

UCHWAŁA NR XXXVIII/341/10
RADY GMINY GORZYCE

z dnia 27 kwietnia 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Olzie, za 2009 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. 199 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1241), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223) uchwała się, co następuje:

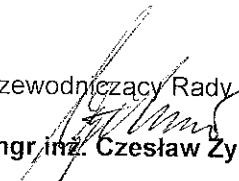
§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Olzie za 2009 rok, zawierające:

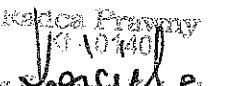
- 1) „Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2009 roku”, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) „Rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2009 roku”, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały
- 3) Informację dodatkową Wiejskiego Domu Kultury w Olzie, o której 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 inż. Czesław Zychma

Rada Gminy
341/10

mgr inż. Czesław Zychma

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok

URZĄD GMINY W GORZYCACH

Wpłynęło dnia 2010-04-14

RKP - 004164/10

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Wiejski Dom Kultury Olza**
44-352 Olza , ul. Szkolna 7
2. Podstawowy przedmiot działalności: **działalność kulturalno-rozrywkowa**
3. Czas działania jednostki: **nieograniczony od 01.01.2000 r**
4. Okres sprawozdawczy: **1.01.2009 – 31.12.2009 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

Data i miejsce:

Zatwierdził:

WIEJSKI DOM KULTURY
W OLZIE
ul. Szkolna 7, 44-353 Olza

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

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
mgr Katarzyna Siedlaczek

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>WIEJSKI DOM KULTURY W OLZIE ul. Szkolna 7, 44-353 Olza</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2009 r.</p>	<p>ADRESAT</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 276720312</p>		<p>wysłać bez pisma przewodniego</p>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Fundusz	8 613,91	5 672,48
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 237,28	8 613,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II. Wynik finansowy netto	7 376,63	-2 941,43
1. Środki trwałe	-	-	1.1. Zysk netto (+)	7 376,63	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-2 941,43
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			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)			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	3 342,96	2 514,09
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 342,96	2 514,09
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 342,96	2 514,09
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	11 956,87	8 186,57	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	434,42	432,99	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	434,42	432,99	1.5. Pozostałe zobowiązania		
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	1 983,04	3 569,00	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	100,00	70,00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów	1 883,00	3 499,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	0,04		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	9 147,15	3 879,34	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 147,15	3 879,34			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	392,26	305,24			
C. Inne aktywa	-	-			
Suma aktywów	11 956,87	8 186,57	Suma pasywów	11 956,87	8 186,57

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 6.963,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 36687,72
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

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

2010 -03- 26

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
mgr Katarzyna Siedlaczek
PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Czesław Zychma
mgr inż. Czesław Zychma

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2009 r.	ADRESAT
WIEJSKI DOM KULTURY W OLZIE ul. Szkolna 7, 44-353 Olza		
Numer identyfikacyjny REGON 276720312		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 975,27	25 364,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 975,27	25 364,56
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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. Koszty działalności operacyjnej	176 637,06	244 198,46
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	27 753,32	30 343,13
III. Usługi obce	7 092,57	21 282,81
IV. Podatki i opłaty	1 942,30	1 362,92
V. Wynagrodzenia	115 195,67	156 388,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 387,02	33 704,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	266,18	1 116,62
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)	-157 661,79	-218 833,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	164 789,40	215 734,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	162 263,00	212 940,00
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	2 526,40	2 794,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 127,61	-3 099,85
G. Przychody finansowe	249,02	158,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	249,02	158,42
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	7 376,63	-2 941,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	7 376,63	-2 941,43
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	7 376,63	-2 941,43

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
(główny księgowy)
mgr Sylwia Seemann

2010 - 03 PRZEWODNICZĄCY DYREKTOR
(rok, miesiąc, dzień) RADA GMINY (Kierownik jednostki Kultury w Olzie)
mgr Kaz. Czesław Zychma mgr Katarzyna Siedlaczek

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009 rok dotyczące bilansu i rachunku zysków i strat WDK OLZA

URZĘD GMINY GORZYCE

Wpłynęło dnia 2010-04-14

I. BILANS:

1. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

RKP - 004464/10

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota **2,514,09 zł** w tym:

a/ energia elektryczna	kwota 1.600,22 zł
b/ woda	kwota 54,19 zł
c/ art. spożywcze	kwota 528,18 zł
d/ art. dekoracyjne	kwota 207,60 zł
e/ art. biurowe	kwota 79,90 zł
f/ ubez. majątku i OC	kwota 44,00 zł

2. Należności krótkoterminowe kwota **3,569 zł** w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług kwota 70,00 zł w tym:

a/ wynajem pomieszczeń kwota 70,00 zł

- należności od budżetów (zwrot podatku VAT z US) kwota 3.499 zł

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- Zużycie materiałów i energii kwota **30,343,13 zł** w tym:

a/ energia elektryczna	kwota 7.411,87 zł
b/ woda	kwota 574,64 zł
c/ wyposażenie	kwota 8.013,88 zł
d/ opał	kwota 3.631,43 zł
e/ materiały biurowe	kwota 2.337,54 zł
f/ pozostałe materiały (do zajęć z dziećmi)	kwota 4.079,33 zł
g/ art. spożywcze do sporządzania poczęst. kwota	3.242,71 zł
h/ śr. czystości i inne	kwota 1.051,73 zł

- Usługi obce kwota **21,282,81 zł** w tym:

a/ usługi transportowe	kwota 2.621,59 zł
b/ usługi telekomunikacyjne, internet	kwota 1.811,18 zł
c/ oprawa muzyczna i artystyczna	kwota 1.170,00 zł
d/ pozostałe usługi	kwota 15.680,04 zł w tym:

- wykonanie dokumentacji projektowo kosztorysowej remontu budynku WDK w Olzie kwota 12.000,00 zł
- pozostałe kwota 3.680,04 zł

2. Przychody finansowe kwota 158,42 zł w tym:

- Odsetki – kapitalizacja z kont bankowych kwota 153,43 zł
- Odsetki od kontrahentów kwota 4,99 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie

(sporządził)
mgr Sylwia Seemann

WIEJSKI DOM KULTURY
W OLZIE

ul. Szkolna 7, 44-353 Olza

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie

(mgr Katarzyna Siedlaczek)
(zatwierdził)

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009 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	1.237,28 zł
zmniejszenia	-
zwiększenia	-
zysk za rok ubiegły	7.376,63 zł
strata za rok ubiegły	-
stan funduszu jednostki na koniec roku	8.613,91 zł
3. Strata za 2009 rok zmniejszy 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 preceny środków trwałych

2010 -03- 26

WIEJSKI DOM KULTURY
W OLZIE
ul. Szkolna 7, 44-353 Olza

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

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
mgr Katarzyna Siedlaczek

zał.nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2009 r.

WIEJSKI DOM KULTURY OLZA

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01. 2009	P R Z Y C H O D Y					R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31.12.2009			
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowi zny	inne				
0													0,00	
I													0,00	
II													0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 963,00	
Pozostałe środki trwałe	36 687,72								2 612,12					39 299,84
Zbiory biblioteczne														0,00
śr.trw.w budowie														0,00
Wartości niematerialne i prawne														0,00
Ogółem aktywa trwałe	43 650,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 612,12	0,00	0,00	0,00	46 262,84	

2010 -03- 2 6

WIEJSKI DOM KULTURY
W OLZIE
ul. Szkolna 7, 44-353 OlzaGŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
mgr Sylwia SeemannDYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
mgr Katarzyna Stędzia

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2009 r.

zał.nr.2

WIEJSKI DOM KULTURY OLZA

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	likwidacja	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 963,00

2010 -03- 2 6

WIEJSKI DOM KULTURY
W OLZIE
ul. Szkolna 7, 44-353 Olza

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

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
Katarzyna Siedlaczek
mgr Katarzyna Siedlaczek

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY

WDK OLZA

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2008	2009
1	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu	9 333,47	13 354,80
2	Ze sprzedaży energii, wody(media)	1 680,65	1 876,24
3	Z organizacji imprez, spotkań, bilety	7 765,15	9 969,59
4	Za lekcje tańca		
5	Inne przychody	196,00	163,93
6	Sprzedaż towarów		
	razem	18 975,27	25 364,56

2010 -03- 2 G

WIEJSKI DOM KULTURY
W OLZIE
ul. Szkolna 7, 44-353 Olza

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie

.....
mgr Sylvia Seemann

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
mgr Katarzyna Siedlaczek

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2009

Załącznik nr 4

WIEJSKI DOM KULTURY W OLZIE

Wyszczególnienie	2008	2009
Przeciętne zatrudnienie (w pełnych etatach)	5	6
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31.XII)	9	9
W tym: pracownicy administracyjno-biurowi	6	6
pracownicy obsługi	3	3

2010 -03- 26
WIEJSKI DOM KULTURY
W OLZIE
ul. Szkolna 7, 44-353 Olza

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

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Olzie
Katarzyna Siedlaczek
mgr Katarzyna Siedlaczek

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Czesław Zychma
mgr inż. Czesław Zychma