

Brzeskie Centrum Kultury

49-300 Brzeg, ul. Mleczna 5
sekretariat-tel 0-77/404-57 75 (76)
centrala-tel /fax 0-77/416-99-86 (87)
NIP 747-10-48-139

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Brzeskie Centrum Kultury w Brzegu**
2. Forma prawna :Samorządowa Instytucja upowszechniania kultury
3. Podstawowy Przedmiot działalności :
Edukacja i wychowanie przez sztukę, organizowanie form indywidualnej aktywności w dziedzinie kultury oraz organizowanie imprez kulturalnych, tworzenie warunków do rozwoju teatralnego ruchu artystycznego, folkloru oraz zainteresowania wiedzą i sztuką. Promowanie Brzegu poprzez znaczące wydarzenia kulturalne o zasięgu ogólnopolskim i międzynarodowym.
4. Data i nr wpisu do rejestru :
Wpis w księdze rejestrowej nr 1 instytucji kultury prowadzonej przez Gminę Miasto Brzeg w dniu 01.01.2000 r.
5. Czas działania jednostki : nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy : 1.01.2009 r. -31.12.2009 r.
7. Kontynuacja działania : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym , że:
 - 1) Środki trwałe o wartości :
 - a) Od 1 500 do 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej, oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo. Sprzęt elektroniczny w tym komputery o wartości do 1 500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej.
 - b) Pozostałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją pozabilansową wg użytkowników i traktowane są jak nisko cenne składniki długotrwałego użytkowania tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku

Brzeskie Centrum Kultury

49-300 Brzeg, ul Mleczna 5
sekretariat-tel 0-77/404-57 75 (76)
centrala-tel /fax 0-77/416-99-86 (87)
NIP 747-10-48-139

dochodowym od osób prawnych.

- 3) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość ustalone zgodnie z przyjętymi zasadami wyceny należności.
- 4) Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
- 5) W instytucji nie dokonuje się ewidencji aktywów i rezerw podatku dochodowego od osób prawnych, ze względu na zwolnienie od podatku wynikające z art.17 ust 1 pkt 4,14,21,23,47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 6) Brzeskie Centrum Kultury dokonała wyboru metod ewidencji składników majątku obrotowego poprzez odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów w dniu zakupu oraz korekty kosztów o wartość stanu nie później niż na dzień bilansowy, stosownie do przepisów art. 17 ust. 2 i 34 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Główna Księgowa BCK

mgr Grażyna Rogala



DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Kultury
[Handwritten signature]

Brzeskie Centrum Kultury

49-300 Brzeg, ul. Mleczna 5
 sekretariat-tel 0-77/404-57 75 (76)
 centrala-tel/fax 0-77/416-99-86 (87)

NIP: 747 10 48 138

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Brzeskie Centrum Kultury w Brzegu		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej			Adresat Burmistrz Miasta Brzeg ul. Robotnicza 12 49-300 Brzeg	
Numer identyfikacyjny REGON 000286048		Sporządzony na dzień 31.XII.2009r.			wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	448 479,16	525 507,76	A. Fundusz	368 829,10	480 503,98	
I. Wartości niematerialne i prawne		3 978,30	I. Fundusz jednostki	423 166,29	454 970,93	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	448 479,16	521 529,46	II. Wynik finansowy netto	-54 337,19	25 533,05	
1. Środki trwałe	255 949,64	323 001,10	1.1. Zysk netto (+)		25 533,05	
1.1. Grunty	71 616,00	69 825,60	1.2. Strata netto (-)	54 337,19		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 776,09	177 245,75	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	90 557,55	75 929,75	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	192 529,52	198 528,36	B. Fundusze celowe			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.			
III. Należności długoterminowe			1.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe			
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	86 386,26	73 980,73	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	77 457,42	74 407,30	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 991,15	40 727,50	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	8 353,00	5 777,00	
B. Aktywa obrotowe	6 736,20	28 976,95	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	18 050,31	17 700,85	
I. Zapasy		243,10	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 260,16	9 399,15	
1.1. Materiały		243,10	1.5. Pozostałe zobowiązania	802,80	802,80	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów			

1.4. Towary			budżetowych		
			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	4 043,26	18 185,28	II. Fundusze specjalne	8 928,84	-426,57
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 323,19	6 747,61	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 928,84	-426,57
1.2. Należności od budżetów	682,80	11 437,67	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	37,27		I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	2 692,94	9 383,40	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	577,38	108,89			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2115,56	9 274,51			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe		1 165,17			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	455 215,36	554 484,71	Suma pasywów	455 215,36	554 484,71

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

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

-
.....
1. Umorzenie inwestycji w obce środki trwałe 6 570,91
2. Umorzenie środków trwałych 934 846,73
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia ... 88 163,72
4. Odpisy aktualizujące należności 2 137,33
5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych..... 335,54

Główna Księgowa BCK

mgr Grażyna Rogala
(główny księgowy)

2010.04.12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Kultury

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
49-300 Brzeg, ul. Mleczna 5 Sekretariat - tel. 0-77/404-57 75 (76) jedenstka / fax 0-77/416-99-86 (87) NIP: 747-10-48-139		Burmistrz Miasta Brzeg ul. Robotnicza 12 49-300 Brzeg wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 286048		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Brzeskiego Centrum Kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		1 300 569,60	1 453 470,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 300 569,60	1 453 470,49
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		971 367,00	1 142 241,26
II. Zmiany stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B Koszty działalności operacyjnej		1 369 081,45	1 473 158,70
I. Amortyzacja		33 669,50	24 687,11
II. Zużycie materiałów i energii		97 229,54	111 798,05
III. Usługi obce		470 582,25	452 638,67
IV. Podatki i opłaty		21 581,05	16 843,45
V. Wynagrodzenia		607 922,67	722 864,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		136 323,43	143 244,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 773,01	1 081,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-68 511,85	-19 688,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		34 401,85	39 465,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji		33 669,50	24 687,11
IV. Inne przychody operacyjne		732,35	14 778,23
E. Pozostałe koszty operacyjne		21 528,10	660,83
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek		18 015,41	
II. Pozostałe koszty operacyjne-odpis aktualiz.należności		2 133,31	
III Pozostałe koszty operacyjne-korekta pod. vat z 55% na 52%		1 352,98	
IV Koszty upomnienia,koszty komornicze		26,40	100,00
V. Pozostałe koszty operacyjne			560,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-55 638,10	19 116,30
G. Przychody finansowe		1 572,19	6 425,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1572,19	6 406,14
III. Inne			18,92
H. Koszty finansowe		271,28	8,31
I. Odsetki		271,28	8,31
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-54 337,19	25 533,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)			

rach zysku i strat 2009

I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I J)	-54 337,19	25 533,05
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-54 337,19	25 533,05

Główna Księgowa BCK

mgr Grażyna Rogala
Główny Księgowy

2010.04.12

(rok, miesiąc, dzień)

Brzeskiego Centrum
Kierownik jednostki

Brzeskie Centrum Kultury

 49-300 Brzeg, ul. Mleczna 5
 sekretariat-tel 0-77/404-57 75 (76)
 centrala-tel /fax 0-77/416-99-86 (87)
 NIP 747-10-43-109

zest zm fun jed

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Brzeskie Centrum Kultury w Brzegu ul.Mleczna 5		Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowej Instytucji upowszechnia kultury	Adresat Burmistrz Miasta Brzeg ul. Robotnicza 12 49-300 Brzeg	
		sporządzony na dzień		
Numer identyfikacyjny REGON 000286048		31.12.2009 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I,		Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	252 547,38	423 166,29
1		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	239 631,41	456 000,00
1,1,		Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1,2,		Zrealizowane wydatki budżetowe		
1,3,		Dotacje i środki na inwestycje	168 015,41	456 000,00
1,4,		Aktualizacja środków trwałych		
1,5,		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1,6,		Inne zwiększenia	71 616,00	
		prawo wieczyste użytkowania wieczystego	71 616,00	
2		Zmniejszenia funduszu jednostki	69 012,50	424 195,36
2,1,		Strata za rok ubiegły	26 335,00	54 337,19
2,2,		Zrealizowane dochody budżetowe		
2,3,		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		
2,4,		Dotacje i środki na inwestycje	9 008,00	342 329,80
2,5,		Pokrycie amortyzacji	33 669,50	24 687,11
2,6,		Aktualizacja środków trwałych		
2,7,		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2,8,		Inne zmniejszenia		2 841,26
		-remont malowanie sali audytorskiej		2 231,26
		-zaniechanie inwest.na zak.sprzęt.nagłoś		610,00
3		Wynik netto	-54 337,19	25 533,05
	a)	zysk netto		25 533,05
	b)	strata netto	54 337,19	
	c)	odpisy z zysku		
II,		Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	423 166,29	454 970,93
III,		Fundusz jednostki,po uwzględnieniu podziału zysku(pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	368 829,10	480 503,98

(główny księgowy)

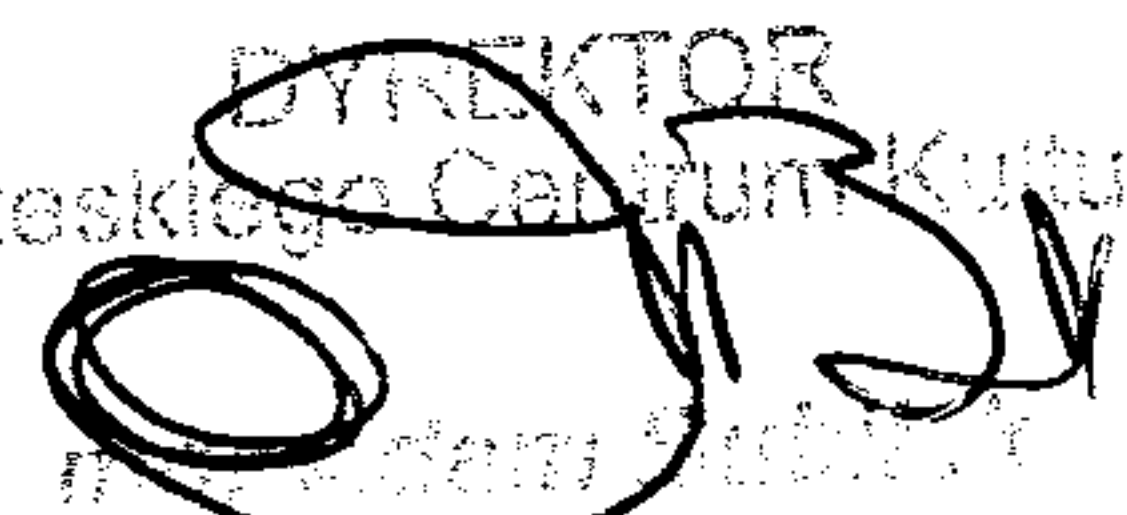
(rok,miesiąc,dzień)

(kierownik jednostki)

Główna Księgowa BCK

mgr Grażyna Rogala

Strona 1

 DYREKTOR
 Brzeskiego Centrum Kultury


Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009 rok

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto aktywów trwałych zawiera załącznik Nr 1.
2. Brzeskie Centrum Kultury w Brzegu ujmuje w ewidencji pozabilansowej Amfiteatr-otrzymany w nieodpłatne użyczenie, niskocenne składniki długotrwałego użytkowania według miejsca ich użytkowania.
3. Instytucja, koszty zużycia energii elektrycznej dotyczącej w części roku przyszłego odniosła w rozliczenia międzyokresowe kosztów.

4. Dotacje w aktywa trwałe.

W 2009 r Instytucja otrzymała dotacje podmiotową w środki trwałe w kwocie 100 000,00 zł. Zadanie te zostało rozliczone w całości i obejmowało:

- ulepszenie stolarki drzwiowej	12 669,00
- modernizacja pomieszczenia sanitarnego w BCK	25 463,37
- założenie hydrantów w budynku BCK	47 245,64
- modernizacja oświetlenia	9 593,78
- zakupiono materiały budowlane na modernizację dachu BCK	2 796,95

/ inwestycja rozpoczęta-środki trwałe w budowie /

Dotacja do aktywów trwałych w wysokości 97 768,74 zł zwiększyły fundusz Instytucji zgodnie z art.29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

W kwocie 2 231,26 zł dokonano remontu sali audytorskiej , poprzez pomalowanie ścian.

Brzeskie Centrum Kultury otrzymało dotację na program finansowo-księgowy w kwocie 6 000,00. Nie wykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1 239,80 Instytucja przekazała na rachunek Urzędu Miasta w dniu 31.12.2009 r. Za w/w dotacje zakupiono program finansowo-księgowy Subiekt GT, Gratyfikant GT, Rewizor GT, NOD 32, Kalkulator FK.

Na podstawie uchwały Rady Miejskiej Brzegu XLIX/509/09 z dnia 25.09.2009 r ,pismo Burmistrza Miasta Brzeg z dnia 12.10.2009 r nr PR-3015/02.0/2009 , Brzeskie Centrum Kultury dokonało zwrotu dotacji przeznaczonej na organizację Punktu Informacji Turystycznej w kwocie 91 700,00 zł na konto Urzędu Miasta.

Na podstawie pisma Z-cy Burmistrza Stanisława Kowalczyka nr OKS-4015/37/2009 z dnia 23.11.2009 r . ,Brzeskie Centrum Kultury dokonało zwrotu dotacji na sprzęt nagłaśniający w kwocie 249 390,00 zł na konto Urzędu Miasta.

5. Stan na początku roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu jednostki zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu własnym. W pasywach bilansowych BCK występuje fundusz jednostki w środkach trwałych i fundusz w

środkach obrotowych.

6. Zysk za 2009 r. zwiększy w całości funduszu instytucji.

II

1. Należności zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31.12.2009 r. - wynoszą	18 185,28
dotyczą:	
- rozrachunki z odbiorcami z tytułu wynajmów i usług	8 760,92
- odsetki od należności niezapłacone na 31.12.2009	124,02
- odpis aktualizujący należności główne	- 2 013,31
- odpis aktualizujący odsetki od należności głównej	- 124,02
- nadwyżka podatku naliczonego nad należnym VAT	11 437,67
2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty –termin zapłaty 2010 r. wynoszą	73 980,73
w tym:	
- rozrachunki z tytułu zobowiązań wobec dostawców towarów i usług termin zapłaty styczeń 2010 r.	40 727,50
- zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek termin zapłaty -2010 r.	17 700,85
- zobowiązania wobec PZU z tytułu ubezpieczenia pracowników za m-c 01/2010 termin zapłaty 10.01.2010 r.	802,80
- zobowiązania z tytułu umów o dzieło, zlecenia termin zapłaty styczeń 2010 r.	5 850,00
- ekwiwalent pieniężny dla pracowników BCK w zamian za używanie własnej odzieży i obuwia termin zapłaty 15 luty 2010 r.	3 549,15
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od wynagrodzeń termin zapłaty 20.01.2010 r.	5 205,00
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od wynagrodzeń termin zapłaty 20.02.2010 r.	572,00

Brzeskie Centrum Kultury

49-300 Brzeg, ul. Mleczna 5

sekretariat-tel 0-77/404-57 75 (76)

centrala-tel / fax 0-77/416-99-86 (87)

NIP: 747-10-43-128

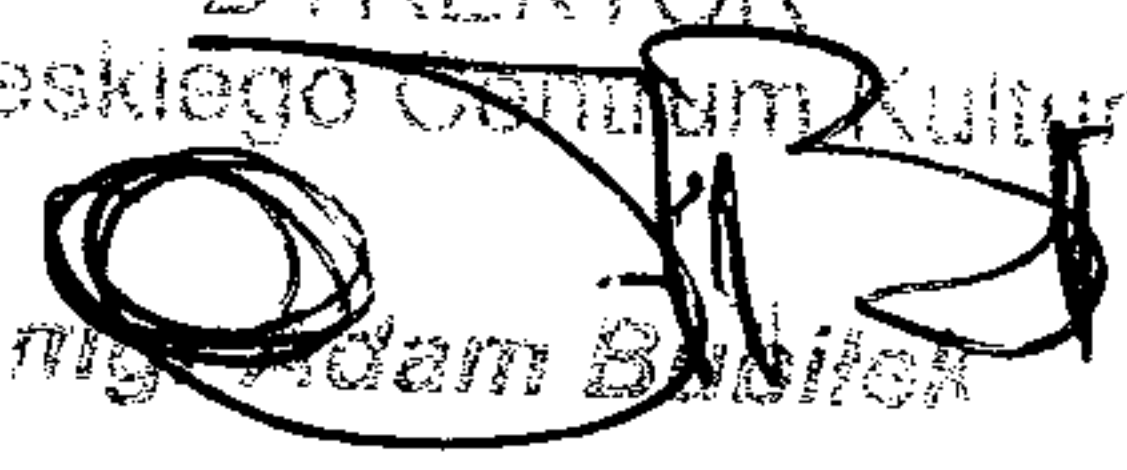
- zobowiązania pomniejszone o należności ZFŚS wobec BCK -426,57
- Fundusz ZFŚS- 7 120,43
Pożyczki ZFŚS- 7 547,00

3. W sprawozdaniu ujęto wszystkie faktury, które dotyczyły 2009 roku a zostały wystawione z datą 31.12.2009 r. niezależnie od terminu ich zapłaty.

Główna Księgowa BCK


mgr Grażyna Rogala

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Kultury


mgr Adam Babiński