

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 (Dz. U. z 2013 roku, poz. 594), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013, poz.330), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwała się, co następuje:

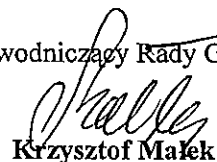
§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach za 2012 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 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



Krzysztof Małek

**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

**D Y R E K T O R**  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Czyżowicach  
Bibianna Dawid  
wierszył

BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31-12-2012 .....

Jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2011	31-12-2012			31-12-2011	31-12-2012
A	Aktywa trwale	165 011,46	197 399,18	A	Kapitał (fundusz) własny	176 303,65	137 904,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	182 849,09	176 303,65
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 trwale	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	-38 399,61
d)	środki transportu			IX	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	74 949,38
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	9 540,51	19 081,95
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	10 912,65
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		10 912,65
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		
V	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			I	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				
I	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					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B):	<b>204 410,96</b>	<b>212 853,42</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>204 410,96</b>	<b>212 853,42</b>

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:	571 268,03	598 920,60
	– od jednostek powiązanych		
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)	12 336,63	55 184,31
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	0,00	
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  
Czyżowicach

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		
<b>Razem</b>	<b>199 070,52</b>	<b>37 015,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pozostałe środki trwałe	141 033,87			0,00	566,67	
Zbiory biblioteczne						
śr.trw.w budowie						
Wartości niematerialne i prawne					2 660,00	
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>340 104,39</b>	<b>37 015,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 226,67</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236 086,43</b>
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
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>2 720,00</b>	<b>1 413,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376 213,25</b>

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		
<b>Razem</b>	<b>34 059,09</b>	<b>4 628,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 weksłowe; 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
<b>Razem</b>		<b>571 268,03</b>	<b>598 920,60</b>

- 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.**

<b>I.</b>	<b>Przychody bilansowe</b>	<b>658 306,55</b>
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	247,56
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	234,99
<b>II.</b>	<b>Przychody podatkowe (I -1 +2)</b>	<b>658 293,98</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty bilansowe</b>	<b>696 706,16</b>
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.	<b>Koszty uzyskania przychodów (III – 1 – 2+ 3)</b>	<b>201 953,97</b>
V.	<b>Dochód (II - IV)</b>	<b>456 340,01</b>
VI.	<b>Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe</b>	<b>456 340,01</b>
VII.	<b>Podstawa opodatkowania (V- VI)</b>	<b>0,00</b>

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 działalności 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 powiązanymi.

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

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 roku 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

D Y R E K T O R  
Wiejskiego Domu Kultury  
Białobrzegi  
Białobrzegi  
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
Usługi 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
<b>RAZEM</b>	<b>74 385,14</b>

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	
- pełnienie funkcji inspektora nadzoru	2 626,00
- wynajem zwyżki do wycinki drzew	1 057,10
	900,00
Pozostałe usługi działalność statutowa, w tym:	38 530,87
- prowadzenie kursu języka niemieckiego (zajęcia odpłatne)	
- druk książki (w ramach projektu)	4 512,00
- biwak w Bierach	16 600,00
- wynajem sali komputerowej (na potrzeby projektu)	7 482,00
- organizacja kuligu ( impreza komercyjna)	2 000,00
- warsztaty fotograficzne (w ramach projektu)	1 410,00
- warsztaty graficzne (w ramach projektu)	1 400,00
- licencja na program antywirusowy	1 749,98
- migracja danych	480,00
- wstęp na ściankę wspinaczkową	260,00
- podpis elektroniczny	230,00
- konserwacja drukarki	312,98
- programowanie kasy fiskalnej	250,00
	220,00
Koszty projektu Kultura mostem integracji polsko-ukraińskiej młodzieży	38 760,00
<b>RAZEM</b>	<b>218 300,39</b>

**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 Centrum Kultury  
Bibianna Dawid  
zatywił  
**Bibianna Dawid**