

**UCHWAŁA NR LV/382/14
RADY MIEJSKIEJ BRZEGU
z dnia 25 czerwca 2014 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**

uchwała, co następuje:

§1

Zatwierdzić bilans roczny z rachunkiem wyników Brzeskiego Centrum Kultury w Brzegu za 2013 rok.

§2

Bilans roczny z rachunkiem wyników stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Brzegu**

Mariusz Grochowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Brzeskie Centrum Kultury**
2. Podstawowy przedmiot działalności :
Edukacja kulturowa i wychowywanie przez sztukę, organizacja imprez kulturalnych oraz form aktywności w dziedzinie kultury; tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego i zainteresowanie wiedzą o sztuce ; rozpoznawanie , rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturowych; upowszechnianie i promocja wydarzeń kulturalnych. Promocja turystyki oraz miejsc atrakcyjnych turystycznie na terenie Gminy Brzeg; dystrybucja i sprzedaż materiałów promujących Gminę Brzeg jako miejsce atrakcyjne turystycznie; realizacja imprez zleconych
3. Data i nr wpisu do rejestru
Księga rejestrowa nr 1 instytucji kultury prowadzonej przez Gminę Brzeg , zarejestrowano pod poz. nr 1
4. Czas działania jednostki : nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy; 01.01.2013- 31.12.2013 r
6. Kontynuacja działania : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że
Środki trwałe o wartości ;
 - a) do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników-pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn że obciążają one koszty zużycia materiałów za wyjątkiem sprzętu elektronicznego, dzieł sztuki, strojów
 - b) od 1500 zł do 3500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo, odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowej
 - c) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
8. Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów: niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy
9. Sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe , nie wymagają podania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej
10. Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobne.
11. Wynik finansowy 2013 r zamknął się stratom w kwocie 53 671,04zł, ponieważ Instytucja z 2012 r wykorzystwała środki pieniężne na uruchomienie Amfiteatru, który przez wiele lat był niewykorzystywany. Brzeskie Centrum Kultury działa non profit. Jej głównym celem nie jest osiągnięcie zysków, a realizowanie zadań określonych w statucie.

Główna Księgowa BCK


Grażyna Rogala

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Ochociński-Burski

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Brzegu


Mariusz Grochowski

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.

		31.12.2013		31.12.2012			
		w zł		w zł			
		w tys. zł		w tys. zł			
		w zł		w zł			
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	503 130,04	483 480,25	A	Kapitał (fundusz) własny	93 459,24	38 788,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 649,04	93 459,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	503 130,04	483 480,25	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	336 604,18	296 954,39	VIII	Zysk (strata) netto	74 810,20	-53 671,04
a)	grunty	64 454,40	62 664,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	831 124,63	532 086,98
b)	budynki i budowle	104 827,19	80 687,67	I	Rezerwy na zobowiązania	12 136,17	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 069,89	32 948,41	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 136,17	,00
e)	inne środki trwałe	134 252,70	120 654,31	*	długoterminowe		
2.	Srodki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	166 525,86	166 525,86	*	krótkoterminowe	12 136,17	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	,00	,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	,00	,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	221 453,83	108 394,74	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	17 907,72	25 659,29	d)	inne		
1.	Materiały	282,63	357,13	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	122 400,98	89 463,42
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	120 509,30	87 168,04
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	17 625,09	25 156,16	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		146,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	101 700,64	41 320,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	60 408,40	47 363,61	*	do 12 miesięcy		41 320,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	60 408,40	47 363,61	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6 146,19	13 030,61	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54 262,21	34 333,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 454,56	40 127,49
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	4 354,10	5 720,55
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	143 137,71	25 371,84	3.	Fundusze specjalne	1 891,68	2 295,38
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 137,71	25 371,84	IV	Rozliczenia międzyokresowe	496 587,48	442 623,57
b)	w pozostałych jednostkach	,00	,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	496 587,48	442 623,57
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	437 886,05	377 661,54
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	143 137,71	25 371,84	*	krótkoterminowe	58 701,43	64 964,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 137,71	25 371,84				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10 000,00				
Suma aktywów		724 583,87	571 874,98	Suma pasywów		724 583,87	571 874,98

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:
Grażyna Rogala

Miejsce, data sporządzenia:

Brzeg 25.02.2014 r.

Zatwierdził:

Główna Księgowa BCK

Grażyna Rogala

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Olszowski

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Brzegu

Mariusz Grochowski

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 987 041,73	1 977 523,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	201 721,97	239 630,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	30 575,00	10 000,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 782,76	2 789,52
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 748 962,00	1 725 103,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 008 697,69	2 108 607,74
I	Amortyzacja	95 907,50	70 461,77
II	Zużycie materiałów i energii	175 501,88	209 027,46
III	Usługi obce	537 834,59	608 552,57
IV	Podatki i opłaty	27 661,13	27 281,59
V	Wynagrodzenia	975 091,14	1 023 313,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171 055,26	150 646,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 675,95	13 004,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 970,24	6 319,44
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-21 655,96	-131 084,63
	Pozostałe przychody operacyjne	128 241,66	82 668,08
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	128 241,66	82 668,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	25 134,73	7 389,90
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 896,67	811,80
III	Inne koszty operacyjne	17 238,06	6 578,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	81 450,97	-55 808,45
G	Przychody finansowe	5 922,90	2 460,76
II	Odsetki	5 922,90	2 460,76
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	12 563,67	325,35
I	Odsetki	12 563,67	325,35
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	74 810,20	-53 671,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	,00	,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
	Zysk / strata brutto	74 810,20	-53 671,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	74 810,20	-53 671,04

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).

Grażyna Rogala
sporządził Główna Księgową BCK

Grażyna Rogala

Brzeg 26.02.2013
miejsce i data

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury,
Zatwierdził

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Brzegu

Mariusz Gruchowski

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

-	korekty błędów		
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	-11 104,55	18 649,04
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	29 753,59	74 810,20
a.	zwiększenie (z tytułu)	29 753,59	74 810,20
-	dotacji na rozwój od:		
	podziału zysku	29 753,59	74 810,20
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	,00	,00
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	18 649,04	93 459,24
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	,00	,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	,00	,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	,00	,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	,00	,00
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	,00	,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	,00	,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	,00	,00
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	,00	,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	,00	,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	,00	,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	,00	,00
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	,00	,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	,00	,00
5.	Wynik netto	74 810,20	-53 671,04
a)	zysk netto	74 810,20	
b)	strata netto		-53 671,04

Sporządził:
Grazyna Rogala

Miejsce i data:
Brzeg, 25.03.2014

Zatwierdził:

Dyrektor

Brzeskie Centrum Kultury
Jacek Ochmański-Burski

Główna Księgowa BCK

Grazyna Rogala

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Brzegu


Mariusz Grochowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2013 rok

I


1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2
2. Brzeskie Centrum Kultury ujmuje w ewidencji pozabilansowej:
 - nisko cenne składniki długotrwałego użytkowania, które na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 99 490,20
 - obce środki trwałe na podstawie umowy użyczenia-Amfiteatr -całkowicie umorzony w kwocie 170 888,71 zł
3. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego zawiera sprawozdanie ze zmian funduszu własnym.
4. Zawiązano odpis aktualizujący należności na kwotę 811,80 a rozwiązano w związku w zapłatą na kwotę 11,27 zł. Odpis aktualizujący pomniejsza należność główną na kwotę 9 600,82 a odsetki od aktualizacji należności wynoszą 182,22 zł. W 2013 roku rozwiązano odpis aktualizujący na towary promocyjne na kwotę 1 938,16 oraz rezerwy na zobowiązania w kwocie 10 785,57
5. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, funkcjonalnym a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie 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, która dotyczy głównie : rocznej korekty vat-u, amortyzacji z dotacji, koszty towarów promocyjnych
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek bankowych, odsetek od zobowiązań sądowych
6. Strata za 2013 r zmniejszy w całości fundusz instytucji.
7. Dotacja w aktywa trwałe

W 2013 r. Instytucja otrzymała dotacje na zakup wyposażenia w kwocie 11 000, zł. Otrzymane środki pieniężne Brzeskie Centrum Kultury zaksięgowano zgodnie z art.41 ustawy o rachunkowości na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego”. Za w/w środki zakupiono mikser cyfrowy -Behringer X 32 Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty rozliczono z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
8. W sprawozdaniu ujęto faktury, które dotyczyły 2013 r zgodnie z zasadą memoriału, która polega na obowiązku ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich osiągniętych przychodów i kosztów związanych z tymi przychodami, dotyczących danego okresu sprawozdawczego , niezależnie od terminu zapłaty.
9. Brzeskie Centrum Kultury otrzymało darowiznę z Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w kwocie 2 711,71 zł z Fabryki Silników Elektrycznych „Besel” w kwocie 500,00 zł z Państwowego Gospodarstwa Leśne Lasy , Państwowe Nadleśnictwo Brzeg-1 000,00 zł

Główna Księgowa BCCK

Grażyna Rogala

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury,
Jacek Ochmański-Burski

**PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Brzegu**


Mariusz Grochowski

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2013 r.

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	71 616,00										71 616,00
I	965 580,68										965 580,68
II											
III											0,00
IV	91 230,46				5 738,95					1 994,39	94 975,02
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	378 725,72			8 984,22	13 311,91					26 748,87	374 272,98
Razem	1 507 152,86	0,00	0,00	8 984,22	19 050,86	0,00	0,00	0,00	0,00	28 743,26	1 506 444,68
Pozostałe środki trwałe-muzealia											
j.w. biblioteka											0,00
środki trwałe w budowie	166 525,86										166 525,86
Wartości niematerialne i prawne	9 773,36				3 117,85						12 891,21
Ogółem aktywa trwałe	1 683 452,08	0,00	0,00	8 984,22	22 168,71	0,00	0,00	0,00	0,00	28 743,26	1 685 861,75

Miejsce dnia ...

Główna Księgowa BCK

Grażyna Koguta

 Dyrektor
 Brzeskiego Centrum Kultury,
 Jacek Opatmański-Burski

 PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej Brzegu

Marcin Grochowski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2013 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	7 161,60	1 790,40							8 952,00
I	860 753,49	24 139,52							884 893,01
II									0,00
III									0,00
IV	58 160,57	5 860,43						1 994,39	62 026,61
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	244 473,02	35 894,52						26 748,87	253 618,67
Razem	1 170 548,68	67 684,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 743,26	1 209 490,29
Pozostałe środki trwałe									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	9 773,36	3 117,85							12 891,21
Ogółem aktywa trwałe	1 180 322,04	70 802,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 743,26	1 222 381,50

Główna Księgowość BCK
Grażyna Kozala

Dyrektor
 Miejskiego Centrum Kultury
 Jacek Jachimowski-Burski

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Brzegu
Marcel Grochowski