

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.475.2017
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 4 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach, za
2016 rok**

Na podstawie art. 26 ust.1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2016 roku, poz.446 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz.U. z 2012, poz. 406 ze zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2016 roku poz.1047 ze zm.) ustala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2016 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2016 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

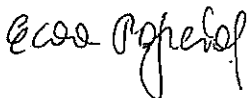

Daniel Jakubczyk

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2016 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:** 01.01.2016 r. – 31.12.2016r.
5. **Kontynuacja działania:** sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu połączenia od 01.01.2017 roku gminnych instytucji kultury w nowy podmiot Gminne Centrum Kultury.
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.

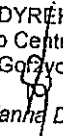
Czyżowice, 30.03.2017 r.

Ewa Papciak
sporządził



Bibianna Dawid
zatwierdził

p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
w Gołzycach



Bibianna Dawid

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2016			31-12-2015	31-12-2016
I. Aktywa trwałe		189 700,96	182 767,65	I. Kapitał (fundusz) własny		2 455,11	1 543,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe		189 700,96	182 767,65	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		3 248,95	2 455,11
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkościąjemna)			
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III. Udziały (akcje) własne (wielkościąjemna)			
2	Wartość firmy			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1	Środki trwałe	189 700,96	182 767,65	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		793,84	914,44
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 688,79	178 792,48	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkościąjemna)			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		210 308,38	195 204,55
d)	środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		9 760,19	11 817,10
e)	inne środki trwałe	5 012,17	3 975,17	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 760,19	11 817,10
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa	3 785,70	11 817,10
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowa	5 974,49	
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			XI. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			I. Wobec jednostek powiązanych			
Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		18 968,31	7 259,76
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
4	Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		18 968,31	7 259,76
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B		23(062,53)	13(980,57)	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
Zapasy		15(000,15)	2(735,95)	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	5 000,15	2 735,95	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 869,42	1 640,69
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	4 869,42	1 640,69
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II Należności krótkoterminowe		8(147,78)	3(708,08)	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 007,41	1 093,23
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		4 524,70
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	91,48	1,14
	– powyżej 12 miesięcy			IV Rozliczenia międzyokresowe		181(579,88)	176(127,69)
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	8 147,78	3 708,08	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	181 579,88	176 127,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 147,78	3 708,08		– długoterminowe	173 899,68	168 390,73
	– do 12 miesięcy	8 147,78	3 708,08		– krótkoterminowe	7 680,20	7 736,96
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III Inwestycje krótkoterminowe		9(899,91)	7(536,54)				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 899,91	7 536,54				
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	9 899,91	7 536,54				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 899,91	7 536,54				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		14(69)					
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		212(763,49)	196(748,22)	PASYWA razem (suma poz. A i B)		212(763,49)	196(748,22)

Sporządzono dnia 30.03.2017 r.

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

p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
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 01-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	559 020,69	658 161,55
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	556 118,21	660 210,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 850,46	-2 056,91
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52,02	8,13
B	Koszty działalności operacyjnej:	583 785,70	716 628,98
I	Amortyzacja	13 697,05	13 074,15
II	Zużycie materiałów i energii	61 636,58	84 108,79
III	Usługi obce	73 875,11	129 973,83
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	9 313,19	21 489,25
V	Wynagrodzenia	349 254,58	384 617,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 173,66	79 271,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 835,53	4 093,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-24 765,01	-58 467,43
D	Pozostałe przychody operacyjne:	274 774,42	574 157,23
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	17 182,43	34 597,00
III	Inne przychody operacyjne	10 591,99	22 560,23
D	Pozostałe koszty operacyjne:	4 596,02	0,19
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 596,02	0,19
E	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – D)	1 586,61	1 310,39
G	Przychody finansowe:	793,03	399,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	793,03	399,18
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe:	0,26	0,23
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych	0,26	0,23
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (E + G – H)	1 586,35	1 310,16
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J+/- = J+/-)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J – J)	1 586,35	1 310,16
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 586,35	1 310,16

Sporządzono dnia 30.03.2017 r.

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

p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury...
Bibianna Dawid
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, 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 2016 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. 2016	PRZYCHODY				
		z inwestycji	darowizny	zakup w ramach projektów	zakup ze śr.bież.	inne przychody
0						
I	37 015,88					
II	176 908,60		2 270,58			
III						
IV	3 630,00		14 281,98			
V						
VI	2 150,00					
VII						
VIII	33 598,52					
Razem	253 303,00	0,00	16 552,56	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	138 155,89		6 798,64		3 870,26	1 880,66
Zbiory biblioteczne						
śr.trw.w budowie						
Wartości niematerialne i prawne	1 030,00					
Ogółem aktywa trwałe	392 488,89	0,00	23 351,20	0,00	3 870,26	1 880,66

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2016 r. inwestycji długoterminowych. Zmiany wartości i grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela:

Grupa środków trwałych	ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2016
	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0					0,00
I					37 015,88
II					179 179,18
III					0,00
IV	3 630,00				14 281,98
V					0,00
VI					2 150,00
VII					0,00
VIII					33 598,52
Razem	3 630,00	0,00	0,00	0,00	266 225,56
Pozostałe środki trwałe	9 437,45	642,60		1 800,00	138 825,40
Zbiory biblioteczne					0,00
śr.trw.w budowie					0,00
Wartości niematerialne i prawne	270,00				760,00
Ogółem aktywa trwałe	13 337,45	642,60	0,00	1 800,00	405 810,96

Umorzenie majątku trwałego.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2016	ZWIĘKSZENIA		
		amortyzacja bieżąca	darowizny	korekta
0				
I	11 104,80	3 701,60		
II	18 130,89	4 465,29		
III				
IV	3 630,00		14 281,98	
V				
VI	2 150,00			
VII				
VIII	28 586,35	1 037,00		
Razem	63 602,04	9 203,89	14 281,98	0,00

ZMNIEJSZENIA				Stan końcowy na 31.12.2016
likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
				0,00
				14 806,40
				22 596,18
				0,00
3 630,00				14 281,98
				0,00
				2 150,00
				0,00
				29 623,35
3 630,00	0,00	0,00	0,00	83 457,91

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto,

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2016 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 31.12.2016 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 31.12.2016 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	3 248,95
Zmniejszenia	-
Zwiększenia	-
Zysk za rok ubiegły	
Strata za rok ubiegły	793,84
Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku	2 455,11

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok 2016 zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

- 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**
W wyniku aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze na kolejne lata 2017 - 2019, na dzień 31.12.2016 r. nastąpił wzrost rezerw o 2.056,91 zł. W 2016 roku WDK w Czyżowicach trzem pracownikom wypłacił 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 2016 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 31.12.2016 r. długoterminowych zobowiązań.
- 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**
Rozliczenia międzyokresowe przychodów zwiększono o wartość początkową przekazanego przez Gminę Gorzyce urządzenia zabawowego na plac zabaw w kwocie 2.270,58 zł.
Dokonano także zmniejszeń o przeksięgowania na przychody, równoległe z odpisami amortyzacyjnymi w kwocie 7.722,72 zł.
- 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**
Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie posiadał na dzień 31.12.2016 r. zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13. Zobowiązania warunkowe, 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 31.12.2016 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 2016 roku całość sprzedaży stanowiła sprzedaż krajowa,
b) struktura sprzedaży:

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2015	2016
1.	Z wynajmu pomieszczeń, naczyń, czynszu	42 759,56	32 003,53
2.	Ze sprzedaży energii, wody (media)	7 161,63	6 551,83
3.	Z organizacji wycieczek, imprez, spotkań, bilety	46 255,35	101 860,55
4.	Za prowadzone zajęcia	11 064,67	29 129,90
5.	Ze sprzedaży towarów	52,02	8,13
6.	Inne przychody		2 569,63
7.	Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	448 877,00	488 094,89
8.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 850,46	-2 056,91
Razem		559 020,69	658 161,55

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2016 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie dokonał na 31.12.2016 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.

	Przychody bilansowe	715 717,96
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	7 946,15
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	454,85
II	Przychody podatkowe (I - 1 - 2)	708 226,66
III	Koszty bilansowe	716 629,40

1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	488 094,89
2.	Inne koszty ujęte w wyniku, a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	11 260,80
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy, a nie ujęte w wyniku finansowym	
IV	Koszty uzyskania przychodów (III - 1 - 2 - 3)	217 273,71
V	Dochód (II - IV)	490 952,95
VI	Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe	490 952,95
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.

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 31.12.2016 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 2016 r. nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2017 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 31.12.2016 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie wykazuje na dzień 31.12.2016 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 31.12.2016 r. żadnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych.

III. Objasnienie 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	2015	2016
Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	9	11,33
Liczba pracujących w osobach (stan na dzień 31.XII)	15	18
w tym pracownicy administracyjno-biurowi	12	14
Pracownicy obsługi	3	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:

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

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach nie korzystał w 2016 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 2016 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 2016 roku nie dokonał żadnych zmian polityki rachunkowości oraz 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 2016 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 2016.

Zobowiązania wobec Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 1.566,00 zł. brutto. Zobowiązania zostały w całości uregulowane do dnia 31.12.2016r.

Należności od Gminy Gorzyce z tytułu dostaw robót i usług 1.392,42 zł brutto. Należności zostały w całości zapłacone do dnia 31.12.2016r.

Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach otrzymał od Gminy Gorzyce 489 206,00 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 odstępianie 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,

ξ

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, 30.03.2017 r.

Ewa Papciak
sporządził



p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorkach

Bibianna Dawid
Bibianna Dawid
zatwierdził

**Szczegółowe informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
za 2016 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	760,00
Umorzenie środków trwałych	83 457,91
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	138 825,40

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 1 640,69 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za dostawę energii	127,27
Za usługi telekomunikacyjne	341,53
Za wodę i kanalizację	268,89
Za usługę transportową	300,00
Za obsługę prawną	480,00
Za konserwację dźwigów	123,00
Razem	1 640,69

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń kwota 1 093,23 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00
Składki na ubezpieczenia zdrowotne	0,00
Składki na Fundusz Pracy	0,00
Podatek VAT	1.093,23
Razem	1.093,23

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

3. Należności krótkoterminowe - kwota 3 708,08 zł. w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług – kwota 3.708,08 zł.

Tytuł należności	Wartość należności
Wynajem pomieszczeń, czynsz	3.708,08

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- zużycie materiałów i energii - kwota 84 108,79, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Energia elektryczna	10 261,14
Zużycie wody	4 821,81
Zużycie opału	20 968,04
Środki czystości	2 057,61
Materiały do remontów bieżących	1 598,92
Artykuły biurowe	3 787,07
Artykuły do dekoracji	2 144,98
Artykuły spożywcze zakupione w związku z organizowaniem imprez	20 459,38
Wyposażenie	7 708,06
Materiały dla drużyny harcerskiej	342,13
Materiały dla KGW	673,44
Pozostałe materiały działalności statutowej, w tym:	7378,25
- książki i czasopisma	1 822,73
- kwiaty	851,26
- obrusy i naczynia jednorazowe	911,17
- materiały związane z organizacją dożynek	966,96
- materiały dot. projektu CRIS	1 431,06
- uchwyty do mikrofonów, słuchawki	809,82
- koszulki dla zespołu Dolce Canto	143,08
- art. do prowadzenia KAS	144,53
- pozostałe artykuły (naklejki, mater. opatrunkowe i leki do apteczki, nagrody dla dzieci)	297,64
Pozostałe materiały do utrzymania budynku, w tym:	1 907,96
- benzyna, olej i części do kosiarki	199,58
- siedzisko do huśtawki i piasek na plac zabaw	297,60
- gaz propan-butan	195,93
- materiały związane z org. dożynek	695,79
- pozostałe artykuły techniczne (baterie, żarówki, worki do odkurzacza, kwiaty do donic, plandeka, narzędzia,)	519,06
RAZEM	84 108,79

2. Usługi obce kwota 129.973,83 zł, w tym:

Pozycja kosztów	Wartość
Wywóz odpadów	2 496,00
Usługi telekomunikacyjne	3 695,55
Usługi muzyczne i artystyczne	46 288,10
Usługi gastronomiczne	10 463,20
Usługi turystyczne (obozy, wycieczki)	18 216,73
Usługi transportowe	9 883,65
Obowiązkowe przeglądy techniczne	1 791,09
Usługi remontowe oraz naprawy i konserwacje	3 984,01
Pozostałe usługi związane z budynkiem (dorabianie kluczy, montaż szafki elektrycznej na dożynki)	750,00
Pozostałe usługi działalności statutowej z tego:	13 924,42
- wstęp na obiekty sportowe i kulturalne	7 677,71
- ochrona imprez	2 120,00
- wykon. filmu promocyjnego zw. z projektem CRIS	1 000,00
- obsługa prawna	1 300,80
- pozostałe usługi (warsztaty komputer., zabezp. medyczne na dożynkach, projekt graficzny, baner)	1 825,91
Koszty projektu „NCK Inicjatywy Lokalne”	18 481,08
RAZEM	129.973,83

3. Przychody finansowe - kwota 399,18 zł, w tym:

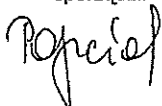
- odsetki skapitalizowane na rachunkach bankowych 175,80 zł.
- odsetki od kontrahentów z tytułu nieterminowych spłat 223,38zł.

4. Koszty finansowe - kwota 0,23 zł, w tym:

- odsetki ustawowe od zobowiązań – 0,23 zł.

Czyżowice, 30.03.2017 r.

Ewa Papciak
sporządził



p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorkydach

Bibiana Dawid
zatwierdził

WIEJSKI DOM KULTURY
w Czyżowicach
44-352 Czyżowice, ul. Strzańska 8
tel. 017 Wyciążenia
NIP 647-22-08-248; Regon 216719102

**wzajemnych należności i zobowiązań , przychodów, kosztów
oraz nieodpłatnego przekazania i otrzymania środków trwałych pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi, które wchodzi w skład zbiorczego sprawozdania
finansowego gminy za rok 2016**

**I. Jednostki organizacyjne Gminy
Gorzyce**

Załącznik Nr 1 do
Zarządzenia Nr
ORG.0050.509.2014
Wójta Gminy Gorzyce
z dnia 25 luty 2014
roku

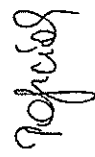
LP	Nazwa i adres jednostki	Zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych konto 222	Zobowiązania z tytułu wydatków budżetowych konto 223	pozycja rachunku zysków i strat dla przychodów	Przychody z tytułu dochodów budżetowych brutto	Przychody z tytułu dochodów budżetowych netto	pozycja rachunku zysków i strat dla kosztów	Koszty brutto	Koszty netto	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	Nieodpłatnie otrzymanie środków trwałych	Nieodpłatnie przekazanie środków trwałych
1	Urząd Gminy w Gorzycach, ul. Kościelna 15				1 392,42	1 132,04		1 566,00	1 410,61				
2	SP w Czyżowicach, ul. Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice												
3	SP w Bluszczowie, ul. Wiejska 8, 44-362 Rogów												
4	SP w Gorzycach, ul. Raciborska 55, 44-350 Gorzyce				450,00	450,00							
5	SP nr 2 w Gorzycach, ul. Leśna 46, 44-350 Gorzyce												
6	SP w Gorzyczkach, ul. Wiejska 30, 44-350 Gorzyce												
7	SP w Olzie, ul. Szkolna 24, 44-363 Olza												
8	SP w Rogowie, ul. Szkolna 2, 44-362 Rogów												
9	SP w Turzy Śl., ul. Ligonia 2b, 44-351 Turza Śl.												
10	Świeńlica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach, ul. Leśna 46												
11	PP w Czyżowicach, ul. Wodzisławska 110, 44-352 Czyżowice												

12	PP w Gorzycach, ul. Raciborska 55, 44-350 Gorzyce	150,00	150,00	150,00																
13	PP w Gorzyczkach, ul. Wrejska 30, 44-350 Gorzyce																			
14	PP w Olizie, ul. Szkolna 24, 44-353 Oliza																			
15	PP w Rogowie, ul. Szkolna 2a, 44-362 Rogów	150,00	150,00	150,00																
16	PP w Turzy Śl., ul. Ligonia 4, 44-351 Turza Śl.																			
17	Gimnazjum w Czyżowicach, ul. Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice																			
18	Gimnazjum w Gorzycach, ul. Raciborska 55, 44-350 Gorzyce																			
19	Gimnazjum w Rogowie, ul. Szkolna 2, 44-362 Rogów																			
20	Gimnazjum w Turzy Śl. ul. Ligonia 2b, 44-351 Turza Śl.																			
21	OPS Gorzyce, ul. Raciborska 27, 44-350 Gorzyce	6 295,20	5 959,51																	
22	GZOF ul. Raciborska 27, 44-350 Gorzyce																			
23	Gminny Zakład Kanalizacyjny Gorzyce z siedzibą w Belszynie, ul. Wąłowa																			
24	Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji „NAUTICA” w Gorzycach, ul. Bogumińska 41, 44-350 Gorzyce			300,00																277,78
	Ogółem wyłączenia jednostek organizacyjnych	8 437,62	7 841,55	1 866,00																1 688,39

Zawierdził
Bibianna Dawid
p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Zawierdził
Bibianna Dawid
p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Sporządził
Ewa Papciak



Data
30.03.2017

**Wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań , przychodów, kosztów
oraz nieodpłatnego przekazania i otrzymania środków trwałych pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi, które wchodzą w skład zbiorczego sprawozdania
finansowego gminy za rok 2016**

Załącznik Nr 2 do
Zarządzenia Nr
ORG.0050.909.2014
Wójta Gminy Gorzyce a
dnia 25.02. 2014 rok

I. Jednostki Gminy Gorzyce posiadające osobowość prawną

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja rachunku zysków i strat dla przychodów	Przychody z tytułu dochodów budżetowych brutto	Przychody z tytułu dochodów budżetowych netto	Pozycja rachunku zysków i strat dla kosztów	Koszty brutto	Koszty netto	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	Zobowiązani a z tytułu dostaw towarów i usług	Nieodpłatne otrzymanie środków trwałych	Nieodpłatne przekazane środki trwałe
1	WDK w Czyżowicach, ul. Strażacka 8, 44-352 Czyżowice										
2	WDK w Gorzycach, ul. Kopernika 8, 44-350 Gorzyce										
3	WDK w Olszku, ul. Szkołna 7, 44-353 Olsza										
4	GBP w Gorzycach z siedzibą w Rogowie, ul. Szkołna 3a, 44-362 Rogów		4109,06	3340,69							
	Ogółem wyłączenia jednostek posiadających osobowość prawną		4109,06	3340,69				0	0		0

Sporządził:

Ewa Papiśiak

Ewa Papiśiak

Zatwierdził: p. o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
Bibianna Dawidowicz

Bibianna Dawid

Data

29.03.2017