

z dnia 27 kwietnia 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Gorzycach, 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 Gorzycach 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 Gorzycach, 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  
17-9140  
  
mgr inż. Czesław Zychma

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Wiejski Dom Kultury Gorzyce  
44-350 Gorzyce, ul. Kopernika 8**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **działalność kulturalno-rozrywkowa**
3. Czas działania jednostki: **nieograniczony od 01.01.2000r.**
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:

Gorzyce dn. 2010-03-26

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

mgr Renata Seman

Sporządził:

D Y R E K T O R  
Wiejskiego Domu Kultury  
w G o r z y c a c h

mgr Danuta Farma

Zatwierdził:

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Wiejski Dom Kultury  
44-380 Gorzyce  
ul. M. Kopernika 8  
tel. 032 4511687

Numer identyfikacyjny REGON 276720358

**BILANS** jednostki budżetowej, zakładu budżetowego gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2009 r.

003588/10  
Skarbnik Gm.  
wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
1.1. Grunty		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4. Środki transportu		
1.5. Inne środki trwałe		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji		
III. Należności długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>44 393,47</b>	<b>44 027,44</b>
I. Zapasy	176,10	137,37
1.1. Materiały		
1.2. Półprodukty i produkty w toku		
1.3. Produkty gotowe		
1.4. Towary	176,10	137,37
II. Należności krótkoterminowe	7 663,04	7 954,19
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 099,04	7 055,19
1.2. Należności od budżetów	6 564,00	899,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		
1.4. Pozostałe należności		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
III. Środki pieniężne	35 938,90	35 770,73
1.1. Środki pieniężne w kasie		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 938,90	35 770,73
1.3. Inne środki pieniężne		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe		
V. Rozliczenia międzyokresowe	615,43	165,15
C. Inne aktywa	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>44 393,47</b>	<b>44 027,44</b>

PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Fundusz</b>	<b>40 880,55</b>	<b>42 730,09</b>
I. Fundusz jednostki	12 984,97	40 880,55
II. Wynik finansowy netto	27 895,58	1 849,54
1.1. Zysk netto (+)	27 895,58	1 849,54
1.2. Strata netto (-)		
III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
VI. Inne		
<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.		
1.2.		
<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>3 512,92</b>	<b>1 297,35</b>
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 512,92	1 297,35
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 512,92	1 045,35
1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	252,00
1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	
1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Inne fundusze		
<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma pasywów</b>	<b>44 393,47</b>	<b>44 027,44</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:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1 352,30 zł
- Umorzenie środków trwałych 35 127,17 zł
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 95 356,20 zł
- Odpisy aktualizujące należności
- 

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach  
mgr Renata Seman

2010-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach  
mgr Danuta Parma  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
mgr inż. Czesław Zychma

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GORZYCE</b> Wiejski Dom Kultury 44-350 Gorzyce ul. M. Kopernika 8 tel. 032 4511657	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31.12. 2009r.	ADRESAT
Numer identyfikacyjny REGON <b>276720358</b>	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>	<b>59 801,70</b>	<b>66 310,90</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	<b>58 918,90</b>	<b>65 470,12</b>
1. 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	<b>882,80</b>	<b>840,78</b>
V. Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>390 772,51</b>	<b>551 191,07</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	<b>46 762,22</b>	<b>52 311,77</b>
III. Usługi obce	<b>80 889,69</b>	<b>113 911,05</b>
IV. Podatki i opłaty	<b>3 440,54</b>	<b>5 722,28</b>
V. Wynagrodzenia	<b>209 042,27</b>	<b>308 568,33</b>
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	<b>45 866,56</b>	<b>64 523,46</b>
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	<b>4 092,17</b>	<b>5 501,24</b>
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<b>679,06</b>	<b>652,94</b>
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-330 970,81</b>	<b>-484 880,17</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>357 725,84</b>	<b>485 912,40</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	<b>338 540,00</b>	<b>467 812,00</b>
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	<b>19 185,84</b>	<b>18 100,40</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>26 755,03</b>	<b>1 032,23</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 140,55</b>	<b>817,31</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	<b>1 140,55</b>	<b>817,31</b>
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>27 895,58</b>	<b>1 849,54</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	<b>27 895,58</b>	<b>1 849,54</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>27 895,58</b>	<b>1 849,54</b>

Główny Księgowy  
 Wiejskiego Domu Kultury  
 w Gorzycach

mgr Renata Seman  
 (główny księgowy)

2010-03-26

PRZEWODNICZĄCY

RADY GMINY Gorzyce

(rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Czesław Zychma

DYREKTOR  
 Wiejskiego Domu Kultury  
 w Gorzycach

Parma

(referent jednostki)

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009 rok dotyczące bilansu i rachunku zysku i strat WDK GORZYCE

URZĄD GMINY W GORZYCACH

### I. BILANS:

1. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 1.045,35 zł w tym:

- a/ energia elektryczna kwota 783,47 zł
- b/ woda kwota 71,32 zł
- c/ wywóz nieczystości kwota 190,56 zł

Wpłynęło dnia 2010-04-13

RKP. - 004/356/10  
Skarbnik Gm.

- zobowiązania wobec budżetów kwota 252,00 zł

- a/ podatek od osób fizycznych (umowa o dzieło) kwota 252,00 zł

2. Należności krótkoterminowe kwota 7.954,19 zł w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług kwota 7.055,19 zł w tym:

- a/ wynajem pomieszczeń kwota 122,00 zł
- b/ przygotowanie opracowania dla LGD kwota 6.500,00 zł
- c/ reklama w gazecie kwota 396,38 zł
- d/ gazety kwota 36,81 zł

- należności od budżetów (zwrot podatku VAT z US) kwota 899,00 zł

### II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- Zużycie materiałów i energii kwota 52.311,77 zł w tym:

- a/ energia elektryczna kwota 5.349,93 zł
- b/ woda kwota 786,49 zł
- c/ materiały do remontów bieżących kwota 3.177,86 zł
- d/ materiały biurowe, śr.czystości i inne kwota 34.329,72 zł
- e/ art.spożywcze do sporządzania poczęst.kwota 8.667,77 zł

- Usługi obce kwota 113.911,05 zł w tym:

- a/ usługi remontowe kwota 32.465,00 zł
- b/ wydruk gazety kwota 27.895,00 zł
- c/ oprawa muzyczna i artystyczna kwota 21.300,00 zł
- d/ pozostałe kwota 32.251,05 zł

2. Przychody finansowe kwota 817,31 zł w tym:

- Odsetki – kapitalizacja z kont bankowych kwota 817,31 zł

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

mgr Renata Semań

(sporządził)

D Y R E K T O R  
Wiejskiego Domu Kultury  
w G o r z y c a c h

mgr Danuta Parma

(zatwierdził)

# Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009 rok WDK GORZYCE

## 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 - 40.880,55zł  
zmniejszenia -  
zwiększenia -  
zysk za rok ubiegły 1.849,54zł  
strata za rok ubiegły -  
stan funduszu jednostki na koniec roku 42.730,09zł
3. Zysk za 2009 rok w kwocie : **1.849,54 zł.**, kierownik 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.

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach  
.....  
mgr Renata Seman  
(sporządził)

D Y R E K T O R  
Wiejskiego Domu Kultury  
w G o r z y c a c h  
.....  
mgr Danuta Parma

(zatwierdził)

## Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2009 r.

## WIEJSKI DOM KULTURY GORZYCE

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01. 2009	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31.12.2009	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż darowizny	inne				
0	0,00												0,00
I	0,00												0,00
II	0,00												0,00
III	0,00												0,00
IV	35 127,17												35 127,17
V	0,00												0,00
VI	0,00												0,00
VII	0,00												0,00
VIII	0,00												0,00
Razem	35 127,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 127,17
Pozostałe środki trwałe	95 288,94				6 453,13								101 742,07
Zbiory biblioteczne	67,26												67,26
śr.trw.w budowie	0,00												0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 352,30												1 352,30
Ogółem aktywa trwałe	131 835,67	0,00	0,00	0,00	6 453,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 288,80

Główny księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

mgr Renata Seman  
(Spółdzielca)

D Y R E K T O R  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach  
(zatwierdził)  
mgr Danuta Parma

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2009 r.

## WIEJSKI DOM KULTURY W GORZYCACH

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									0,00
III									0,00
IV	35 127,17								35 127,17
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	35 127,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 127,17

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

.....mgr. *Mira Sennik*.....  
(sporządził)

.....  
(zatwierdził)



**STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY**  
**WDK GORZYCE**

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	2008 rok	2009 rok
1.	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń :	9 927,64	8 102,00
2.	Ze sprzedaży energii, wody (media) :	357,83	592,37
3.	Za usługi ksero :	195,03	32,70
4.	Ze sprzedaży gazet, reklam i ogłoszeń :	23 156,53	21 871,29
5.	Z organizacji imprez, spotkań, bilety :	13 980,80	27 004,71
6.	Ze sprzedaży książek :	3 440,00	1 240,00
7.	Ze sprzedaży towarów :	882,80	840,78
8.	Inne przychody : (wizytówki, zaproszenia, dekoracje, foldery) :	7 861,07	6 627,05
	<b>RAZEM:</b>	<b>59 801,70</b>	<b>66 310,90</b>

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

*mgr Renata Semań*

(sporządził)

(zatwierdził)

**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2009**

**WIEJSKI DOM KULTURY W GORZYCACH**  
 ul. M. Kopernika 8, 44-350 Gorzyce

Wyszczególnienie	2008	2009
Przeciętne zatrudnienie (w pełnych etatach)	10	11
Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31.XII)	16	18
W tym: pracownicy administracyjno-biurowi	13	16
pracownicy obsługi	3	2

Główny Księgowy  
 Wiejskiego Domu Kultury  
 w Gorzycach

*mgr. Beata Seman*

(sporządził)

D Y R E K T O R  
 Wiejskiego Domu Kultury  
 w G o r z y c a c h  
*mgr Danuta Parma*

(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY  
 R A D Y G M L N Y

*mgr inż. Czesław Zychma*