

**UCHWAŁA NR XLII/.../14
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 24 czerwca 2014 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, za 2013 rok

Na podstawie: art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U z 2013 roku, poz. 594 ze zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t.Dz.U z 2013, poz.330 ze zm.), po wysłuchaniu opinii komisji Rady Gminy, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2013 roku,
- 2) Rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2013 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

Z up. WÓJTA

Czesław Wójcik
Zastępca Wójta

SKARBNIK GMINY

Barnabasz Czajurzek

Radca Prawny

JKR-0190
mgr inż. Jolanta Kosińska

Załącznik do Uchwały Nr XLII/.../14

Rady Gminy Gorzyce

z dnia 24 czerwca 2014 r.

Sprawozdanie finansowe
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2013 rok

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2013 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: 01.01.2013 r. – 31.12.2013 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, 27.03.2014 r.

Ewa Papciak
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

.....
mgr Ewa Papciak

Bibianna Dawid
zatwierdził

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

.....
Bibianna Dawid

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|--------|---|------------|------------|--------|--|------------|------------|
| | | 31-12-2012 | 31-12-2013 | | | 31-12-2012 | 31-12-2013 |
| A | Aktywa trwale | 197 399,18 | 189 069,42 | A | Kapitał (fundusz) własny | 137 904,04 | 140 091,94 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 176 303,65 | 137 904,04 |
| 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 | 197 399,18 | 189 069,42 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwale | 197 399,18 | 189 069,42 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 188 584,65 | 180 946,21 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VIII | Zysk (strata) netto | -38 399,61 | 2 187,90 |
| d) | środki transportu | | | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwale | 8 814,53 | 8 123,21 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 74 949,38 | 71 003,09 |
| 2 | Środki trwale w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 19 081,95 | 18 462,03 |
| 3 | Zaliczki na środki trwale w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 10 912,65 | 16 997,03 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | 10 912,65 | 10 237,50 |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | | - krótkoterminowa | 0,00 | 6 759,53 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy | 8 169,30 | 1 465,00 |
| 1 | Nieruchomości | | | | - długoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | - krótkoterminowe | 8 169,30 | 1 465,00 |
| 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 | 23 171,78 | 23 223,93 |
| | - 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 | 23 134,08 | 23 214,79 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|----|--|-------------------|-------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 15 454,24 | 22 025,61 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| I | Zapasy | 1 207,25 | 2 555,14 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 1 | Materiały | 1 207,25 | 2 555,14 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 12 211,04 | 7 725,28 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | 12 211,04 | 7 725,28 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 11 369,29 | 6 310,11 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 10 923,04 | 11 076,69 |
| 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 | | 4 412,82 |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | 37,70 | 9,14 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 32 695,65 | 29 317,13 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 11 369,29 | 6 310,11 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 32 695,65 | 29 317,13 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 963,29 | 6 310,11 | | – długoterminowe | 32 574,61 | 26 059,65 |
| | – do 12 miesięcy | 963,29 | 6 310,11 | | – krótkoterminowe | 121,04 | 3 257,48 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 10 406,00 | | | | | |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Investycje krótkoterminowe | 2 877,70 | 11 867,05 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 877,70 | 11 867,05 | | | | |
| 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 | 2 877,70 | 11 867,05 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 877,70 | 11 867,05 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 293,31 | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 212 853,42 | 211 095,03 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 212 853,42 | 211 095,03 |

Sporządzono dnia 27.03.2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Ewa Papciak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Bibianna Dawid *Bibiana 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 01-01-2013 do 31-12-2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz. | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|-------------|------------|
| | | 2012 | 2013 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 598 920,60 | 484 633,41 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 598 160,78 | 483 903,70 |
| 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 | 759,82 | 729,71 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 688 524,29 | 535 633,08 |
| I | Amortyzacja | 7 854,83 | 10 814,07 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 74 385,14 | 57 829,99 |
| III | Usługi obce | 218 300,39 | 97 854,38 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 9 215,13 | 5 781,42 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 297 970,17 | 290 483,48 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 65 036,07 | 64 608,06 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 15 121,63 | 8 169,50 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 640,93 | 92,18 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -89 603,69 | -50 999,67 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 55 184,31 | 53 781,30 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 30 910,00 | 34 910,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 24 274,31 | 18 871,30 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 8 169,30 | 630,30 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 8 169,30 | 630,30 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -42 588,68 | 2 151,33 |
| G | Przychody finansowe | 4 201,64 | 529,99 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 3 954,08 | 529,99 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | |
| V | Inne | 247,56 | |
| H | Koszty finansowe | 12,57 | 415,42 |
| I | Odsetki, w tym: | | 413,00 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | 12,57 | 2,42 |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | -38 399,61 | 2 265,90 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | -38 399,61 | 2 265,90 |
| L | Podatek dochodowy | | 78,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | -38 399,61 | 2 187,90 |

Sporządzono dnia ... 27.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Ewa Papciak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 17 § 1.2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w 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)

Szczegółowe informacje i objaśnienia
 DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
 za 2013 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 | 1 030,00 |
| Umorzenie środków trwałych | 47 017,01 |
| Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 129 713,77 |
| Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 7 725,28 zł, w tym:

| Tytuł zobowiązania | Wartość zobowiązania |
|------------------------------|----------------------|
| Za dostawę węgla | 3 981,90 |
| Za dostawę energii | 833,25 |
| Opłaty za wywóz nieczystości | 255,00 |
| Za usługę telekomunikacyjną | 134,53 |
| Za artykuły spożywcze | 97,91 |
| Za artykuły papiernicze | 419,69 |
| Za artykuły dekoracyjne | 112,45 |
| Za naczynia kuchenne | 270,60 |
| Usługi obce | 1 619,95 |
| Razem | 7 725,28 |

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota 11 076,69 zł, w tym:

| Tytuł zobowiązania | Wartość zobowiązania |
|--|----------------------|
| Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych | 2 344,00 |
| Składki na ubezpieczenia społeczne | 6 213,15 |
| Składki na ubezpieczenia zdrowotne | 1 768,71 |
| Składki na Fundusz Pracy | 462,83 |
| Podatek VAT | 288,00 |
| Razem | 11 076,69 |

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

3. Należności krótkoterminowe - kwota 6 310,11 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług - kwota 963,29 zł, w tym:

| Tytuł należności | Wartość należności |
|---------------------------------------|--------------------|
| Wynajem pomieszczeń, czynsz | 6 023,71 |
| Przedpłata na zakup lampy halogenowej | 286,40 |

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:**1. Koszty działalności operacyjnej:**

- zużycie materiałów i energii - kwota 57 829,99, w tym:

| Pozycja kosztów | Wartość |
|--|-----------|
| Energia elektryczna | 7 016,37 |
| Wyposażenie | 941,10 |
| Pozostałe materiały - w tym artykuły do dekoracji sali w związku z organizowaniem imprez | 1 480,29 |
| Artykuły spożywcze zakupione w związku z organizowaniem imprez | 6 273,24 |
| Opał | 21 352,15 |
| Artykuły biurowe | 4 653,79 |
| Woda | 3 363,64 |
| Materiały do remontów bieżących | 696,90 |
| Środki czystości | 2 341,95 |
| Materiały dla drużyny harcerskiej | 91,50 |
| Materiały dla KGW | 1 023,66 |
| Pozostałe materiały działalności statutowa w tym: | 6 844,53 |
| - długopisy i torby | 1 979,60 |
| - klejki do książek | 490,00 |
| - nagrody na balik i na dzień dziecka | 109,11 |
| - woda Eden | 205,44 |
| - artykuły sportowe, puchar | 141,63 |
| - artykuły zakupione do realizacji projektu „Igła z nitką” | 1 747,39 |
| - art. na „Noc świętojańską” i akcje „Lato na wsi” | 510,26 |
| - artykuły na mikołajki dla dzieci | 719,12 |
| - części do nagłaśniania | 92,70 |
| - obrusy | 154,35 |
| - body gimnastyczne dla dzieci KAS (zespół „Kaprys”) | 398,05 |
| - drobne artykuły gospodarcze | 174,55 |
| - inne | 122,33 |
| Pozostałe materiały do utrzymania budynku | 1 750,87 |

| Pozycja kosztów | Wartość |
|--|------------------|
| w tym | |
| - drabina aluminiowa | 161,79 |
| - belka do remontu ławki | 230,00 |
| - świetlówki, żarówki | 269,21 |
| - benzyna, olej i części do kosiarki | 192,18 |
| - dozownik mydła | 257,40 |
| - narzędzia(siekierka, saperka, kielnia) | 134,21 |
| - gaz propan-butan i części do podłączenia pieca | 66,35 |
| - trawa, ziemia, nawóz, rundap | 88,19 |
| - artykuły malarskie | 27,12 |
| - nóżki do kabiny sanitarnej | 41,46 |
| - worki na śmieci | 81,30 |
| - akumulatory i baterie | 32,52 |
| - inne (sól drogowa, listwa, kołki, zasuwka, wkręty) | 169,14 |
| RAZEM | 57 829,99 |

2. Usługi obce kwota 97 854,38 zł, w tym:

| Pozycja kosztów | Wartość |
|---|-----------|
| Wywóz nieczystości | 1 303,53 |
| Obowiązkowe przeglądy techniczne | 1 646,53 |
| Usługi muzyczne i artystyczne | 2 344,67 |
| Usługi gastronomiczne | 3 903,68 |
| Usługi turystyczne (obozy, wycieczki) | 25 573,70 |
| Usługi transportowe | 3 284,57 |
| Telekomunikacja | 3 307,49 |
| Usługi remontowe i konserwacje | 3 755,48 |
| Pozostałe usługi (Kosztorys inwestorski na okna) | 303,30 |
| Pozostałe usługi działalność statutowa, w tym: | 19 021,43 |
| - wartość wkładu niepieniężnego do projektu | 6 429,80 |
| - prowadzenie kursu języka niemieckiego | 4 224,00 |
| - organizacja imprez komercyjnych | 2 535,00 |
| - opłata abonamentowa na program komputerowy | 2 054,00 |
| - wynajem sali komputerowej | 500,00 |
| - wstęp na ściankę wspinaczkową | 170,00 |
| - podpis elektroniczny | 165,00 |
| - fiskalizacja kasy | 65,00 |
| - udział w przeglądach muzycznych | 300,00 |
| - organizacja wycieczki | 2 058,33 |
| - wywołanie zdjęć i wykonanie fotoksiążki dot. projektu | 396,00 |
| - abonament RTV | 44,30 |

| | |
|--|------------------|
| - ogłoszenie prasowe | 80,00 |
| Koszty projektu „Konfrontacje kulturalne polsko-ukraińskiej młodzieży” | 33 410,00 |
| RAZEM | 97 854,38 |

3. Przychody finansowe - kwota 529,99 zł, w tym:

- odsetki skapitalizowane na rachunkach bankowych 375,78 zł,
- odsetki od kontrahentów z tytułu nieterminowych spłat 154,21 zł.

4. Koszty finansowe - kwota 415,42 zł, w tym:

- odpis aktualizacyjny - noty odsetkowe zapłacone 2,42 zł.
- odsetki budżetowe – 413,00 zł.

Czyżowice, 27.03.2014 r.

Ewa Papciak
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

.....
mgr Ewa Papciak

Bibianna Dawid
zatwierdził

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

Bibianna Dawid

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2013 rok
korekta

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. 2013 | PRZYCHODY | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|--------------------------|-------------------|----------------|
| | | z inwestycji | darowizny | zakup w ramach projektów | zakup ze śr.bież. | inne przychody |
| 0 | | | | | | |
| I | 37 015,88 | | | | | |
| II | 157 474,03 | | | | | |
| III | | | | | | |
| IV | 7 998,00 | | | | | |
| V | | | | | | |
| VI | | | | | | |
| VII | | | | | | |
| VIII | 33 598,52 | | | | | |
| Razem | 236 086,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe środki trwałe | 137 466,82 | | | | 2 484,31 | |
| Zbiory biblioteczne | | | | | | |
| śr.trw.w budowie | | | | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | 2 660,00 | | | | | 270,00 |
| Ogółem aktywa trwałe | 376 213,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 484,31 | 270,00 |

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2013 r. inwestycji długoterminowych. Zamiany wartości i grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela:

| Grupa środków trwałych | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31.12.2013 |
|---------------------------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|----------------------------|
| | 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 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236 086,43 |
| Pozostałe środki trwałe | 9 457,36 | 510,00 | | 270,00 | 129 713,77 |
| Zbiory biblioteczne | | | | | 0,00 |
| śr.trw.w budowie | | | | | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | 1 900,00 | 1 030,00 |
| Ogółem aktywa trwałe | 9 457,36 | 510,00 | 0,00 | 2 170,00 | 366 830,20 |

Umorzenie majątku trwałego.

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 01.01.2013 | ZWIĘKSZENIA | | |
|------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | amortyzacja bieżąca | darowizny | |
| 0 | | | | |
| I | | 3 701,60 | | |
| II | 5 905,26 | 3 936,84 | | |
| III | | | | |
| IV | 7 998,00 | | | |
| V | | | | |
| VI | | | | |
| VII | | | | |
| VIII | 24 783,99 | 691,32 | | |
| Razem | 38 687,25 | 8 329,76 | 0,00 | 0,00 |

| ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31.12.2013 |
|------------|----------|-----------|---------|-------------------------------|
| likwidacja | sprzedaż | darowizny | korekta | |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 3 701,60 |
| | | | | 9 842,10 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 7 998,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 25 475,31 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 017,01 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 | 176 303,65 |
| Zmniejszenia | - |
| Zwiększenia | - |
| Zysk za rok ubiegły | - |
| Strata za rok ubiegły | -38 399,61 |
| Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku | 137 904,04 |

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy, Zysk za rok 2013 powiększy fundusz instytucji kultury.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowy

Na dzień 01.01.2013 r. Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach posiadał w bilansie rezerwę w kwocie 8 169,30 zł z tytułu zwrotu podatku VAT. W związku ze złożonymi w lutym i kwietniu 2013 r. licznymi korektami deklaracji VAT-7, Urząd Skarbowy zwrócił kwotę 837,00 zł., która została przelana na konto Gminy Gorzyce dnia 25.02.2013 r. Pozostała część rezerwy została rozwiązana. Na dzień 31.12.2012 r. utworzono rezerwę w kwocie 628,00 zł na poczet przekazania do Gminy Gorzyce podatku VAT, dotyczącego przebudowy przepompowni. O zwrot VAT wystąpiono do Urzędu Skarbowego składając deklarację VAT-7 za styczeń 2014.

W wyniku aktualizacji rezerw o kolejne lata 2014 - 2016, na dzień 31.12.2013 r. powiększono rezerwę o kwotę 6 084,38 zł. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników zatrudnionych w WDK w Czyżowicach. W 2013 roku nie zostały wypłacone żadne odprawy emerytalne ani nagrody jubileuszowe.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W 2013 roku Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie tworzył odpisów aktualizujących należności.

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 31.12.2013 r. długoterminowych zobowiązań.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczono podatek VAT naliczony od faktur dotyczących 2013 roku, ale otrzymanych w styczniu 2014 roku. Podatek ten rozliczono w deklaracji VAT-7 za miesiąc styczeń 2014.

Utworzone na dzień 31.12.2012 roku rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 32 574,61 zł zostały pomniejszone o przeksięgowania na przychody, równoległe z odpisami amortyzacyjnymi

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

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2013 r. 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 31.12.2013 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 2013 roku całość sprzedaży stanowiła sprzedaż krajowa,
b) struktura sprzedaży:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi

| L.p. | Wyszczególnienie przychodów | 2012 | 2013 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu | 33 701,98 | 43 585,14 |
| 2. | Ze sprzedaży energii, wody (media) | 12 330,66 | 1 854,23 |
| 3. | Z organizacji imprez, spotkań, bilety | 48 497,53 | 45 743,21 |
| 4. | Za prowadzone zajęcia | 15 559,71 | 11 567,53 |
| 5. | Ze sprzedaży towarów | 759,82 | 729,71 |
| 6. | Inne przychody | 17 429,51 | 9 680,76 |
| 7. | Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora | 470 641,39 | 371 472,83 |
| Razem | | 598 920,60 | 484 633,41 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2013 r. odpisów aktualizujących środki trwałe

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2013 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.

| | | |
|------|---|-------------------|
| I. | Przychody bilansowe | 538 944,70 |
| 1. | Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych | 128,51 |
| 2. | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku | 12,57 |
| II. | Przychody podatkowe (I -1 +2) | 538 828,76 |
| III. | Koszty bilansowe | 536 678,80 |
| 1. | Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy | 371 472,83 |

| | | |
|------|--|-------------------|
| 2. | Inne koszty ujęte w wyniku a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów | 15 792,56 |
| 3. | Koszty stanowiące koszt podatkowy a nie ujęte w wyniku finansowym | 3 948,02 |
| IV. | Koszty uzyskania przychodów (III – 1 – 2+ 3) | 153 361,43 |
| V. | Dochód (II - IV) | 385 467,33 |
| VI. | Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe | 385 054,33 |
| VII. | Podstawa opodatkowania (V-VI) | 413,00 |

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 31.12.2013 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 2013 r. nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2014 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 31.12.2013 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2013 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 31.12.2013 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 | 2012 | 2013 |
|---|------|------|
| Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) | 9 | 9 |
| Liczba pracujących w osobach (stan na dzień 31.XII) | 19 | 17 |
| w tym pracownicy administracyjno-biurowi | 14 | 13 |
| Pracownicy obsługi | 5 | 4 |

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 2013 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 2013 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 2013 roku 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 2013 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 2013.

Zobowiązania wobec Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 721,41 zł brutto. Zobowiązania zostały w całości uregulowane do dnia 31.12.2013 r.

Należności od Gminy Gorzyce i Urzędu Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 2 950,01 zł brutto. Należności zostały w całości zapłacone do dnia 31.12.2013 r.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach otrzymał od Gminy Gorzyce 371 472,83 zł tytułem dotacji podmiotowej.

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 ekonomicznych – 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, 14.04.2014 r.

Ewa Papciak
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
mgr Ewa Papciak

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