

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.248.2016
WÓJTA GMINY GORZYCE

z dnia 6 kwietnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, za 2015 rok

Na podstawie art. 26 ust.1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 roku, poz.446), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012, poz. 406 ze zm.), ustala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2015 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2015 roku,
- 3) informację dodatkową Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce


Daniel Jakubczyk

Radca Prawny
Kt - 0140


mgr Katarzyna Kościelna

SKARBNIK GMINY


Bernadeta Grzegorzek

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2015 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: 01.01.2015 r. – 31.12.2015r.
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, 30.03.2016 r.

Ewa Papciak
GŁÓWNY KASJER
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach
.....
mgr Ewa Papciak

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2014	31-12-2015			31-12-2014	31-12-2015
A. Aktywa trwałe		195 017,51	189 700,96	Kapitał (fundusz) własny		146 944,04	2 455,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	140 091,94	3 248,95
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) aktualizacyjny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	195 017,51	189 700,96	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	195 017,51	189 700,96				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	188 968,34	184 688,79	VIII	Zysk (strata) netto	6 852,10	-793,84
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			X	Zobowiązania rezerwy na zobowiązania	82 694,58	210 308,38
e)	inne środki trwałe	6 049,17	5 012,17	I	Rezerwa na zobowiązania	12 610,65	9 760,19
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	12 610,65	9 760,19
					– krótkoterminowa	5 266,65	7 344,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	28 363,71	18 968,31
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	28 363,01	18 876,83
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	34 621,11	23 062,53	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	3 178,97	5 000,15	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	3 178,97	5 000,15	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 946,30	4 869,42
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	9 946,30	4 869,42
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	12 016,45	8 147,78	g)	z tytułu podatków, celi, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 465,62	14 007,41
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	3 048,09	
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	-1,30	91,48
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	41 720,22	181 579,88
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	12 016,45	8 147,78	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 720,22	181 579,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 719,02	8 147,78		- długoterminowe	38 071,22	173 899,68
	-- do 12 miesięcy	6 719,02	8 147,78		- krótkoterminowe	3 849,00	7 680,20
	-- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, celi, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 595,00					
c)	inne	702,43					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	18 962,76	9 899,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 962,76	9 899,91				
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	18 962,76	9 899,91				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 962,76	9 899,91				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	462,93	14,69				
AKTYWA łącznie (suma poz. A-III)		229 638,62	212 763,49	PASYWA łącznie (suma poz. A-IV)		229 638,62	212 763,49

Sporządzono dnia 30.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czajkovicach

Ewa Papciak

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

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czajkovicach

Bibianna Dawid

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

sporządzony za okres 01-01-2015 do 31-12-2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży, zrównane z innymi, w tym:	700 703,13	559 020,69
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	696 217,56	556 118,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 386,38	2 850,46
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	99,19	52,02
B	Koszty działalności operacyjnej:	714 186,64	583 785,70
I	Amortyzacja	26 858,00	13 697,05
II	Żużycie materiałów i energii	90 471,21	61 636,58
III	Usługi obce	170 924,82	73 875,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 698,44	9 313,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	338 598,09	349 254,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 196,31	72 173,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 439,77	3 835,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B):	13 483,51	24 765,01
D	Pozostałe przychody operacyjne:	19 520,59	27 774,42
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 800,00	17 182,43
III	Inne przychody operacyjne	15 720,59	10 591,99
E	Pozostałe koszty operacyjne:	3,58	4 596,02
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,58	4 596,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E):	6 033,50	-1 586,61
G	Przychody finansowe:	823,71	793,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	823,71	793,03
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe:	5,11	0,26
I	Odsetki, w tym:	5,11	0,26
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H):	6 852,10	793,84
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.):	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J):	6 852,10	793,84
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M):	6 852,10	793,84

Sporządzono dnia 30.03.2016 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. 1 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Bibianna Dawid

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

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2015 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. 2015	PRZYCHODY				
		z inwestycji	darowizny	zakup w ramach projektów	zakup ze śr.bież.	inne przychody
0						
I	37 015,88					
II	173 134,60		3 774,00			
III						
IV	3 630,00					
V						
VI	4 368,00					4 368,00
VII						
VIII	33 598,52					
Razem	251 747,00	0,00	3 774,00	0,00	0,00	4 368,00
Pozostałe środki trwałe	134 513,29	4 273,00			333,50	
Zbiory biblioteczne						
śr.trw.w budowie						
Wartości niematerialne i prawne	1 030,00					
Ogółem aktywa trwałe	387 290,29	4 273,00	3 774,00	0,00	333,50	4 368,00

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2015 r. inwestycji długoterminowych. Zmiany wartości i grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela:

Grupa środków trwałych	ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2015
	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0					0,00
I					37 015,88
II					176 908,60
III					
IV					3 630,00
V					0,00
VI	2 218,00				2 150,00
VII					0,00
VIII					33 598,52
Razem	2 218,00	0,00	0,00	0,00	253 303,00
Pozostałe środki trwałe	963,90				138 155,89
Zbiory biblioteczne					0,00
śr.trw.w budowie					0,00
Wartości niematerialne i prawne					1 030,00
Ogółem aktywa trwałe	3 181,90	0,00	0,00	0,00	392 488,89

Umorzenie majątku trwałego.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2015	ZWIĘKSZENIA		
		amortyzacja bieżąca	darowizny	korekta
0				
I	7 403,20	3 701,60		
II	13 778,94	4 351,95		
III				
IV	7 998,00			
V				
VI				4 368,00
VII				
VIII	27 549,35	1 037,00		
Razem	56 729,49	9 090,55	0,00	4 368,00

ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2015
likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
				0,00
				11 104,80
				18 130,89
				0,00
			4 368,00	3 630,00
				0,00
2 218,00				2 150,00
				0,00
				28 586,35
2 218,00	0,00	0,00	4 368,00	63 602,04

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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	140 091,94
Zmniejszenia	143 695,09
Zwiększenia	-
Zysk za rok ubiegły	6 852,10
Strata za rok ubiegły	-
Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku	3 248,95

W związku ze zmianami wprowadzanymi w art. 22 tzw. deregulacji czyli ustawy z 5 sierpnia 2015 r o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, nastąpiło przeksięgowanie niezamortyzowanych środków trwałych z konta „Funduszu instytucji kultury” na konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Kwota 143 695,09 zł. dotyczy niezamortyzowanej części inwestycji z 2011 r. „Odwodnienie terenu”.

- 7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy, Strata za rok 2015 zostanie pokryta z funduszu 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 2016 - 2018, na dzień 31.12.2015 r. nastąpił spadek rezerw o 2.850,46 zł. W 2015 roku WDK w Czyżowicach wypłacił nagrodę jubileuszową oraz odprawę emerytalną.
- 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**
W 2015 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 31.12.2015 r. długoterminowych zobowiązań.
- 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**
Rozliczenia międzyokresowe przychodów zwiększono o wartość początkową przekazanego przez Gminę Gorzyce ogrodzenia terenu (3.774,00) oraz o wartość przekazanej dotacji celowej na zakup urządzenia wielofunkcyjnego (4.273,00), a także o przeksięgowanie z funduszu instytucji kultury niezamortyzowanej części inwestycji „Odwodnienie ternu” (143 695,09).
Dokonano także zmniejszeń o przeksięgowania na przychody, równoległe z odpisami amortyzacyjnymi (11.882,43).
- 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2015 r. zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.**
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2015 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 2015 roku całość sprzedaży stanowiła sprzedaż krajowa,
b) struktura sprzedaży:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2014	2015
1.	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu	48 214,36	42 759,56
2.	Ze sprzedaży energii, wody (media)	7 079,01	7 161,63
3.	Z organizacji wycieczek, imprez, spotkań, bilety	54 132,65	46 255,35
4.	Za prowadzone zajęcia	16 546,09	11 064,67
5.	Ze sprzedaży towarów	99,19	52,02
6.	Inne przychody	525,45	
7.	Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	569 720,00	448 877,00
8.	Zmniejszenie rezerwy na świadczenia pracownicze	4 386,38	2 850,46
Razem		700 703,13	559 020,69

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2015 r. odpisów aktualizujących środki trwałe

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2015 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	587 588,14
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	15 187,74
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	258,50
II.	Przychody podatkowe (I - 1 + 2)	572 658,90
III.	Koszty bilansowe	588 381,98

5

1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	448 877,00
2.	Inne koszty ujęte w wyniku, a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	13 363,55
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy, a nie ujęte w wyniku finansowym	3 659,19
IV.	Koszty uzyskania przychodów (III - 1 - 2 + 3)	129 800,62
V.	Dochód (II - IV)	442 858,28
VI.	Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe	442 858,28
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 31.12.2015 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 2015 r. nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
W 2016 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 31.12.2015 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015 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	2014	2015
Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	9	9
Liczba pracujących w osobach (stan na dzień 31.XII)	16	15
w tym pracownicy administracyjno-biurowi	13	12
Pracownicy obsługi	3	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:

- 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 2015 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 2015 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.

W bilansie nastąpił znaczny spadek w pozycji Fundusz instytucji kultury i wzrost na Rozliczeniach międzyokresowych. Jest to spowodowane zmianą przepisów wprowadzonych ustawą z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów. Art. 22 tej deregulacji nakazuje przeniesienie na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury.

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 2015 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 powiązаныmi.

Transakcje z jednostką nadrzędną Gminą Gorzyce w roku 2015.

Zobowiązania wobec Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 820,09 zł brutto. Zobowiązania zostały w całości uregulowane do dnia 31.12.2015r.

Należności od Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 3.609,23 zł brutto. Należności zostały w całości zapłacone do dnia 31.12.2015r.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach otrzymał od Gminy Gorzyce 448 877,00 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 odstępienie 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, 30.03.2016 r.

Ewa Papciak
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

.....
mgr Ewa Papciak

Bibianna Dawid
zatwierdził

DYREKTOR
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

Bibianna Dawid

Szczegółowe informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2015 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	63 602,04
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	138 155,89

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 4 869,42 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za usługę cateringową	1 609,99
Za dostawę energii	124,59
Opłaty za usługi telekomunikacyjne	512,88
Za wyroby cukiernicze i art spożywcze	710,75
Za badania okresowe pracowników	405,00
Za artykuły papiernicze	223,45
Inne towary	559,76
Usługi obce	723,00
Razem	4 869,42

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota 14 007,41 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	3 528,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	7 550,90
Składki na ubezpieczenia zdrowotne	1 942,63
Składki na Fundusz Pracy	541,88
Podatek VAT	444,00
Razem	14 007,41

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

3. Należności krótkoterminowe - kwota 8 147,78 zł. w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług – kwota 8 147,78 zł.

Tytuł należności	Wartość należności
Wynajem pomieszczeń, czynsz	8 147,78

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- zużycie materiałów i energii - kwota 61 636,58, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Energia elektryczna	9 580,91
Zużycie wody	4 143,52
Zużycie opału	16 883,41
Środki czystości	1 680,61
Materiały do remontów bieżących	2 933,27
Artykuły biurowe	3 988,14
Artykuły do dekoracji	1 298,50
Artykuły spożywcze zakupione w związku z organizowaniem imprez	7 237,53
Wyposażenie	3 414,69
Materiały dla drużyny harcerskiej	252,03
Materiały dla KGW	1 792,54
Pozostałe materiały działalności statutowej w tym:	5 779,64
- książki i inne upominki na nagrody na uczestników konkursów, paczki mikołajkowe	1 194,87
- wydatki związane z realizacją projektu Folkowe Art Akcje	1 993,00
- publikacje książkowe	963,20
- szachy	787,00
- naczynia jednorazowe, dekoracje na stoły	398,85
- kwiaty	147,92
- tarcica do slackline	162,60
- pozostałe (baner, węgiel drzewny, art. gospodarcze)	132,20
Pozostałe materiały do utrzymania budynku w tym:	2 651,79
- piasek, cement na plac zabaw i siedzisko do huśtawki	941,26
- lampy sceniczne	334,98
- benzyna i olej do kosiarki	134,02
- art. techniczne (baterie, tarcze, wodomierz, żarówki, kabel, klamka, zasuwka, gaz do kuchenki)	640,96
- pozostałe art gospodarcze (rękawice ochronne, kwiatki, ziemia kwiatowa, rundap, miotła, roleta do okna)	600,57
RAZEM	61 636,58

2. Usługi obce kwota 73 875,11 zł, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Wywóz nieczystości	1 624,49
Usługi telekomunikacyjne	3 482,15
Usługi muzyczne i artystyczne	36 143,36
Usługi gastronomiczne	5 350,69
Usługi turystyczne (obozы, wycieczki)	8 691,37
Usługi transportowe	7 489,26
Obowiązkowe przeglądy techniczne	2 128,06
Usługi remontowe oraz naprawy i konserwacje	2 356,20
Pozostałe usługi (monitoring, dorabianie kluczy, nadzór inwestorski, opracow. instrukcji p.poż.)	32,00
Pozostałe usługi w tym:	6 609,53
- bilety wstępu na obiekty kulturalne i sportowe	4 079,61
- obsługa prawna	1 365,84
- usługi fotograficzne	444,00
- usługa hotelowa	449,08
- podpis elektroniczny	139,00
- montaż slackline	100,00
- dorabianie kluczy	32,00
RAZEM	73 875,11


3. Przychody finansowe - kwota 793,03 zł, w tym:


- odsetki skapitalizowane na rachunkach bankowych 171,26 zł.
- odsetki od kontrahentów z tytułu nieterminowych spłat 621,77zł.

4. Koszty finansowe - kwota 0,26 zł, w tym:

- odsetki ustawowe od zobowiązań – 0,26 zł.

Czyżowice, 30.03.2016 r.

Ewa Papciak
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wiejskiego Domu Kultury
w Czyżowicach

mgr Ewa Papciak

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

Bibianna Dawid

