

**UCHWAŁA NR XX/143/12  
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 28 maja 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Gorzycach, 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 Gorzycach 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 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 Krzysztof Małek**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 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: **1.01.2011 – 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 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. 2012-03-30

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

mgr *Róża Semań*  
**Sporządził:**

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

*Danuta Parma*  
mgr Danuta Parma

**Zatwierdził:**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>WIEJSKI DOM KULTURY</b> 44-350 Gorzyce, ul. M. Kopernika 8 tel. 45 11 687 NIP 647-22-08-231 Regon 276720358		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień <b>31.12.2011 r.</b>	ADRESAT
Numer identyfikacyjny REGON <b>276720358</b>			wystać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>32 911,66</b>	<b>32 411,38</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	42 730,09	32 911,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	-9 818,43	-500,28
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-9 818,43	-500,28
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 803,19	6 161,16
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 582,83	5 970,89
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 245,83	5 583,89
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	337,00	387,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>34 714,85</b>	<b>38 572,54</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
I. Zapasy	1 251,80	2 425,41	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.4. Towary	1 251,80	2 425,41	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 270,00	2 966,56	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>220,36</b>	<b>190,27</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 653,56	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	220,36	190,27
1.2. Należności od budżetów	2 270,00	1 313,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	31 193,05	32 854,37	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,30			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 795,40	32 663,80			
1.3. Inne środki pieniężne	220,36	190,27			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	177,29	326,20			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	34 714,85	38 572,54	Suma pasywów	34 714,85	38 572,54

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5 437,91 zł
2. Umorzenie środków trwałych	35 127,17 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	118 295,63 zł
4. Odpisy aktualizujące należności	
5. Pozostałe środki trwałe OBCE będące w użytkowaniu Instytucji	12 427,37 zł

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

mgr Renata Seman

2012-03-30

(mk, niósąc, dzień)

2012-03-30

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

mgr Danuta Parma

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**WIEJSKI DOM KULTURY**  
44-350 Gorzyce, ul. M. Kopernika 8  
tel. 45 11 667  
NIP 647-22-08-231 Regon 276720358

# Rachunek zysków i strat jednostki

(wariant porównawczy)

Numer identyfikacyjny REGON

**276720358**

Sporządzony na dzień **31.12.2011r.**

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>559 788,18</b>	<b>587 843,17</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 319,53	109 896,92
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	479 279,27	476 800,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 189,38	1 146,25
V. Pozostałe dochody budżetowe	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>572 855,97</b>	<b>610 972,38</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	61 369,36	65 815,86
III. Usługi obce	108 060,12	111 014,71
IV. Podatki i opłaty	5 939,76	7 972,83
V. Wynagrodzenia	322 144,05	347 120,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	68 888,21	68 851,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 534,22	9 298,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	920,25	897,72
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-13 067,79</b>	<b>-23 129,21</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 500,42</b>	<b>20 908,79</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 500,42	20 908,79
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>835,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	835,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-10 402,37</b>	<b>-2 220,42</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>583,94</b>	<b>1 720,14</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	583,94	1 720,14
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-9 818,43</b>	<b>-500,28</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	<b>-9 818,43</b>	<b>-500,28</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-9 818,43</b>	<b>-500,28</b>

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

mgr Renata Semań  
(główny księgowy)

2012-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach  
mgr Danuta Parma  
(kierownik jednostki)

2012-03-30

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2011 rok

### Wiejski Dom Kultury w Gorzycach

- 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 :

*załącznik Nr 1 - rozliczenie majątku trwałego za rok 2011*  
*załącznik Nr 2 - rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2011*

2. Stan funduszu jednostki na początku roku -	32 911,66 zł
- zmniejszenia	-
- zwiększenia	-
- zysk za rok ubiegły	-
- strata za rok ubiegły	500,28 zł
- stan funduszu jednostki na koniec roku	32 411,38 zł

3. Strata za 2011 rok została pokryta z fundusz instytucji.

#### II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - *załącznik Nr 3*
2. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto :

I.	Przychody bilansowe	610 472,10
1	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	0,00
2	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00
II.	Przychody podatkowe (I - 1 + 2)	610 472,10
III.	Koszty bilansowe	610 972,38
1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	476 800,00
2.	Inne koszty ujęte w wyniku a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	0,00
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00
IV.	Koszty uzyskania przychodów (III - 1 - 2+ 3)	134 172,82
V.	Dochód (II - IV)	476 299,72
VI.	Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy	500,28
VII.	Dochód (V+VI)	476 800,00
VIII.	Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe	476 800,00
XI.	Podstawa opodatkowania (VII- VIII)	0,00

III.

IV.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych  
– załącznik Nr 4

V.

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.

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 2011 r.

Załącznik nr 1

WIEJSKI DOM KULTURY GORZYCE

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01. 2011	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2011	
		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	35 127,17
Pozostałe środki trwałe	105 470,31				12 433,86							118 229,37
Zbiory biblioteczne	67,26											67,26
śr.trw.w budowie	0,00											0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 811,32				1 626,59							5 437,91
Ogółem aktywa trwałe	144 476,06	0,00	0,00	0,00	14 060,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 861,71

Województwo Lubelskie  
Wojewódzki Domu Kultury  
w Gorzycach

Województwo Lubelskie  
Wojewódzki Domu Kultury  
w Gorzycach

.....mgr. Ryszard Samson.....  
(sporządził)

.....mgr. Danuta Parma.....  
(zawierdził)

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2011

## 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

*mgr Renata Seman*

(sporządził)

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

*mgr Danijela Parma*

(zatwierdził)



# STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY

## Wiejski Dom Kultury w Gorzycach

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	2010 rok	2011 rok
1.	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń :	10 934,10	12 493,65
2.	Ze sprzedaży energii, wody (media) :	269,56	1 138,69
3.	Za usługi ksero :	106,06	0,00
4.	Ze sprzedaży gazet, reklam i ogłoszeń :	23 588,98	24 795,97
5.	Z organizacji imprez, spotkań, bilety :	27 033,04	54 011,99
6.	Ze sprzedaży książek :	520,00	420,97
7.	Ze sprzedaży towarów :	1 189,38	1 146,25
8.	Inne przychody : (wizytówki, zaproszenia, dekoracje, foldery) :	16 867,79	17 035,65
	<b>RAZEM:</b>	<b>80 508,91</b>	<b>111 043,17</b>

Główny Księgowy  
Wiejskiego Domu Kultury  
w Gorzycach

*mgr Renata Seman*

(sporządził)

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

*mgr Dajuta Parma*

(zatwierdził)

**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2011**

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
<b>Przeciętne zatrudnienie (w pełnych etatach)</b>	11	11
<b>Liczba pracujących w osobach (stan na 31.XII)</b>	18	18
<b>w tym:</b> pracownicy administracyjno-biurowi	16	16
pracownicy obsługi	2	2

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)