

Projekt

**UCHWAŁA NR XI.../15
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 22 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, za 2014 rok

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

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2014 roku,
- 2) Rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2014 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

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

Krzysztof Kocielna

Krzysztof Kocielna

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Grzegorzak

Załącznik do Uchwały Nr X/.../15
Rady Gminy Gorzyce
z dnia 22 czerwca 2015 r.


**Sprawozdanie finansowe
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2014 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: 01.01.2014 r. – 31.12.2014 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, 30.03.2015 r.

Ewa Papciak
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

.....
mgr Ewa Papciak

Bibianna Dawid
Dyrektor
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach


Bibianna Dawid

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
		189 069,42	195 017,51			140 091,94	140 091,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) własny	140 091,94	140 091,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) podstawowy	140 091,94	140 091,94
2	Wartość firmy			III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) zapasowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	189 069,42	195 017,51	VI	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1	Środki trwałe	189 069,42	195 017,51	VII	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	2 187,90	6 852,10
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 946,21	188 968,34	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			X	Zobowiązania rezerwowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 003,09	1 003,09
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	8 123,21	6 049,17				
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwa na zobowiązania	18 462,03	12 610,65
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 997,03	12 610,65
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	10 237,50	5 266,65
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa	6 759,53	7 344,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 465,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe	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	23 223,93	28 363,71
	- 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	23 214,79	28 365,01
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	22 025,61	34 621,11	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I.	Zapasy	2 555,14	3 178,97	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	2 555,14	3 178,97	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 725,28	9 946,30
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	7 725,28	9 946,30
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	6 310,11	12 016,45	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 076,69	12 465,62
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		2 905,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	4 412,82	3 048,09
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	9,14	-1,30
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	29 317,13	41 720,22
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	6 310,11	12 016,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 317,13	41 720,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 310,11	6 719,02		– długoterminowe	26 059,65	38 071,22
	– do 12 miesięcy	6 310,11	6 719,02		– krótkoterminowe	3 257,48	3 649,00
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		4 595,00				
c)	inne		702,43				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	11 867,05	18 962,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 867,05	18 962,76				
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	11 867,05	18 962,76				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 867,05	18 962,76				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 293,31	462,93				
AKTYWA WRAZEM (suma poz. A-III)		211 095,03	229 638,62	PASYWA WRAZEM (suma poz. A-IV)		211 095,03	229 638,62

Sporządzono dnia 30.03.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżewicach

Ewa Papciak

(imię, nazwisko i podpis osoby, która w imieniu zarządcy prowadzi rachunkowość – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Wojewódzkiego Centrum Kultury
w Czyżewicach

Bibianna Dawid

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01-01-2014 do 31-12-2014

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. 21 ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	484 633,41	700 703,43
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	483 903,70	696 217,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		4 386,38
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	729,71	99,19
B	Koszty działalności operacyjnej	535 633,08	714 186,63
I	Amortyzacja	10 814,07	26 858,00
II	Zużycie materiałów i energii	57 829,99	90 471,21
III	Usługi obce	97 854,38	170 924,82
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	5 781,42	12 696,44
V	Wynagrodzenia	290 483,48	338 598,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 608,06	71 196,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 169,50	3 439,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92,18	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	50 999,67	3 489,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	53 781,30	19 520,59
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	34 910,00	3 800,00
III	Inne przychody operacyjne	18 871,30	15 720,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	630,30	3,58
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	630,30	3,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 151,33	6 033,50
G	Przychody finansowe	529,99	823,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	529,99	823,71
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	415,42	5,11
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	413,00	5,11
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji	2,42	
IV	Inne		
K	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	2 265,90	6 852,10
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (K + J)	2 265,90	6 852,10
L	Podatek dochodowy	78,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	2 187,90	6 852,10

Sporządzono dnia 30.03.2015 r.

GŁÓWNY 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)
mgr Ewa Papciak

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)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2014 rok

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01. 2014	PRZYCHODY				
		z inwestycji	darowizny	zakup w ramach projektów	zakup ze śr.bież.	inne przychody
0						
I	37 015,88					
II	157 474,03		15 660,57			
III						
IV	7 998,00					
V						
VI						4 368,00
VII						
VIII	33 598,52					
Razem	236 086,43	0,00	15 660,57	0,00	0,00	4 368,00
Pozostałe środki trwałe	129 713,77			17 145,52		
Zbiory biblioteczne						
śr.trw.w budowie						
Wartości niematerialne i prawne	1 030,00					
Ogółem aktywa trwałe	366 830,20	0,00	15 660,57	17 145,52	0,00	4 368,00

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2014 r. inwestycji długoterminowych. Zmiany wartości i grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela:

Grupa środków trwałych	ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2014
	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0					0,00
I					37 015,88
II					173 134,60
III					0,00
IV				4 368,00	3 630,00
V					0,00
VI					4 368,00
VII					0,00
VIII					33 598,52
Razem	0,00	0,00	0,00	4 368,00	251 747,00
Pozostałe środki trwałe	12 346,00				134 513,29
Zbiory biblioteczne					0,00
śr.trw.w budowie					0,00
Wartości niematerialne i prawne					1 030,00
Ogółem aktywa trwałe	12 346,00	0,00	0,00	4 368,00	387 290,29

Umorzenie majątku trwałego.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2014	ZWIĘKSZENIA		
		amortyzacja bieżąca	darowizny	
0				
I	3 701,60	3 701,60		
II	9 842,10	3 936,84		
III				
IV	7 998,00			
V				
VI				
VII				
VIII	25 475,31	2 074,04		
Razem	47 017,01	9 712,48	0,00	0,00

ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2014
likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
				0,00
				7 403,20
				13 778,94
				0,00
				7 998,00
				0,00
				0,00
				0,00
				27 549,35
0,00	0,00	0,00	0,00	56 729,49

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto,
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2014 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 31.12.2014 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 31.12.2014 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	137 904,04	
Zmniejszenia	-	
Zwiększenia	-	
Zysk za rok ubiegły	2 187,90	-
Strata za rok ubiegły		
Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku	140 091,94	

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,
Zysk za rok 2014 powiększy fundusz instytucji kultury.

- 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowy**
W wyniku aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze na kolejne lata 2015 - 2017, na dzień 31.12.2014 r. nastąpił spadek rezerw o 4 386,38 zł. W 2014 roku WDK w Czyżowicach wypłacił czterem pracownikom 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 2014 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 31.12.2014 r. długoterminowych zobowiązań.
- 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**
Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zaliczono kwotę 15 660,57 stanowiącą wartość początkową placu zabaw przy WDK Czyżowice przekazanego przez Gminę Gorzyce.
Dokonano także zmniejszeń o przebiegowania 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 31.12.2014 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 31.12.2014 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 2014 roku całość sprzedaży stanowiła sprzedaż krajowa,
b) struktura sprzedaży:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	2013	2014
1.	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu	43 585,14	48 214,36
2.	Ze sprzedaży energii, wody (media)	1 854,23	7 079,01
3.	Z organizacji wycieczek, imprez, spotkań, bilety	45 743,21	54 132,65
4.	Za prowadzone zajęcia	11 567,53	16 546,09
5.	Ze sprzedaży towarów	729,71	99,19
6.	Inne przychody	9 680,76	525,45
7.	Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	371 472,83	569 720,00
8.	Zmniejszenie rezerwy na świadczenia pracownicze		4 386,38
Razem		484 633,41	700 703,13

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2014 r. odpisów aktualizujących środki trwałe

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2014 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	721 047,43
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	258,50
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	128,51
II.	Przychody podatkowe (1 - 1 + 2)	720 917,44
III.	Koszty bilansowe	714 195,33

1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	569 720,00
2.	Inne koszty ujęte w wyniku a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	30 517,18
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy a nie ujęte w wyniku finansowym	337,42
IV.	Koszty uzyskania przychodów (III - 1 - 2 + 3)	114 295,57
V.	Dochód (II - IV)	606 621,87
VI.	Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe	606 621,87
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 31.12.2014 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 2014 r. nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
W 2015 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 31.12.2014 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2014 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 31.12.2014 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	2013	2014
Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	9	9
Liczba pracujących w osobach (stan na dzień 31.XII)	17	16
w tym pracownicy administracyjno-biurowi	13	13
Pracownicy obsługi	4	3

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.
Nie dotyczy.

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- inne usługi poświadczające
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie korzystał w 2014 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 2014 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 2014 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 2014 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 2014.
Zobowiązania wobec Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 870,49 zł brutto. Zobowiązania zostały w całości uregulowane do dnia 31.12.2014 r.
Należności od Gminy Gorzyce i Urzędu Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 2 911,07 zł brutto. Należności zostały w całości zapłacone do dnia 31.12.2014 r.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach otrzymał od Gminy Gorzyce 569 720,00 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 odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe najwyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.Nie dotyczy.
 5. Informacje o:
 - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a).Sprawozdanie skonsolidowane obejmujące sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach sporządza Gmina Gorzyce, Urząd Gminy Gorzyce, ul. Kościelna 15, 44-350 Gorzyce.
- VII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
Nie dotyczy.

- VIII. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.
Nie dotyczy
- IX. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.
W sprawozdaniu ujęto wszystkie istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

Czyżowice, 30.03.2015 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

Szczegółowe Informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2014 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	56 729,49
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	134 513,29

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 9 946,30 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za dostawę węgla	3 578,02
Za dostawę energii	1 551,83
Opłaty za wywóz nieczystości	193,00
Za urządzenia elektroniczne	1052,88
Za artykuły spożywcze	208,52
Za artykuły papiernicze	466,65
Usługi obce	2 895,40
Razem	9 946,30

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota 12 465,62 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	2 995,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	7 100,87
Składki na ubezpieczenia zdrowotne	1 887,18
Składki na Fundusz Pracy	482,57
Razem	12 465,62

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

3. Należności krótkoterminowe - kwota 12 016,45 zł. w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług - kwota 6 719,02 zł.

Tytuł należności	Wartość należności
Wynajem pomieszczeń, czynsz	6 719,02

- należności z tyt podatku VAT

- kwota 4 595,00 zł.

– rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek i rozmów telefon. – kwota 702,43 zł.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- zużycie materiałów i energii - kwota 90 471,21, w tym:

Rozycja kosztów	Wartość
Energia elektryczna	10 989,75
Wyposażenie	16 249,22
Pozostałe materiały - w tym artykuły do dekoracji sali w związku z organizowaniem imprez	2 164,15
Artykuły spożywcze zakupione w związku z organizowaniem imprez	13 686,72
Opał	18 111,42
Artykuły biurowe	7 727,81
Woda	4 003,87
Materiały do remontów bieżących	6 589,10
Środki czystości	1 553,96
Materiały dla drużyny harcerskiej	330,24
Materiały dla KGW	1 117,95
Pozostałe materiały działalności statutowej w tym:	6 119,23
- kwiaty	859,72
- prenumerata czasopisma	348,47
- publikacje książkowe	312,92
- nagrody dla dzieci KAS, na festiwal pomysłów i cyberkonkurs	794,37
- zestaw do unihokeja	135,77
- parasolki dla zespołu KAPRYS	360,98
- peruki afro dla dzieci KAS, muszki dla członków orkiestry	114,91
- puchar, grawerton, flaga, plakat	61,59
- grill, podpałka do grilla, widelce ogniskowe	173,82
- zabawki na balik dla dzieci, szachownica	252,03
- fartuchy i drewno na EKO-Mozaikę	1 019,58
- krawaty do projektu „Muzyczne konfrontacje”	716,25
- karimaty, piłki i stepy do aerobiku	517,04
- artykuły gospodarcze (zszywacze, naczynia jednorazowe, baterie, ściereki kuchenne, fartuchy kuchenne, świeczki serwetki, pudełka)	451,78
Pozostałe materiały do utrzymania budynku w tym:	1 827,79
- kosze na śmieci	343,07
- sygnalizator optyczno-dźwiękowy	150,00
- akcesoria do kosiarki (benzyna, olej, żyłka, filtr)	184,53
- halogeny i żarówki	294,34
- art. techniczne (narzędzia, kółki, gniazdka, impregnat do	423,79

Pozycja kosztów	Wartość
drewna, przedłużacz, rozpuszczalnik, farby, zamki do drzwi) - pozostałe art gospodarcze (wycieraczka, worki na śmieci, do odkurzacza, butla gazowa, cement, ziemia, donice, roleta do okna)	432,06
RAZEM	90 471,21

2. Usługi obce kwota 170 924,82 zł, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Wywóz nieczystości	3 172,77
Obowiązkowe przeglądy techniczne	2 672,08
Usługi muzyczne i artystyczne	41 002,66
Usługi gastronomiczne	3 369,59
Usługi turystyczne (obozы, wycieczki)	18 724,81
Usługi transportowe	2 985,93
Telekomunikacja	3 831,17
Usługi remontowe i konserwacje	65 592,37
Pozostałe usługi (monitoring, dorabianie kluczy, nadzór inwestorski, opracow. instrukcji p.poz.)	3 638,70
Pozostałe usługi działalność statutowa, w tym:	25 934,74
- prowadzenie warsztatów z robotyki	2 700,00
- prowadzenie kursu języka chińskiego	1 690,00
- obsługa prawna	3 048,75
- wartość wkładu niepieniężnego do projektu	2 344,80
- usługi fotograficzne	760,50
- wykonanie flagi -baneru	358,00
- bilety wstępu podczas wycieczek dzieci	511,69
- projekt i druk tomiku Ireny Sauer	14 300,00
- pozostałe usługi	221,00
RAZEM	170 924,82


3. Przychody finansowe - kwota 823,71 zł, w tym:


- odsetki skapitalizowane na rachunkach bankowych 343,72 zł.
- odsetki od kontrahentów z tytułu nieterminowych spłat 479,99 zł.

4. Koszty finansowe - kwota 5,11 zł, w tym:

- odsetki ustawowe od zobowiązań – 5,11 zł.

Czyżowice, 30.03.2015 r.

Ewa Papciak
 GŁÓWNY SPRAWDZĄCY
 Wiejskiego Dому Kultury
 w Czyżowicach

 mgr Ewa Papciak

DYREKTOR
 Biblioteka Dawid
 Wiejskiego Dому Kultury
 w Czyżowicach

 Biblioteka Dawid