

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GORZYCE

z dnia 22 czerwca 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, za 2010 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 2010 rok, zawierające:

- 1) „Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2010 roku”, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) „Rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2010 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 Oślizło

Rada Gminy
Kocielo
mgr Krystyna Kobus

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Grzegorzek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WIEJSKI DOM KULTURY w Czyżowicach 44-352 Czyżowice, ul. Strzańska 8 tel. 032 401 32 63 17 037-22-09-249 Regon 276719102	BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	ADRESAT
Numer identyfikacyjny REGON 276719102		wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	10 197,17	A. Fundusz	67 698,62	25 374,21
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	34 281,94	67 698,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	10 197,17	II. Wynik finansowy netto	33 416,68	-42 324,41
1. Środki trwałe	0,00	10 197,17	1.1. Zysk netto (+)	33 416,68	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-42 324,41
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe		10 197,17	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
3.1. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 466,85	22 792,93
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	4 466,85	22 674,07
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 466,85	11 589,26
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		2 233,00
B. Aktywa obrotowe	72 165,47	38 162,40	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		8 851,81
I. Zapasy	1 704,92	965,97	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	1 704,92	965,97	1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	39 952,59	14 831,17	II. Fundusze specjalne	0,00	118,86
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 138,59	8 081,17	1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		118,86
1.2. Należności od budżetów	33 814,00	6 750,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	192,43
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		192,43
III. Środki pieniężne	29 451,94	20 794,30	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	29 451,94	20 794,30			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1 056,02	1 570,96			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	72 165,47	48 359,57	Suma pasywów	72 165,47	48 359,57

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	
2. Umorzenie środków trwałych	31399,35
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	141370,46
4. Odpisy aktualizujące należności	118,32
5.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Wiejskiego Domu Kultury
 w Czyżowicach
 mgr Karolina Stry

2011-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Wiejskiego Domu Kultury
 w Czyżowicach
 Bibiana Dawid
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI DOM KULTURY w Czysowicach ul. 352 Czysowice, ul. Strażacka 8 tel. 032 451 32 88 0-22-53-243, Regon 276719102	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2010 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:	700 838,80	466 539,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	700 838,80	466 539,44
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	585 333,68	335 760,11
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		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	676 828,04	515 652,25
I. Amortyzacja		172,83
II. Zużycie materiałów i energii	123 208,05	116 846,65
III. Usługi obce	285 119,10	81 394,05
IV. Podatki i opłaty	10 456,64	8 467,95
V. Wynagrodzenia	211 616,25	250 208,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44 936,56	55 842,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 491,44	2 719,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	24 010,76	-49 112,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 256,34	5 688,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	3 256,34	5 688,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	27 267,10	-43 424,57
G. Przychody finansowe	6 279,14	1 218,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	6 279,14	1 218,48
III. Inne		
H. Koszty finansowe	129,56	118,32
I. Odsetki	129,56	118,32
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	33 416,68	-42 324,41
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	33 416,68	-42 324,41
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	33 416,68	-42 324,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Domu Kultury
w Czysowicach
.....
mgr Karolina Syty

2011-03-29

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Czysowicach
.....
Bibianna Dawid

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2010 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: 01.01.2010 r. – 31.12.2010 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.
8. Przekształcono dla celów porównawczych rachunek zysków i strat za 2009 rok w związku ze zmianą prezentacji otrzymanych dotacji na działalności podstawową bieżącą instytucji. Szczegółowo przekształcenie to opisano w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Czyżowice, 29.03.2011 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
mgr Karolina Syty
(sporządził)

D Y R E K T O R
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
Bibianna Dawid
(zatwierdził)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2010 rok**

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawiono w załącznikach nr 1 i 2.

2. Zmiany w funduszu instytucji kultury.

Stan funduszu instytucji kultury na początku roku	34.281,94
Zmniejszenia	-
Zwiększenia	-
Zysk za rok ubiegły	33.416,68
Strata za rok ubiegły	-
Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku	67.698,62

3. Proponowany sposób pokrycia straty.

Stratę za 2010 rok kierownik jednostki zamierza pokryć z funduszu instytucji.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży.

- a) w 2010 roku całość sprzedaży stanowiła sprzedaż krajowa,
b) struktura sprzedaży:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	2009	2010
1.	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu	35.324,13	31.906,60
2.	Ze sprzedaży energii, wody (media)	32.515,99	29.265,33
3.	Z organizacji imprez, spotkań, bilety	46.856,00	65.043,13
4.	Za prowadzone zajęcia (rytmika)	770,00	4.054,27
5.	Ze sprzedaży towarów	21,00	510,00
6.	Inne przychody	18,00	0,00
Razem		115.505,12	130.779,33

III. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM WG GRUP ZAWODOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2010

Wyszczególnienie	2009	2010
Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	9	9,26
Liczba pracujących w osobach (stan na dzień 31.XII)	13	16
w tym pracownicy administracyjno-biurowi	9	11
Pracownicy obsługi	4	5

Wg stanu na dzień 31.12.2010 r. na urlopie wychowawczym przebywała 1 osoba, na urlopie bezpłatnym 1 osoba.

IV. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ

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.
4. Dane liczbowe zapewniające porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy z danymi z roku poprzedniego: w związku ze zmianą prezentacji otrzymanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji, doprowadzono do przekształcenia, dla celów porównywalności, rachunku zysków i strat za rok 2009.

Rachunek zysków i strat za 2009 przed przekształceniem		Rachunek zysków i strat za 2009 po przekształceniu	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	115.505,12	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym	700.838,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115.505,12	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	700838,80
1. w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0	1. w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	585.33,68
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-561.322,92	C. Zysk (strata) ze sprzedaży	24.010,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	588.590,02	D. Pozostałe przychody operacyjne	3.256,34
II. Dotacje	585.333,68	II. Dotacje	3.256,34

Powyzsza zmiana wpłynęła na zwiększenie przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, a jednocześnie na zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 585.333,68 zł. oraz wpłynęła na zmianę wyniku na sprzedaży ze straty w 2009 r. w wysokości -561.322,92 do zysku w wysokości 24.010,76.

Powyzsza zmiana pozostaje bez wpływu na wynik finansowy instytucji.

Czyżowice, 29.03.2011 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
(sporządził)
mgr Karolina Szyty

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
Bibiana Dawid.....
(zatwierdził)



**ROZLICZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA 2010 ROK
w Wiejskim Domu Kultury w Czyżowicach**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2010 r.	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2010 r.		
		Z inwestycji	Darowizny	Zakupy w ramach projektów	Zakup ze środków bieżących	Inne przychody	Likwidacja	Sprzedaż	Darowizny	Inne				
0														0,00
I														0,00
II														0,00
III														0,00
IV	7.998,00													0,00
V														7.998,00
VI														0,00
VII														0,00
VIII	23.228,52			10.370,00										0,00
Razem	31.226,52	0,00	0,00	10.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.598,52
Pozostałe środki trwałe	131.993,19			8.105,74	6.435,12						5.163,69			141.370,36
Zbiory biblioteczne														0,00
Środki trwałe w budowie														0,00
Wartości niematerialne i prawne														0,00
Ogółem aktywa trwałe	163.219,71	0,00	0,00	18.475,74	6.435,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.163,69	0,00	0,00	182.966,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
(spółdzielca)
mgr Karolina Sydy

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
Branża Wierdziaływa

**ROZLICZENIE UMORZENIA MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA ROK 2010
w Wiejskim Domu Kultury w Czyżowicach**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2010 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2010
		Amortyzacja bieżąca	Darowizny	Korekta	Likwidacja	Sprzedaż	Darowizny	Korekta		
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
IV	7.998,00	-	-	-	-	-	-	-	-	7.998,00
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
VI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
VIII	23.228,52	172,83	-	-	-	-	-	-	-	23.401,35
Razem	31.226,52	172,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.399,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Wiejskiego Domu Kultury
 w Czyżowicach
K. Szym
mgr Karolina Syp.....
 (sporządził)

D Y R E K T O R
 Wiejskiego Domu Kultury
 w Czyżowicach
R. David
Ribiana David.....
 (zatwierdził)

Czyżowice, 29.03.2011 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2010 rok

I. BILANS:

1. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 11.589,26 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Opłaty za energię elektryczną	7.137,00
Za usługi artystyczne	2.200,00
Opłaty za wywóz nieczystości	1.376,32
Opłaty za wodę	481,57
Za artykuły spożywcze	316,37
Za artykuły sportowe	78,00

2. Należności krótkoterminowe - kwota 14.831,17 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług - kwota 8.081,17 zł, w tym:

Tytuł należności	Wartość należności
Energia	3.234,43
Wynajem pomieszczeń, czynsz	3.083,08
Woda, wywóz nieczystości	1.763,66

- należności od budżetów z tytułu podatku VAT - kwota 6.750,00 zł.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- zużycie materiałów i energii - kwota 116.846,65 zł, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Energia elektryczna	31.662,97
Wyposażenie	21.403,76
Pozostałe materiały -w tym artykuły do dekoracji sali w związku z organizowaniem imprez	16.507,81
Pozostałe wydatki - w tym artykuły spożywcze zakupione w związku z organizowaniem imprez	13.876,67
Opał	11.964,17
Artykuły biurowe	6.915,84
Woda	5.792,82
Materiały do remontów bieżących	3.154,58
Wydatki w ramach projektu „Czyżowicka mozaika zainteresowań”	2.099,29
Środki czystości	2.724,42
Inne	744,32

2. Usługi obce kwota 81.394,05 zł, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Pozostałe usługi w tym projekt termo-modernizacji, usługi krawieckie, kominiarskie	32.079,33
Wywóz nieczystości	17.132,67
Usługi muzyczne i artystyczne	10.847,54
Usługi gastronomiczne	9.336,45
Usługi transportowe	6.603,85
Telekomunikacja	2.017,51
Usługi remontowe i konserwacje	2.897,00
Inne	479,70

3. Przychody finansowe - kwota 1.218,48 zł, w tym:

- odsetki skapitalizowane na rachunkach bankowych 280,34 zł,
- odsetki od kontrahentów z tytułu nieterminowych spłat 938,14 zł.

4. Koszty finansowe - kwota 118,32 - odpis aktualizacyjny (noty odsetkowe wystawione, a nie zapłacone do końca 2010 r.)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Czyżowice, 29.03.2011 r.

.....
mgr Karolina Stry
(sporządził)

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

.....
Bibiana Dawid
(zatwierdził)