

**UCHWAŁA NR XX/...../12
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 28 maja 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, za 2011 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 Czyżowicach za 2011 rok, zawierające:

„1) Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2011 roku, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,”.

„2) Rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2011 roku, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,”.

3) Informację dodatkową Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, 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 Ostizło

...KARBNIK GMINY

Bernadeta Grzegorzek

Radca Prawny
Kt. 0140

mgr Krzysztof Małek

WIEJSKI DOM KULTURY
w Czyżowicach
44-352 Czyżowice, ul. Strażacka 8
tel. 032 451 32 88
NIP 647-22-08-248, Regon 276719102

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2011 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: 01.01.2011 r. – 31.12.2011 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, 29.03.2012 r.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
mgr *Robert Stry*

D Y R E K T O R
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

29.03.2012 r. *Bibianna Dawid*
.....

zatwierdził

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>WIEJSKI DOM KULTURY w Czyżowicach 44-352 Czyżowice, ul. Strażacka 8 tel. 032 451 32 88 NIP 647-22-08-248, Regon 276719102</p>	<p>BILANS Jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2011 r.</p>	<p>ADRESAT</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 276719102</p>		<p>wyśłać 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	10 197,17	166 011,46	A. Kapitał (fundusz) własny	25 374,21	176 303,65
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	67 698,62	182 849,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 197,17	166 011,46	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
1. Środki trwałe	10 197,17	166 011,46	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
1.1. Grunty			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		155 505,61	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.4. Środki transportu			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.5. Inne środki trwałe	10 197,17	9 505,85	VIII. Zysk (strata) netto	-42 324,41	-6 545,44
2. Środki trwałe w budowie			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	9 540,51
III. Należności długoterminowe			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	9 540,51
IV. Wpływy długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Nieruchomości			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowa		
3. Długoterminowa aktywa finansowa			- krótkoterminowa		
4. Inne inwestycje długoterminowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	9 540,51
V. Długoterminowa rozliczenia międzyokresowe			- długoterminowa		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- krótkoterminowa		9 540,51
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	38 162,40	39 389,50	1. Wobec jednostek powiązanych		
I. Zapasy	985,97	1 308,94	2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Materiały	985,97	1 308,94	a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty w toku			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary		240,22	d) inne		
5. Zaliczka na dostawy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 792,93	15 360,33
II. Należności krótkoterminowe	14 831,17	17 641,01	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	22 674,07	15 352,96
2. Należności od pozostałych jednostek	14 831,17	17 641,01	a) kredyty i pożyczki		
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 081,17	7 501,01	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- do 12 miesięcy	8 081,17	7 501,01	c) inne zobowiązania finansowe		
- powyżej 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	11 589,26	5 355,09
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 750,00	10 140,00	- do 12 miesięcy	11 589,26	5 355,09
c) inne			- powyżej 12 miesięcy		
dychochodzone na drodze sądowej			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 794,30	20 075,62	f) zobowiązania waksłowe		
1. Krótka terminowa aktywa finansowa	20 794,30	20 075,62	g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	11 084,81	9 997,87
a) w jednostkach powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) w pozostałych jednostkach			l) inne		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 794,30	20 075,62	3. Fundusze specjalne	118,86	7,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 794,30	20 075,62	IV. Rozliczenia międzyokresowe	192,43	3 206,47
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość Emry		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	192,43	3 206,47
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe		
IV. Krótkoterminowa rozliczenia międzyokresowe	1 570,96	133,71	- krótkoterminowe	192,43	3 206,47
Aktywa razem	48 359,57	204 410,96	Pasywa razem	48 359,57	204 410,96

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 0
2. Umorzenie środków trwałych 34059,09
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 141033,67
4. Odpisy aktualizujące należności 234,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
mgr Karolina Sity

2012-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Bibiana David
29.03.2012 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WIEJSKI DOM KULTURY w Czyżowicach 44-352 Czyżowice, ul. Strażacka 8 tel. 032 451 32 88 NIP 647-22-06-248, Regon 276719102	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2011 r.	ADRESAT
Numer identyfikacyjny REGON 276719102	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:	466 539,44	571 268,03
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	466 539,44	571 172,88
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pełniejsze wyposażenie w środki obrotowe)	335 760,11	445 638,11
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
B. Koszty działalności operacyjnej	515 652,25	584 129,83
I. Amortyzacja	172,83	2 659,74
II. Zużycie materiałów i energii	116 846,65	85 010,47
III. Usługi obce	81 394,05	140 906,10
IV. Podatki i opłaty	8 467,95	11 247,51
- w tym podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	250 208,60	280 793,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	55 842,98	59 176,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 719,19	4 255,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		80,21
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-49 112,81	-12 861,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 688,24	12 336,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	5 688,24	12 336,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 540,51
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		9 540,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-43 424,57	-10 065,68
G. Przychody finansowe	1 218,48	3 756,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	1 218,48	3 756,10
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	118,32	235,86
I. Odsetki		0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	118,32	234,94
IV. Inne		0,92
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-42 324,41	-6 545,44
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-42 324,41	-6 545,44
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	-42 324,41	-6 545,44

GŁÓWNY KASJER
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
mgr Karolina Syty

2012-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Bibianna Dawid
29.03.2012r.

Szczegółowe informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2011 rok

I. BILANS:

1. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 5 355,09 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za dostawę węgla	3 275,97
Opłaty za wywóz nieczystości	993,48
Za artykuły spożywcze	600,02
Za artykuły papiernicze	306,96
Za dostawę energii	178,66

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota 9 997,87 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	1 894,00
Składek na ubezpieczenia społeczne	6 101,44
Składek na ubezpieczenia zdrowotne	1 540,61
Składek na Fundusz Pracy	461,82

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

2. Należności krótkoterminowe - kwota 17 641 ,01zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług - kwota 7 501,01 zł, w tym:

Tytuł należności	Wartość należności
Wynajem pomieszczeń, czynsz	7 501,01

- należności od budżetów z tytułu podatku VAT - kwota 10 140,00zł.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- zużycie materiałów i energii - kwota 85 010,47 zł, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Energia elektryczna	28 127,41
Wyposażenie	3 160,36

Pozycja kosztów	Wartość
Pozostałe materiały -w tym artykuły do dekoracji sali w związku z organizowaniem imprez	1 150,00
Pozostałe wydatki - w tym artykuły spożywcze zakupione w związku z organizowaniem imprez	10 723,34
Opał	13 843,08
Artykuły biurowe	7 654,30
Woda	4 614,35
Materiały do remontów bieżących	1 938,32
Środki czystości	1 724,65
Inne	12 074,66
RAZEM	85 010,47

2. Usługi obce kwota 140 736,10zł, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Wywóz nieczystości	14 995,68
Obowiązkowe przeglądy techniczne	5 506,9
Usługi muzyczne i artystyczne	8 216,69
Usługi gastronomiczne	9 752,20
Usługi transportowe	7 496,39
Telekomunikacja	2 534,25
Usługi remontowe i konserwacje	80 046,54
Inne	12 187,45
RAZEM	140 736,10

3. Przychody finansowe - kwota 3.756,10 zł, w tym:

- odsetki skapitalizowane na rachunkach bankowych 2 665,98 zł,
- odsetki od kontrahentów z tytułu nieterminowych spłat 1 090,12 zł.

4. Koszty finansowe - kwota 234,94 zł - odpis aktualizacyjny (noty odsetkowe wystawione, a nie zapłacone do końca 2011 r.)

Czyżowice, 29.03.2012 r.

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY...
 Wiejskiego Domu Kultury
 w Czyżowicach
K. Syty

 mgr Karolina Syty

D Y R E K T O R
 Wiejskiego Domu Kultury
 w Czyżowicach

29.03.2012 *Dianha Dawid*

zatwierdził

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2011 rok

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2011 r. inwestycji długoterminowych. Zamiany wartości i grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela:

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01. 2011	PRZYCHODY				
		z inwestycji	darowizny	zakup w ramach projektów	zakup ze śr.bież.	inne przychody
0						
I						
II	0,00	157 474,03				
III						
IV	7 998,00					
V						
VI						
VII						
VIII	33 598,52			0,00		
Razem	41 596,52	157 474,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	141 370,46			0,00	1 463,41	
Zbiory biblioteczne						
śr.trw.w budowie						
Wartości niematerialne i prawne						
Ogółem aktywa trwałe	182 966,98	157 474,03	0,00	0,00	1 463,41	0,00

Grupa środków trwałych	ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2011
	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0					0,00
I					0,00
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	199 070,55
Pozostałe środki trwałe	200,00	1 600,00			141 033,87
Zbiory biblioteczne					0,00
śr.trw.w budowie					0,00
Wartości niematerialne i prawne					0,00
Ogółem aktywa trwałe	200,00	1 600,00	0,00	0,00	340 104,42

Umorzenie majątku trwałego.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2011	ZWIĘKSZENIA		
		amortyzacja bieżąca	darowizny	
0				
I				
II	0,00	1 968,42		
III				
IV	7 998,00			
V				
VI				
VII				
VIII	23 401,35	691,32		
Razem	31 399,35	2 659,74	0,00	0,00

ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2011
likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
				0,00
				0,00
				1 968,42
				0,00
				7 998,00
				0,00
				0,00
				0,00
				24 092,67
0,00	0,00	0,00	0,00	34 059,09

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2011 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 31.12.2011 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 31.12.2011 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	67.698,62
Zmniejszenia	-
Zwiększenia	157.474,88
Zysk za rok ubiegły	-
Strata za rok ubiegły	42.324,41
Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku	182.849,09

Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy o prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zwiększono kwotę dotacji przeznaczonej na wybudowanie środka trwałego.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę za rok 2011 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 końcowym.

Na dzień 01.01.2011 Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał rezerw w bilansie.

Na dzień 31.12.2011 utworzono rezerwę w kwocie 9.540,51 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 2011.

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 01.01.2011	Zwiększenia odpisów	Rozwiązania odpisów	Stan odpisów na 31.12.2011
Należności z tytułu odsetek od kontrahentów	118,32	234,94	118,27	234,99

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 31.12.2011 długoterminowych zobowiązań.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczono koszty dotyczące 2011 r. z faktur i rachunków wystawionych w roku 2012 a w szczególności:

- ▲ rachunek za prowadzenie imprezy sylwestrowej w kwocie 3 037 zł
 - ▲ koszt konserwacji dźwigu za XII w kwocie 69,00 zł
 - ▲ rozmowy telefoniczne za XII w kwocie 100,47 zł
- łącznie 3.206,47 zł.

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

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2011 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 31.12.2011 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 2011 roku całość sprzedaży stanowiła sprzedaż krajowa,
b) struktura sprzedaży:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2010	2011
1.	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu	31.906,60	34 649,77
2.	Ze sprzedaży energii, wody (media)	29.265,33	28 882,13
3.	Z organizacji imprez, spotkań, bilety	65.043,13	51 066,94
4.	Za prowadzone zajęcia (rytmika)	4.054,27	10 487,15
5.	Ze sprzedaży towarów	510,00	543,93

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2010	2011
6.	Inne przychody	0,00	0,00
Razem		130.779,33	125.629,92

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2011 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2011 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	587 360,76
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	353,21
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	118,27
II.	Przychody podatkowe (I-1+2)	587 125,82
III.	Koszty bilansowe	593 906,20
11.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	445 638,11
12.	Inne koszty ujęte w wyniku a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	17 825,76
13.	Koszty stanowiące koszt podatkowy a nie ujęte w wyniku finansowym	4 058,61
IV.	Koszty uzyskania przychodów (III-1-2+3)	134 600,94
V.	Dochód (II-IV)	452 624,88
VI.	Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe	452 624,88
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 31.12.2011 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 2011 r. na budowę środków trwałych poniesiono nakłady w wysokości 157.474,03 zł

W 2012 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 31.12.2011 zysków ani strat nadzwyczajnych.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2011 zysków ani strat nadzwyczajnych.

11. 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 31.12.2011 żadnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych.

III. Objasnienie 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	2010	2011
Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	9	9
Liczba pracujących w osobach (stan na dzień 31.XII)	16	17
w tym pracownicy administracyjno-biurowi	11	12
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:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

b) inne usługi poświadczające

c) usługi doradztwa podatkowego

d) pozostałe usługi

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie korzystał w 2011 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 2011 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 nie dokonał żadnych zmian polityki rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mogących mieć wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy jednostki.

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 2011 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 2011.

Zobowiązania wobec Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 302,93 zł brutto. Zobowiązania zostały w całości uregulowane do dnia 31.12.2011r.

Należności od Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 3.773,27 brutto. Należności zostały w całości zapłacone do dnia 31.12.2011 r.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach otrzymał od Gminy Gorzyce 603.112,99 zł tytułem dotacji podmiotowej z czego 157.474,88 przeznaczono na wybudowanie środka trwałego.

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 odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym 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.

8VIII. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, 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 29.03.2012

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach.....
sporządził.....
mgr Karolina Syty

D Y R E K T O R
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

.....Bibianne Dawid.....
zatwierdził

29.03.2012 r.