 10 923,04 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | | |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | 7,37 | 37,70 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 3 206,47 | 32 695,65 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 17 641,01 | 11 369,29 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 206,47 | 32 695,65 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 7 501,01 | 963,29 | | – długoterminowe | | 32 574,61 |
| | – do 12 miesięcy | 7 501,01 | 963,29 | | – krótkoterminowe | 3 206,47 | 121,04 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 10 140,00 | 10 406,00 | | | | |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 20 075,62 | 2 877,70 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 20 075,62 | 2 877,70 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 20 075,62 | 2 877,70 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 20 075,62 | 2 877,70 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 133,71 | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 204 410,96 | 212 853,42 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 204 410,96 | 212 853,42 |

Sporządzono dnia 27.03.2013 r.

Karolina Syty

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bibianna Dawid

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2012 do 31-12-2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-------------|--|-------------|------------|
| | | 2011 | 2012 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | 571 268,03 | 598 920,60 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 571 172,88 | 598 160,78 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 95,15 | 759,82 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 584 129,83 | 688 524,29 |
| I | Amortyzacja | 2 659,74 | 7 854,83 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 85 010,47 | 74 385,14 |
| III | Usługi obce | 140 906,10 | 218 300,39 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 11 247,51 | 9 215,13 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 280 793,45 | 297 970,17 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 59 176,91 | 65 036,07 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 255,44 | 15 121,63 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 80,21 | 640,93 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 12 861,80 | 39 608,69 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 12 336,63 | 55 184,31 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | 30 910,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 12 336,63 | 24 274,31 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 9 540,51 | 8 169,30 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 9 540,51 | 8 169,30 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -10 065,68 | -42 588,68 |
| G | Przychody finansowe | 3 756,10 | 4 201,64 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 3 756,10 | 3 954,08 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | 0,00 | 247,56 |
| H | Koszty finansowe | 235,86 | 12,57 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | 234,94 | 12,57 |
| IV | Inne | 0,92 | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | -6 545,44 | -38 399,61 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I + J) | -6 545,44 | -38 399,61 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | -6 545,44 | -38 399,61 |

Sporządzono dnia 27.03.2013 r.

Karolina Syty
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Wieloletni Domu Kultury
Bibianna Dawid
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2012 rok

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 01.01. 2012 | PRZYCHODY | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------|--------------------------|-------------------|----------------|
| | | z inwestycji | darowizny | zakup w ramach projektów | zakup ze śr.bież. | inne przychody |
| 0 | | | | | | |
| I | | 37 015,88 | | | | |
| II | 157 474,00 | 0,00 | | | | |
| III | | | | | | |
| IV | 7 998,00 | | | | | |
| V | | | | | | |
| VI | | | | | | |
| VII | | | | | | |
| VIII | 33 598,52 | | | 0,00 | | |
| Razem | 199 070,52 | 37 015,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe środki trwałe | 141 033,87 | | | 0,00 | 566,67 | |
| Zbiory biblioteczne | | | | | | |
| śr.trw.w budowie | | | | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | | 2 660,00 | |
| Ogółem aktywa trwałe | 340 104,39 | 37 015,88 | 0,00 | 0,00 | 3 226,67 | 0,00 |

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2012 r. inwestycji długoterminowych. Zamiany wartości i grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela:

| Grupa środków trwałych | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31.12.2012 |
|---------------------------------|------------|----------|-----------|------|----------------------------|
| | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne | |
| 0 | | | | | 0,00 |
| I | | | | | 37 015,88 |
| II | | | | | 157 474,03 |
| III | | | | | 0,00 |
| IV | | | | | 7 998,00 |
| V | | | | | 0,00 |
| VI | | | | | 0,00 |
| VII | | | | | 0,00 |
| VIII | | | | | 33 598,52 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236 086,43 |
| Pozostałe środki trwałe | 2 720,00 | 1 413,72 | | | 137 466,82 |
| Zbiory biblioteczne | | | | | 0,00 |
| śr.trw.w budowie | | | | | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | | 2 660,00 |
| Ogółem aktywa trwałe | 2 720,00 | 1 413,72 | 0,00 | 0,00 | 376 213,25 |

Umorzenie majątku trwałego.

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 01.01.2012 | ZWIĘKSZENIA | | |
|------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------|------|
| | | amortyzacja bieżąca | darowizny | |
| 0 | | | | |
| I | | | | |
| II | 1 968,42 | 3 936,84 | | |
| III | | | | |
| IV | 7 998,00 | | | |
| V | | | | |
| VI | | | | |
| VII | | | | |
| VIII | 24 092,67 | 691,32 | | |
| Razem | 34 059,09 | 4 628,16 | 0,00 | 0,00 |

| ROZCHODY | | | Stan końcowy na 31.12.2012 |
|----------|-----------|---------|-------------------------------|
| sprzedaż | darowizny | korekta | |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | 5 905,26 |
| | | | 0,00 |
| | | | 7 998,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | 24 783,99 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 687,25 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie,

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2012 r. gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2012 r. środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2012 r. zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu, uzyskania prawa własności budynku lub budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Fundusz podstawowy Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach pochodzi z dotacji organizatora tj. Gminy Gorzyce.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

| | |
|---|------------|
| Stan funduszu instytucji kultury na początku roku | 182 849,09 |
| Zmniejszenia | - |
| Zwiększenia | - |
| Zysk za rok ubiegły | - |
| Strata za rok ubiegły | - 6 545,44 |
| Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku | 176 303,65 |

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy, Stratę za rok 2012 kierownik jednostki zamierza pokryć z funduszy instytucji.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowy

Na dzień 01.01.2012 r. Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach posiadał w bilansie rezerwę w kwocie 9 540,51 zł na poczet przekazania do Gminy Gorzyce podatku VAT, w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych. Rezerwę wykorzystano – przelano na konto Gminy Gorzyce.

Na dzień 31.12.2012 r. utworzono rezerwę w kwocie 8 169,30 zł na poczet przekazania do Gminy Gorzyce podatku VAT, w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych. O zwrot VAT wystąpiono do Urzędu Skarbowego składając deklarację VAT 7 za grudzień 2012.

Na dzień 31.12.2012 r. utworzono rezerwę na odprawy emerytalne i nagrodu jubileuszowe dla pracowników zatrudnionych w WDK w Czyżowicach przypadające do wypłaty w latach 2013-2015 w kwocie 10 912,65 zł.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

| Tytuł odpisów aktualizacyjnych | Stan odpisów na 01.01.2012 | Zwiększenia odpisów | Rozwiązania odpisów | Stan odpisów na 31.12.2012 r. |
|---|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| Należności z tytułu odsetek od kontrahentów | 234,99 | 12,57 | 247,56 | 0,00 |

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do 1 roku; powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2012 r. długoterminowych zobowiązań.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczono kwotę 32 574,61 stanowiącą dotację wykorzystaną na cele inwestycyjne.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2012 r. zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowa, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2012 r. zobowiązań warunkowych.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- a) w 2012 roku całość sprzedaży stanowiła sprzedaż krajowa,
b) struktura sprzedaży:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi

| L.p. | Wyszczególnienie przychodów | 2011 | 2012 |
|-------|--|------------|------------|
| 1. | Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu | 34 649,77 | 33 701,98 |
| 2. | Ze sprzedaży energii, wody (media) | 28 882,13 | 12 330,66 |
| 3. | Z organizacji imprez, spotkań, bilety | 51 066,94 | 48 497,53 |
| 4. | Za prowadzone zajęcia (rytmika) | 10 487,15 | 15 559,71 |
| 5. | Ze sprzedaży towarów | 543,93 | 759,82 |
| 6. | Inne przychody | 0,00 | 17 429,51 |
| 7. | Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora | 445 638,11 | 470 641,39 |
| Razem | | 571 268,03 | 598 920,60 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2012 r. odpisów aktualizujących środki trwałe

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2012 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie zaniechał i nie planuje do zaniechania działalności w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

| | | |
|------|---|------------|
| I. | Przychody bilansowe | 658 306,55 |
| 1. | Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych | 247,56 |
| 2. | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku | 234,99 |
| II. | Przychody podatkowe (I -1 +2) | 658 293,98 |
| III. | Koszty bilansowe | 696 706,16 |
| 11. | Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy | 470 641,39 |

| | | |
|------|---|------------|
| 12. | Inne koszty ujęte w wyniku a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów | 30 897,37 |
| 13. | Koszty stanowiące koszt podatkowy a nie ujęte w wyniku finansowym | 6 786,57 |
| IV. | Koszty uzyskania przychodów (III - 1 - 2+ 3) | 201 953,97 |
| V. | Dochód (II - IV) | 456 340,01 |
| VI. | Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe | 456 340,01 |
| VII. | Podstawa opodatkowania (V- VI) | 0,00 |

6. 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-g).
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiada na dzień 31.12.2012 r. środków trwałych w budowie.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.
W 2012 r. na budowę środków trwałych poniesiono nakłady w wysokości 37 015,88 zł
W 2013 r. nie planuje się wydatków na niefinansowe aktywa trwałe.
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2012 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2012 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.
- IIa. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2012 r. żadnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych.
- III. Objaśnienie 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 działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic między zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
- IV. 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.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie zawierał umów nie uwzględnionych w bilansie mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie zawierał na innych warunkach niż rynkowe umów ze stronami powiązаныmi.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

| Wyszczególnienie | 2011 | 2012 |
|---|------|------|
| Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) | 9 | 9 |
| Liczba pracujących w osobach (stan na dzień 31.XII) | 17 | 19 |
| w tym pracownicy administracyjno-biurowi | 12 | 14 |
| Pracownicy obsługi | 5 | 5 |

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.
Nie dotyczy.

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- inne usługi poświadczające
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie korzystał w 2012 roku z usług biegłego rewidenta.

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
W sprawozdaniu z rok obrotowy 2012 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenie nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach w 2012 roku wprowadził zasadę dokonywania tworzenia rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w 3 letniej perspektywie finansowej. Po raz pierwszy utworzono rezerwę na w 2012 roku na świadczenia do wypłacenia w latach 2013-2015.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Sprawozdania finansowe za rok poprzedni i za rok obrotowy 2012 są porównywalne.

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
 - b) procentowym udziale
 - c) części wspólne 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.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie prowadził wspólnych przedsięwzięć.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
Transakcje z jednostką nadrzędną Gminą Gorzyce w roku 2012.
Zobowiązania wobec Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 529,26 zł brutto. Zobowiązania zostały w całości uregulowane do dnia 31.12.2012 r.
Należności od Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 3 831,95 brutto. Należności zostały w całości zapłacone do dnia 31.12.2012 r.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach otrzymał od Gminy Gorzyce 503 216,00 zł tytułem dotacji podmiotowej z czego 32 574,61 zł przeznaczono na inwestycje w obcym środku trwałym – modernizacja toalet w budynku Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o 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:
 - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe najwyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.
 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,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a).
Sprawozdanie skonsolidowane obejmujące sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach sporządza Gmina Gorzyce, Urząd Gminy Gorzyce, ul. Kościelna 15, 44-350 Gorzyce.

- VII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
Nie dotyczy.

- VIII. 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
- IX. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.
W sprawozdaniu ujęto wszystkie istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

Czyżowice, 27.03.2013 r.

Karolina Syty
sporządził

DYREKTOR
Wiejskiego Dłamu Kultury
Bibiana Dawid
zawierdził
Bibiana Dawid

Szczegółowe informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2012 rok

I. BILANS:

1. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizujące.

| Tytuł umorzenia | Wartość umorzenia |
|--|-------------------|
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 2 660,00 |
| Umorzenie środków trwałych | 38 687,25 |
| Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 137 466,82 |
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 12 211,04 zł, w tym:

| Tytuł zobowiązania | Wartość zobowiązania |
|------------------------------|----------------------|
| Za dostawę węgla | 2 982,58 |
| Za dostawę energii | 1 727,36 |
| Opłaty za wywóz nieczystości | 379,00 |
| Za artykuły spożywcze | 430,32 |
| Za artykuły papiernicze | 325,78 |
| Usugi obce | 6 366,00 |
| Razem | 12 211,04 |

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota 10 923,04 zł, w tym:

| Tytuł zobowiązania | Wartość zobowiązania |
|--|----------------------|
| Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych | 2662,00 |
| Składek na ubezpieczenia społeczne | 6 282,15 |
| Składek na ubezpieczenia zdrowotne | 1 558,67 |
| Składek na Fundusz Pracy | 420,22 |
| Razem | 10 923,04 |

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

3. Należności krótkoterminowe - kwota 11 369,29 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług - kwota 963,29 zł, w tym:

| Tytuł należności | Wartość należności |
|-----------------------------|--------------------|
| Wynajem pomieszczeń, czynsz | 963,29 |

- należności od budżetów z tytułu podatku VAT - kwota 10 406,00 zł.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- zużycie materiałów i energii - kwota 74 385,14 zł, w tym:

| Pozycja kosztów | Wartość |
|--|------------------|
| Energia elektryczna | 19 267,69 |
| Wyposażenie | 2 208,97 |
| Pozostałe materiały - w tym artykuły do dekoracji sali w związku z organizowaniem imprez | 1 888,60 |
| Artykuły spożywcze zakupione w związku z organizowaniem imprez | 8 115,53 |
| Opał | 13 932,15 |
| Artykuły biurowe | 7 580,59 |
| Woda | 3 241,12 |
| Materiały do remontów bieżących | 575,37 |
| Środki czystości | 2 097,44 |
| Materiały dla drużyny harcerskiej | 1 228,70 |
| Materiały dla KGW | 3 508,61 |
| Pozostałe materiały działalności statutowa w tym: | 7 656,30 |
| - do zajęć aerobiku | 652,84 |
| - znaki informacyjne (zakup z projektu) | 1 000,05 |
| - kalendarzyki i foldery (w części zakup z projektu) | 1 539,84 |
| - logosmyczne (zakup z projektu) | 349,32 |
| - zdjęcia (zakup z projektu) | 300,00 |
| - żaluzje pionowe | 313,04 |
| - żarówki sceniczne | 244,72 |
| Pozostałe materiały chór Moniuszko | 472,72 |
| Pozostałe materiały do utrzymania budynku w tym | 2 611,35 |
| - pojemnik metalowy na śmieci | 790,00 |
| - artykuły do remontu ławek | 339,90 |
| - art. oświetleniowe (żarówki, wyłączniki) | 310,43 |
| - drabina szt. 2 | 169,10 |
| - taczka | 109,76 |
| RAZEM | 74 385,14 |

2. Usługi obce kwota 218 300,39zł, w tym:

| Pozycja kosztów | Wartość |
|--|-------------------|
| Wywóz nieczystości | 5 609,50 |
| Obowiązkowe przeglądy techniczne | 1 334,47 |
| Usługi muzyczne i artystyczne | 19 773,90 |
| Usługi gastronomiczne | 13 369,03 |
| Usługi transportowe | 11 006,16 |
| Telekomunikacja | 3 339,21 |
| Usługi remontowe i konserwacje | 81 615,52 |
| Pozostałe usługi związane z budynkiem, w tym: | 4 961,73 |
| - opracowanie kosztorysów inwestorskich | 2 626,00 |
| - pełnienie funkcji inspektora nadzoru | 1 057,10 |
| - wynajem windy do wycinki drzew | 900,00 |
| Pozostałe usługi działalność statutowa, w tym: | 38 530,87 |
| - prowadzenie kursu języka niemieckiego (zajęcia odpłatne) | 4 512,00 |
| - druk książki (w ramach projektu) | 16 600,00 |
| - biwak w Bierach | 7 482,00 |
| - wynajem sali komputerowej (na potrzeby projektu) | 2 000,00 |
| - organizacja kuligu (impreza komercyjna) | 1 410,00 |
| - warsztaty fotograficzne (w ramach projektu) | 1 400,00 |
| - warsztaty graficzne (w ramach projektu) | 1 749,98 |
| - licencja na program antywirusowy | 480,00 |
| - migracja danych | 260,00 |
| - wstęp na ściankę wspinaczkową | 230,00 |
| - podpis elektroniczny | 312,98 |
| - konserwacja drukarki | 250,00 |
| - programowanie kasy fiskalnej | 220,00 |
| Koszty projektu Kultura mostem integracji polsko-ukraińskiej młodzieży | 38 760,00 |
| RAZEM | 218 300,39 |

3. Przychody finansowe - kwota 3 954,08 zł, w tym:

- odsetki skapitalizowane na rachunkach bankowych 3 598,96 zł,
- odsetki od kontrahentów z tytułu nieterminowych spłat 355,12 zł.

4. Koszty finansowe - kwota 12,57 zł - odpis aktualizacyjny - noty odsetkowe zapłacone.

Czyżowice, 27.03.2013 r.

Karolina Syty
sporządził

DYREKTOR
Wiejskiego Ośrodka Kultury
w Czyżowicach
Bibianna Dawid
zawierdził

