

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 22 czerwca 2011 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Olzie, za 2010 rok**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami ), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 Nr 152, poz.1223 ze zmianami), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwała się co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Olzie za 2010 rok, zawierające:

- 1) „Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2010 roku”, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) „Rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2010 roku”, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Informację dodatkową Wiejskiego Domu Kultury w Olzie, o której mowa w przepisie art.45 ust.2, pkt 3 ustawy o rachunkowości, stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 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 Głizło*

Rada Prawny  
Nr 142

*Krzysztof Małek*  
mgr Krzysztof Małek

SKARBNIK GMINY

*Bernard Przegorzek*  
Bernard Przegorzek



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>WIEJSKI DOM KULTURY W OLZIE</b> ul. Szkolna 7, 44-353 Olza tel. 032/451 11 12	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	ADRESAT   wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 276720312		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	-	104 624,92	<b>A. Fundusz</b>	5 672,48	131 149,18
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	8 613,91	110 504,34
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	104 624,92	II. Wynik finansowy netto	-2 941,43	20 644,84
1. Środki trwałe	-	99 124,92	1.1. Zysk netto (+)		20 644,84
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-2 941,43	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		99 124,92	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		5 500,00	<b>B. Fundusze celowe</b>		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	2 514,09	5 619,40
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 514,09	5 464,73
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 514,09	4 812,14
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		620,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	8 186,57	32 143,66	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	432,99	1 629,52	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	432,99	1 629,52	1.5. Pozostałe zobowiązania		32,59
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	3 569,00	10 502,02	II. Fundusze specjalne		154,67
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	70,00	303,02	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		154,67
1.2. Należności od budżetów	3 499,00	10 199,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	3 879,34	19 666,14	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 879,34	19 666,14			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	305,24	345,98			
<b>C. Inne aktywa</b>	-	-			
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 186,57</b>	<b>136 768,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 186,57</b>	<b>136 768,58</b>

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych .....	
2. Umorzenie środków trwałych .....	7169,84
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia ...	44018,57
4. Odpisy aktualizujące należności .....	
5. ....	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
mgr Sylwia Seemanczyk

2011-03-31

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
mgr Katarzyna Siedlaczek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>WIEJSKI DOM KULTURY W OLZIE</b> ul. Szkolna 7, 44-353 Olza tel. 032/451 11 12	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31.12. 2010 r.	ADRESAT
Numer identyfikacyjny REGON 276720312	wysłać bez pisma przewodniego	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	238 304,56	441 073,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 364,56	31 493,89
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	212 940,00	409 579,67
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		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	244 198,46	333 993,14
I. Amortyzacja		206,94
II. Zużycie materiałów i energii	30 343,13	41 519,88
III. Usługi obce	21 282,81	63 859,87
IV. Podatki i opłaty	1 362,92	18 818,51
V. Wynagrodzenia	156 388,80	172 093,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	33 704,18	35 909,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 116,62	1 585,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-5 893,90	107 080,42
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 794,05	18 214,58
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	2 794,05	18 214,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	104 831,86
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		104 831,86
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-3 099,85	20 463,14
<b>G. Przychody finansowe</b>	158,42	181,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	158,42	181,70
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-2 941,43	20 644,84
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	-2 941,43	20 644,84
L. Podatek dochodowy		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-2 941,43	20 644,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Wiejskiego Domu Kultury  
 w Olzie  
 .....  
 mgr Sylwia Seemann

2011 -03- 3 1

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Wiejskiego Domu Kultury  
 w Olzie  
 (kierownik jednostki)  
 mgr Katarzyna Siedlaczek

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok

OLZA: GMINA W GONZYCACH  
31.03.2011

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Wiejski Dom Kultury Olza**  
44-352 Olza, ul. Szkolna 7
2. Podstawowy przedmiot działalności: **działalność kulturalno-rozrywkowa** Skarbnik Gm
3. Czas działania jednostki: **nieograniczony od 01.01.2000 r**
4. Okres sprawozdawczy: **1.01.2010 – 31.12.2010 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 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej.

- Środki trwałe o wartości do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową - pozabilansowo.

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 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.
8. Przekształcono do celów porównawczych rachunek zysków i strat za 2009 rok w związku ze zmianą prezentacji otrzymanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji. Szczegółowo przekształcenie to opisano w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

2011-03-31

Data i miejsce:

Zatwierdził:

WIEJSKI DOM KULTURY  
W OLZIE  
ul. Szkolna 7, 44-353 Olza  
tel. 032/451 11 12

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
*Sylvia Seemann*  
mgr Sylwia Seemann

DIREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
*Katarzyna Stedlaczek*  
mgr Katarzyna Stedlaczek

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2010 rok WDK OLZA

### I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.

2. Stan funduszu jednostki na początku roku	8.613,91 zł
zmniejszenia	-
zwiększenia	104.831,86 zł
zysk za rok ubiegły	-
strata za rok ubiegły	2.941,43 zł
stan funduszu jednostki na koniec roku	110.504,34 zł

3. Zysk za 2010 rok dyrektor jednostki zamierza przeznaczyć na:  
fundusz instytucji.

### II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
  - a) sprzedaż na kraj
  - b) Struktura sprzedaży- zał. Nr 3

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 4

### IV.

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
3. W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zwiększeń i zmniejszeń z tytułu przeceny środków trwałych

### V.

W związku ze zmianą prezentacji otrzymanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji doprowadzono do przekształcenia, dla celów porównywalności, rachunku zysków i strat za rok 2009.

Rachunek Zysków i Strat za 2009 przed przekształceniem		Rachunek Zysków i Strat za 2009 po przekształceniu	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	25 364,56	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	238 304,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 364,56	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 364,56
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	212 940,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-218 833,90	C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 893,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	215 734,05	D. Pozostałe przychody operacyjne	2 794,05
II. Dotacje	212 940,00	II. Dotacje	0,00

Powyższa zmiana wpłynęła na zwiększenie przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi i zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 212 940,00 zł, a także na zmianę wyniku na sprzedaży ze straty w 2009 r. w wysokości -218 833,90 do straty w wysokości -5 893,90 zł.

Powyższa zmiana pozostaje bez wpływu na wynik finansowy instytucji.

WIEJSKI DOM KULTURY  
W OLZIE  
ul. Szkolna 7, 44-353 Olza  
tel. 032/451 11 12

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
*Sylwia Seemann*  
mgr Sylwia Seemann

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
*Katarzyna Siedlaczek*  
mgr Katarzyna Siedlaczek

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2010 rok dotyczące bilansu i rachunku zysków i strat WDK OLZA

### I. BILANS:

#### AKTYWA:

1. Należności krótkoterminowe kwota **10.502,02 zł**, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług kwota 303,02 zł, w tym:
  - a/ wynajem pomieszczeń kwota 303,02 zł
- należności od budżetów (zwrot podatku VAT z US) kwota 10.199 zł

#### PASYWA

1. Zobowiązania krótkoterminowe:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota **4.812,14 zł**, w tym:
  - a/ energia elektryczna kwota 1.726,60 zł
  - b/ woda i wywóz nieczystości kwota 495,13 zł
  - c/ obsługa gastronomiczna kwota 700,00 zł
  - d/ oprawa muzyczna kwota 1.500,00 zł
  - e/ szkolenie kwota 330,00 zł
  - f/ art. dekoracyjne kwota 60,41 zł
- zobowiązania wobec budżetu (podatek podlegający wpłacie do US) w kwocie **620 zł**
- pozostałe zobowiązania tj. delegacja w kwocie **32,59 zł**

### II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- Zużycie materiałów i energii kwota **41.519,88 zł**, w tym:
  - a/ energia elektryczna kwota 8.245,68 zł
  - b/ woda kwota 655,65 zł
  - c/ wyposażenie kwota 12.496,75 zł
  - d/ opał kwota 3.671,88 zł
  - e/ materiały biurowe kwota 1.845,32 zł
  - f/ pozostałe materiały (do zajęć z dziećmi) kwota 9.854,90 zł
  - g/ art. spożywcze do sporządzania poczęst. kwota 3.357,41 zł
  - h/ śr. czystości i inne kwota 1.392,29 zł
- Usługi obce kwota **63.859,87 zł** w tym:
  - a/ usługi remontowe kwota 43.435,42 zł
  - b/ usługi telekomunikacyjne, internet kwota 1.727,64 zł
  - c/ wywóz nieczystości kwota 1.363,56 zł
  - d/ usługi gastronomiczne kwota 6.746,74 zł
  - e) pozostałe usługi kwota 10.586,51 zł
- Podatki i opłaty kwota **18.818,51 zł**, w tym:
  - a) zwrot podatku VAT do UG kwota 15.551,00 zł
  - b) VAT nie do odliczenia kwota 3.237,51 zł
  - c) opłata skarbową kwota 30,00 zł

2. Przychody finansowe kwota **181,80 zł**, w tym:

- Odsetki – kapitalizacja z kont bankowych w kwocie **181,70 zł**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Współzadzielnik  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie

*Sylvia Seemann*  
mgr Sylwia Seemann

2011-03-31

(zatwierdził)

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie

*Katarzyna Siedlaczek*  
mgr Katarzyna Siedlaczek

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2010 r.

WIEJSKI DOM KULTURY OLZA

zał.nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01.2010	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2010	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowi zny	inne			
0													0,00
I													0,00
II				99 331,86									99 331,86
III													0,00
IV	6 963,00												6 963,00
V													0,00
VI													0,00
VII													0,00
VIII													0,00
Razem	6 963,00	0,00	0,00	99 331,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 294,86
Pozostałe środki trwałe	39 299,84				4 718,73								44 018,57
Zbiory biblioteczne													0,00
śr.trw.w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne													0,00
Ogółem aktywa trwałe	46 262,84	0,00	0,00	99 331,86	4 718,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 313,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Miejskiego Dorym Kultury  
w Olsz  
mgr Sylwia Seemann

2011-03-31

DYREKTOR  
Miejskiego Dorym Kultury  
w Olsz  
mgr Katarzyna Stedlaaczek



Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2010 r.  
WIEJSKI DOM KULTURY OLZA

zak.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I									0,00
II		206,94							206,94
III									0,00
IV	6 963,00								6 963,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
<b>Razem</b>	6 963,00	206,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 169,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olsze  
*mgr Sławia Seemann*

2011-03-31

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olsze  
*mgr Katarzyna Stęclaczek*

**STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY**

**WDK OLZA**

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	2009	2010
1	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu	13 354,80	12 771,55
2	Ze sprzedaży energii, wody( media)	1 876,24	2 482,53
3	Z organizacji imprez, spotkań, bilety	9 969,59	16 108,66
4	Za lekcje tańca		
5	Inne przychody	163,93	131,15
6	Sprzedaż towarów		
	razem	25 364,56	31 493,89

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
*Sylvia Seemann*  
mgr Sylwia Seemann

2011 -03- 3 1

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olzie  
*Katarzyna Siedlaczek*  
mgr Katarzyna Siedlaczek

*Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2010*

*Załącznik nr 4*

WIEJSKI DOM KULTURY W OLSZE

Wyszczególnienie	2009	2010
Przeciętne zatrudnienie (w pełnych etatach)	6	6
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31.XII)	9	11
W tym: pracownicy administracyjno-biurowi	6	7
pracownicy obsługi	3	4

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olsze  
*mgr Sylwia Seemann*

2011-03-31

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Olsze  
*mgr Katarzyna Stedlaczek*

