

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Brzeskie Centrum Kultury**
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. Promocja turystyki oraz miejsc atrakcyjnych turystycznie na terenie Gminy Miasto Brzeg: dystrybucja i sprzedaż materiałów promujących Gminę Miasto Brzeg jako miejsce atrakcyjne turystycznie:realizacja imprez zleconych.
4. Data i nr wpisu do rejestru :  
Wpis w księdze rejestrowej nr 1 instytucji kultury prowadzonej przez Gminę Miasto Brzeg w dniu 31.01.1996 r.
5. Czas działania jednostki : nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy : 1.01.2010 r. -31.12.2010 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 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 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.
- 7) Zapas towarów promocyjnych na dzień bilansowy wyceniony jest w cenie zakupu netto.

Główna Księgowa BCK  
  
mgr Grażyna Rogala

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Kultury  
  
mgr Adam Bubiłek

## Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2010 r

### I

1. Stan początkowy i końcowy oraz zmiany wartości brutto aktywów trwałych zawiera załącznik Nr 1
2. Brzeskie Centrum Kultury ujmuje w ewidencji pozabilansowej nisko cenne składniki długotrwałego użytkowania według miejsca ich użytkowania, Amfiteatr otrzymany w nieodpłatne użyczenie.
3. Zgodnie z zasadą współmierności / do aktywów lub pasywów danego okresu należy zaliczyć koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na dany okres koszty, które zostaną poniesione w przyszłości / Brzeskie Centrum Kultury utworzyło rezerwę na nagrody dla pracowników – 3% wynagrodzenia brutto powiększone o składki ZUS pracodawcy. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 24 010,47 zł. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe przychodów w kwocie 716,52 zł obejmie zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym tj prelekcja ekologiczna, refundacja wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy.
4. Dotacja w aktywa trwałe  
W 2010 r Instytucja otrzymała dotacje na doposażenie techniki scenicznej. Z dotacji zakupiono -odtworacz Denon DCD aparatura nagłaśniająca— 851,46 zł  
-projektor Hitachi + ekran 5 578,18 zł  
-sprzęt oświetleniowo -sceniczny 17 437,26 zł  
-sprzęt nagłaśniający 19 438,12 zł  
razem 43 305,02 zł  
Z dotacji na utrzymanie Punktu Informacji Turystycznej, na zakup sprzętu komputerowego Instytucja zakupiła : aparaty fotograficzne: canon,samsung, lustrzanka w kwocie 6 576,78 zł  
notebook-3 szt, drukarkę fiskalną,laserową,telefax 9 744,29 zł  
meble do magazynu Punktu Informacji Turystycznej 17 114,55 zł  
kopiarka Konica-Minolta 13 092,78 zł  
licencja na program Subiekt, Open Office 837,62 zł  
razem 47 366,02 zł  
Środki trwałe zakupione z dotacji w kwocie 90 671,04 zł  
zwiększyły fundusz Instytucji zgodnie z art.29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
5. Stan na początku roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu jednostki zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu własnym. W pasywach bilansowych BCK-u występuje fundusz jednostki w środkach trwałych i fundusz w środkach obrotowych. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa.

6. Zysk za 2010 r. zwiększył w całości fundusz instytucji.
7. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, funkcjonalnym a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności.

- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

## II

1. Należności zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31.12.2010 r wynoszą 41 831,02 zł

dotyczą :

- rozrachunki z odbiorcami z tytułu wynajmów i usług	5 512,13
- odsetki od należności niezapłacone na 31.12.2010 r	202,60
- odpis aktualizujący należność główną	-2 325,63
- odpis aktualizujący odsetki niezapłacone	-202,60
- rozrachunki z budżetem-zwrot podatku vat	38 008,00
- pozostałe należności	636,52
- w tym :należność od jednostki dominującej- 244,00 zł	
- należność od jednostki powiązanej 300,00 zł	

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty-termin zapłaty 2011 r

wynoszą 87 652,12

w tym :

- rozrachunki z tytułu zobowiązań wobec

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Brzeskie Centrum Kultury w Brzegu</b>		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, jednostki budżetowej			Adresat <b>Burmistrz Miasta Brzeg ul. Robotnicza 12 49-300 Brzeg</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 000286048		Sporządzony na dzień <b>31.12.2010 r.</b>			wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec 31-12-2010 roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>525 507,76</b>	<b>542 895,71</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>480 503,98</b>	<b>564 896,10</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	3 978,30	1 964,78	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>454 970,93</b>	<b>563 756,87</b>	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>521 529,46</b>	<b>540 930,93</b>	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>25 533,05</b>	<b>1 139,23</b>	
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>323 001,10</b>	<b>490 421,05</b>	1.1. Zysk netto (+)	25 533,05	1 139,23	
1.1. Grunty	69 825,60	68 035,20	1.2. Strata netto (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 245,75	319 632,09	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	75 929,75	9 118,95	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>			
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.5. Inne środki trwałe		93 634,81	<b>B. Państwowy fundusze celowe</b>			
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	<b>198 528,36</b>	<b>50 509,88</b>	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>73 980,73</b>	<b>87 652,12</b>	
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>74 407,30</b>	<b>86 290,83</b>	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 727,50	29 761,30	
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	5 777,00	6 287,00	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	17 700,85	20 045,02	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 399,15	6 153,04	
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.5. Pozostałe zobowiązania	802,80	34,00	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>28 976,95</b>	<b>110 369,03</b>	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
<b>I. Zapasy</b>	243,10	<b>24 401,99</b>	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1.1. Materiały	243,10	314,02	1.8. Rezerwy na zobowiązania		24 010,47	

1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary		24 087,97			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>18 185,28</b>	<b>41 831,02</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>-426,57</b>	<b>1 361,29</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 747,61	3 186,50	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-426,57	1 361,29
1.2. Należności od budżetów	11 437,67	38 008,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		716,52
1.4. Pozostałe należności		636,52	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		7 16,52
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>9383,40</b>	<b>44 136,02</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie	108,89	22,60			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 274,51	44 113,42			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 165,17</b>				
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>554 484,71</b>	<b>653 264,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>554 484,71</b>	<b>653264,74</b>

**A. Objasnienie - 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 wartości niematerialnych i prawnych..... 3 636,94
2. Umorzenie środków trwałych ..... 844 868,95
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 234 113,15
4. Odpisy aktualizujące należności ..... 2 528,23

Główna Księgowa BCK

*mgr Grażyna Kogala...*  
(główny księgowy)

.. 2011.05.05.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Brzeskiego Centrum Kultury**  
*[Podpis]*  
(kierownik jednostki)

rach zysku i st 2010

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Centrum Kultury 49-300 Brzeg, ul. Mieczna 5 tel. 0-77/404-57 75 (78) centrala-tel/fax 0-77/416-99-86 (87) NIP: 747-10-43-139 Numer identyfikacyjny REGON 286048		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Brzeskiego Centrum Kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.	
		Burmistrz Miasta Brzeg ul. Robotnicza 12 49-300 Brzeg wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec 2010-12-31
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>		<b>1 453 470,49</b>	<b>1 765 633,32</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 453 470,49	1 786 954,62
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		1 142 241,26	1 466 106,96
II. Zmiany stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)			-24 010,47
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			2 689,17
V. Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 473 158,70</b>	<b>1 761 477,86</b>
I. Amortyzacja		24 687,11	65 864,94
II. Zużycie materiałów i energii		111 798,05	145 140,31
III. Usługi obce		452 638,67	615 607,88
IV. Podatki i opłaty		16 843,45	24 812,95
V. Wynagrodzenia		722 864,95	751 871,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		143 244,64	154 458,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 081,83	3 713,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			9,15
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( A-B )</b>		<b>-19 688,21</b>	<b>4 155,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>39 465,34</b>	<b>7 164,49</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji		24 687,11	
IV. Inne przychody operacyjne		14 778,23	7 164,49
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>660,83</b>	<b>12 083,60</b>
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek			3 436,80
II. Pozostałe koszty operacyjne-odpis aktualiz. Należności			312,32
III. Pozostałe koszty operacyjne-korekta pod. vat z 80% na 70%			7814,42
IV. Koszty upomnienia, koszty komornicze, koszty sądowe		100,00	47,00
V. Pozostałe koszty operacyjne		560,83	473,06
<b>F. Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C+D-E )</b>		<b>19 116,30</b>	<b>-763,65</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>6 425,06</b>	<b>2 034,80</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		6 406,14	2 034,80
III. Inne		18,92	
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>8,31</b>	<b>131,92</b>
I. Odsetki		8,31	49,33
II. Inne			82,59
<b>I. Zysk ( strata ) z działalności gospodarczej ( F+G-H )</b>		<b>25 533,05</b>	<b>1 139,23</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych ( J.I. - J.II )</b>			

rach zysku i st 2010

I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk ( strata ) brutto ( I J )</b>	<b>25 533,05</b>	<b>1 139,23</b>
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty ) oraz nadwyżki środków obrotowych		
<b>N. Zysk ( strata ) netto (K-L-M )</b>	<b>25 533,05</b>	<b>1 139,23</b>

Główna Księgowa BCK

mgr Gruzyna Rogala  
Główny Księgowy

2011-05-05  
( rok, miesiąc, dzień )

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Kultury  
mgr Adam Bubitek  
Kierownik jednostki



## zest zm fun jed

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Brzeskie Centrum Kultury w Brzegu ul.Mleczna 5</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki samorządowej Instytucji upowszechnia kultury sporządzony na dzień	Adresat <b>Burmistrz Miasta Brzeg ul. Robotnicza 12 49-300 Brzeg</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 000286048	31.12.2010 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I, Fundusz jednostki na początek okresu</b>		<b>423 166,29</b>	<b>454 970,93</b>
<b>1 Zwiększenia funduszu ( z tytułu)</b>		<b>456 000,00</b>	<b>119 640,89</b>
1,1, Zysk bilansowy za rok ubiegły			25 533,05
1,2, Zrealizowane wydatki budżetowe			
1,3, Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1,4, Środki na inwestycje	456 000,00		94 107,84
1,5, Aktualizacja środków trwałych			
1,6, Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1,7, Aktywa przyjęte od zlikwidowanych(połączonych) jednostek			
1,8, Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1,9, Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1,10, Inne zwiększenia			
<b>2 Zmniejszenia funduszu jednostki</b>		<b>424 195,36</b>	<b>10 854,95</b>
2,1, Strata za rok ubiegły		54 337,19	
2,2, Zrealizowane dochody budżetowe			
2,3, Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2,4, Dotacje i środki na inwestycje	342 329,80		
2,5, Aktualizacja środków trwałych			
2,6, Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			2 554,95
2,7, Pasywa przyjęte od zlikwidowanych ( połączonych) jednostek			
2,8, Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2,9, Inne zmniejszenia	27528,37		
-pokrycie amortyzacji	24687,11		
-zaniechanie inwestycji	2 841,26		8 300,00
<b>II, Fundusz jednostki na koniec okresu ( BZ)</b>		<b>454 970,93</b>	<b>563 756,87</b>
<b>III, Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,- )</b>		<b>25 533,05</b>	<b>1 139,23</b>
1 zysk netto (+)		25 533,05	1 139,23
2 strata netto (-)			
<b>IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>			
<b>V Fundusz ( II+,-III-IV )</b>		<b>480 503,98</b>	<b>564 896,10</b>

Główna Księgowa BCK

mgr Grażyna Rogala

(główny księgowy)

2011-05-05

(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR  
Brzeskiego Centrum Kulturymgr Adam Bubitek  
(kierownik jednostki)