

**UCHWAŁA NR XI/ /12  
RADY MIEJSKIEJ BRZEGU  
z dnia 2012 r.**

w sprawie : **zatwierdzenia bilansu rocznego z rachunkiem wyników  
Brzeskiego Centrum Kultury w Brzegu**

Na podstawie §14 pkt 4 Statutu Brzeskiego Centrum Kultury (załącznik do Uchwały nr XXXVIII/325/08 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 28 listopada 2008 roku)

**Rada Miejska Brzegu**

**postanawia:**

**§1**

Zatwierdzić bilans roczny z rachunkiem wyników Brzeskiego Centrum Kultury w Brzegu za 2011 rok.

**§2**

Bilans roczny z rachunkiem wyników stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
*Wojciech Huczyński*  
Wojciech Huczyński

Dyrektor  
Brzeskiego Centrum Kultury  
Aneta Sowa

BRAK ZASTĘPZENIA  
FORMALNO-PRAWNYCH  
*Natalia Potęcka*  
rada prawny

KIEROWNIK BIURA  
Promocji, Kultury, Sportu i Turystyki  
*Beata Xatoń-Kowalczyk*  
Beata Xatoń-Kowalczyk

**Uzasadnienie:**

W związku z zapisem Statutu Brzeskiego Centrum Kultury (dział III § 14 pkt 4) stanowiącym załącznik do uchwały nr XXXVIII/325/2008 Rady Miejskiej w Brzegu z dnia 28 listopada 2008r. w sprawie powołania samorządowej instytucji upowszechniania kultury pod nazwą Brzeskie Centrum Kultury w Brzegu bilans roczny BCK z rachunkiem wyników podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

Dyrektor  
Brzeskiego Centrum Kultury  
Andrzej Sowa

BURMISTRZ  
Wojciech Hufczyński  
Wojciech Hufczyński

KIEROWNIK BIURA  
Promocji, Kultury, Sportu i Turystyki  
Beata Zatoń-Kowalczyk

**BILANS JEDNOSTEK**  
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011. r.

Burmistrz Miasta Brzeg

| AKTYWA (art. 3 ust. 1 pkt 13) |  | PASYWA (art. 3 ust. 1 pkt 20) |            |                     |  |            |            |
|-------------------------------|--|-------------------------------|------------|---------------------|--|------------|------------|
| <b>I</b>                      | <b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>                       | 1 964,78                      | 1 799,00   | <b>I</b>            | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                            | 564 896,10 | 18 649,04  |
| 1.                            | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                               |            |                     | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                        | 563 756,87 | -11 104,55 |
| 3.                            | Inne wartości niematerialne i prawne   | 1 964,78                      | 1 799,00   | <b>IV</b>           | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                          |            |            |
| 4.                            | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |                               |            | <b>V</b>            | <b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>                       |            |            |
| <b>II</b>                     | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 540 930,93                    | 541 496,91 | <b>VI</b>           | <b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>                        |            |            |
| 1.                            | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)   | 490 421,05                    | 374 971,05 | <b>VII</b>          | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                       |            |            |
| a)                            | grunty   | 68 035,20                     | 66 244,80  | <b>VIII</b>         | <b>Zysk (strata) netto</b>                                 | 1 139,23   | 29 753,59  |
| b)                            | budynki i budowle  | 319 632,09                    | 128 966,71 | <b>B</b>            | <b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)</b>                 | 88 368,64  | 719 835,71 |
| c)                            | urządzenia techniczne i maszyny  | 9 118,95                      | 40 595,93  | <b>I</b>            | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                             | 24 010,47  | 30 575,00  |
| d)                            | środki transportu  |                               |            | 1.                  | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) |            |            |
| e)                            | inne środki trwałe   | 93 634,81                     | 139 163,61 | 2.                  | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                | 24 010,47  | 30 575,00  |
| 2.                            | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)   | 50 509,88                     | 166 525,86 | *                   | długoterminowe   |            |            |
| 3.                            | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                               |            | *                   | krótkoterminowe  | 24 010,47  | 30 575,00  |
| <b>V</b>                      | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | 0,00                          | 0,00       | 3.                  | Pozostałe rezerwy  | 0,00       | 0,00       |
| 1.                            | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                    |                               |            | *                   | długoterminowe   |            |            |
| 2.                            | Inne rozliczenia międzyokresowe  |                               |            | *                   | krótkoterminowe  |            |            |
|                               |  |                               |            | <b>II</b>           | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                         | 0,00       | 0,00       |
|                               |  |                               |            | 2.                  | wobec pozostałych jednostek                                | 0,00       | 0,00       |
|                               |  |                               |            | a)                  | kredyty i pożyczki   |            |            |
|                               |  |                               |            | b)                  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych            |            |            |
| <b>E</b>                      | <b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 10)</b>  | 10 389,03                     | 12 988,32  | c)                  | inne zobowiązania finansowe                                |            |            |
| <b>I</b>                      | <b>Zapasy</b>  | 24 401,99                     | 21 292,05  | d)                  | inne   |            |            |
| 1.                            | Materiały  | 314,02                        | 638,78     | <b>III</b>          | <b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b> | 63 641,65  | 144 731,70 |
| 2.                            | Półprodukty i produkty w toku  |                               |            | 2.                  | Wobec pozostałych jednostek                                | 62 280,36  | 142 160,00 |
| 3.                            | Produkty gotowe  |                               |            | a)                  | kredyty i pożyczki   |            |            |
| 4.                            | Towary   | 24 087,97                     | 20 635,27  | c)                  | inne zobowiązania finansowe                                |            |            |
| 5.                            | Zaliczki na poczet dostaw  |                               |            | d)                  | zobowiązania z tytułu dostaw:                              | 29 761,30  | 111 901,61 |
| <b>II</b>                     | <b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>                                    | 41 831,02                     | 38 563,73  | *                   | do 12 miesięcy   |            | 111 901,61 |
| 2.                            | Należności od pozostałych jednostek  | 41 831,02                     | 38 563,73  | *                   | powyżej 12 miesięcy  |            |            |
| a)                            | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      | 3 186,50                      | 4 360,97   | e)                  | zaliczki otrzymane na dostawy                              |            |            |
| b)                            | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 38 644,52                     | 34 202,76  | f)                  | zobowiązania wekslowe                                      |            |            |
| c)                            | inne   |                               |            | g)                  | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń     | 26 332,02  | 25 358,39  |
| d)                            | Dochodzone na drodze sądowej   |                               |            | h)                  | z tytułu wynagrodzeń                                       | 6 153,04   | 4 900,00   |
| <b>III</b>                    | <b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>                               | 44 136,02                     | 135 133,06 | i)                  | inne   | 34,00      |            |
| 1.                            | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 44 136,02                     | 135 133,06 | 3.                  | Fundusze specjalne   | 1 361,29   | 2 571,70   |
| b)                            | w pozostałych jednostkach  | 0,00                          | 0,00       | <b>IV</b>           | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                          | 716,52     | 544 329,01 |
| *                             | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                               |            | 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)  | 716,52     | 544 329,01 |
| c)                            | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 44 136,02                     | 135 133,06 | *                   | długoterminowe   |            | 471 570,58 |
| *                             | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 44 136,02                     | 135 133,06 | *                   | krótkoterminowe  | 716,52     | 72 758,43  |
| *                             | inne środki pieniężne  |                               |            |                     |  |            |            |
| *                             | inne aktywa pieniężne  |                               |            |                     |  |            |            |
| 2.                            | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                               |            |                     |  |            |            |
| <b>IV</b>                     | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |                               |            |                     |  |            |            |
| <b>Suma aktywów</b>           |  | 653 264,74                    | 738 284,75 | <b>Suma pasywów</b> |  | 653 264,74 | 738 284,75 |

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:  
 2012-04-04

Zatwierdził:

Główna Księgowa BCK

Grażyna Bogdała

Brzeskie Centrum Kultury  
 Anna Sowa

|  | za poprzedni rok obrotowy<br>2010 | za bieżący rok obrotowy<br>2011 |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>A</b> Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                                      | 299 526,36                        | 233 325,28                      |
| <b>I</b> Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 320 847,66                        | 235 878,29                      |
| <b>II</b> Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna) | -24 010,47                        | -6 564,53                       |
| <b>III</b> Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki                                |                                   |                                 |
| <b>IV</b> Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  | 2 689,17                          | 4 011,52                        |
| <b>V</b> Dotacje organizatora na działalność bieżącą   |                                   |                                 |
| <b>VI</b> Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                            |                                   |                                 |
| <b>B</b> Koszty działalności operacyjnej   | 1 761 477,86                      | 1 957 746,84                    |
| <b>I</b> Amortyzacja   | 65 864,94                         | 59 852,60                       |
| <b>II</b> Zużycie materiałów i energii   | 145 140,31                        | 164 696,11                      |
| <b>III</b> Usługi obce   | 615 607,88                        | 680 123,40                      |
| <b>IV</b> Podatki i opłaty   | 24 812,95                         | 29 535,10                       |
| <b>V</b> Wynagrodzenia   | 751 871,25                        | 863 517,49                      |
| <b>VI</b> Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 154 458,24                        | 152 754,89                      |
| <b>VII</b> Pozostałe koszty rodzajowe  | 3 713,14                          | 2 073,84                        |
| <b>VIII</b> Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 9,15                              | 5 193,41                        |
| <b>C</b> Zysk (strata) ze sprzedaży  | 1 461 951,50                      | 1 724 421,56                    |
| <b>D</b> Pozostałe przychody operacyjne  | 1 473 271,45                      | 1 756 404,10                    |
| <b>I</b> Zysk ze zbycia aktywów trwałych   |                                   |                                 |
| <b>II</b> Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną                              | 1 466 106,96                      | 1 673 228,00                    |
| <b>III</b> Inne przychody operacyjne   | 7 164,49                          | 83 176,10                       |
| <b>E</b> Pozostałe koszty operacyjne   | 12 083,60                         | 3 014,18                        |
| <b>I</b> Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                    |                                   |                                 |
| <b>II</b> Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                   | 1 967,83                        |
| <b>III</b> Inne koszty operacyjne  | 12 083,60                         | 1 046,35                        |
| <b>F</b> Zysk (strata) z działalności operacyjnej  | 763,65                            | 28 968,36                       |
| <b>G</b> Przychody finansowe   | 2 034,80                          | 799,45                          |
| <b>II</b> Odsetki  | 2 034,80                          | 799,45                          |
| <b>III</b> Zysk ze zbycia aktywów trwałych   |                                   |                                 |
| <b>V</b> Inne  |                                   |                                 |
| <b>H</b> Koszty finansowe  | 131,92                            | 14,22                           |
| <b>I</b> Odsetki   | 49,33                             | 14,22                           |
| <b>IV</b> Inne   | 82,59                             |                                 |
| <b>J</b> Zysk (strata) z działalności gospodarczej   | 1 139,23                          | 29 753,59                       |
| <b>K</b> Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych   | 0,00                              | 0,00                            |
| <b>I</b> Zyski nadzwyczajne  |                                   |                                 |
| <b>II</b> Straty nadzwyczajne  |                                   |                                 |
| <b>K</b> Zysk (strata) brutto  | 1 139,23                          | 29 753,59                       |
| <b>L</b> Podatki dochodowy   |                                   |                                 |
| <b>M</b> Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                       |                                   |                                 |
| <b>N</b> Zysk (strata) netto   | 1 139,23                          | 29 753,59                       |

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

.....Główna Księgową BCK  
sporządził

Grażyna Rogala

Brzeg, 19.04.2012  
miejsowość i data

zatwierdził

Dyrektor  
Brzeskie Centrum Kultury  
.....  
Kozel Sowa

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2011 r

|       |  | 31.12.2011 r | 31.12.2010 r |
|-------|--|--------------|--------------|
| -     | korekty błędów   |              |              |
|       |  | 454 970,93   | 563 756,87   |
|       |  | 454 970,93   | 563 756,87   |
| 1.1.  | Zmiany funduszu instytucji                             | 108 785,94   | -574 861,42  |
| a.    | zwiększenie (z tytułu)                                 | 119 640,89   | 31 539,23    |
| -     | dotacji na rozwój od:                                  | 94 107,84    | 30 400,00    |
|       | podziału zysku   | 25 533,05    | 1 139,23     |
|       | amortyzacji aktywów trwałych                           |              |              |
|       | inne zwiększenia                                       |              |              |
| b.    | zmniejszenie (z tytułu)                                | 10 854,95    | 606 400,65   |
|       | umorzenia aktywów trwałych                             | 8 300,00     | 603 148,51   |
| -     | przekazania majątku na podstawie decyzji               |              |              |
|       | pokrycia straty  |              |              |
|       | inne zmniejszenia                                      | 2 554,95     | 3 252,14     |
| 1.2   | Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu         | 563 756,87   | -11 104,55   |
|       |  |              |              |
| 2.1.  | Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny                  | 0,00         | 0,00         |
| a)    | zwiększenie (z tytułu)                                 | 0,00         | 0,00         |
| -     |  |              |              |
| -     |  |              |              |
| b)    | zmniejszenie (z tytułu)                                | 0,00         | 0,00         |
| -     |  |              |              |
| ..... |  |              |              |
| 3.2.  | Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu          | 0,00         | 0,00         |
|       |  |              |              |
| 4.1.  | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                |              |              |
| -     | korekty błędów podstawowych                            |              |              |
| 4.2.  | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach   | 0,00         | 0,00         |
| a)    | zwiększenie (z tytułu)                                 | 0,00         | 0,00         |
| -     | podziału zysku z lat ubiegłych                         |              |              |
| -     |  |              |              |
| b)    | zmniejszenie (z tytułu)                                | 0,00         |              |
| -     |  |              |              |
| 4.3.  | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                  | 0,00         | 0,00         |
| 4.4.  | Strata z lat ubiegłych na początek okresu              |              |              |
| -     | korekty błędów   |              |              |
| 4.5.  | strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | 0,00         |              |
| a)    | zwiększenie (z tytułu)                                 | 0,00         |              |
| -     | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia       |              |              |
| -     |  |              |              |
| b)    | zmniejszenie (z tytułu)                                | 0,00         |              |
| -     |  |              |              |
| 4.6.  | strata z lat ubiegłych na koniec okresu                | 0,00         |              |
| 4.7   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu         | 0,00         |              |
|       |  |              |              |
| 5.    | Wynik netto  | 1 139,23     | 29 753,59    |
| a)    | zysk netto   | 1 139,23     | 29 753,59    |
| b)    | strata netto   |              |              |
|       |  |              |              |
|       |  | 563 896,10   | 18 649,04    |
|       |  |              |              |
|       |  |              |              |

Sporządził:  
 Główna Księgowa BCK

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Grażyna Rogala

Brzeg 19.04.2012

Dyrektor  
 Białostockie Centrum Kultury  
 ul. 100-lecia Armii 5  
 17-100 Brzeg