

Projekt

UCHWAŁA NR

RADY MIEJSKIEJ BRZEGU

z dnia

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 2014 rok.

§2

Bilans roczny z rachunkiem wyników stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BRĄK ZASTYŻEŃ
FORMALNO-PRAWNYCH

Natałik Podgórka
radca prawny

KIEROWNIK BIURA
Promocji, Kultury, Sportu i Turystyki

Andrzej Peszko

BURMISTRZ
Jerzy Wrębiak

Uzasadnienie

W związku z zapisem Statutu Brzeskiego Centrum Kultury §14 pkt 4 Statutu Brzeskiego Centrum Kultury (załącznik do Uchwały nr XXXVIII/325/08 Rady Miejskiej Brzegu z dnia 28 listopada 2008 roku) w sprawie nadania statutu Brzeskiemu Centrum Kultury w Brzegu bilans roczny BCK z rachunkiem wyników podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

Opracował:

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Ochryński-Burski

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

BURMISTRZ
Janusz Węgrzyński

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Urząd Miasta Brzeg
 wysł 08-05-2015
 821
 Adresat
 podpis J. 12/06/05/2015

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Brzeskie Centrum Kultury 49-300 Brzeg, ul. Mleczna 5 sekretariat tel. 77/404 57 75 (76) centrala tel./fax. 77/416 99 86 (87) NIP 747-10-48-139 Regon 000286048 Numer identyfikacyjny REGON 000286048 | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31.12..... 2014 r. | BURMISTRZ BRZEGU, UL. ROBOTNICZA 12, 49-300 BRZEG 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 | 463 480,25 | 350 279,23 | A. Fundusz | 39 788,00 | 48 617,32 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 93 459,04 | 65 788,20 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 463 480,25 | 350 279,23 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -53 671,04 | -17 170,88 |
| 1. Środki trwałe | 296 954,39 | 267 497,89 | 1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | 62 664,00 | 60 873,60 | 2. Strata netto (-) | -53 671,04 | -17 170,88 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 80 687,67 | 56 548,11 | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 32 948,41 | 29 322,26 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| 1.4. Środki transportu | | | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 120 654,31 | 120 753,92 | B. Państwowe fundusze celowe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 166 525,86 | 82 781,34 | C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 87 168,04 | 356 650,84 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Należności długoterminowe | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 87 168,04 | 356 650,84 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 41 320,00 | 21 975,80 |

| | | | | | |
|--|------------|-----------|--|------------|------------|
| 1. Akcje i udziały | | | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 40 127,49 | 33 272,52 |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 5 720,55 | 315,72 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | 301 086,80 |
| B. Aktywa obrotowe | 108 396,71 | 72 164,99 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| I. Zapasy | 25 661,26 | 26 752,55 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| 1. Materiały | 359,10 | 11 587,27 | | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3. Produkty gotowe | | | D. Fundusze specjalne | 2 295,38 | 3 613,04 |
| 4. Towary | 25 302,16 | 15 165,28 | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 2 295,38 | 3 613,04 |
| II. Należności krótkoterminowe | 47 363,61 | 39 098,25 | 2. Inne fundusze | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 13 030,61 | 15 294,75 | E. Rozliczenia międzyokresowe | 442 625,54 | 13 563,02 |
| 2. Należności od budżetów | 34 333,00 | 23 803,50 | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 377 661,54 | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | 64 964,00 | 13 563,02 |
| 4. Pozostałe należności | | | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 25 371,84 | 6 314,19 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | 1 967,48 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 25 371,84 | 4 346,71 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | | | | | |

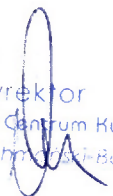
| | | | | | |
|--|------------|------------|---------------------|------------|------------|
| 5. Akcje lub udziały | | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 10 000,00 | | | | |
| Suma aktywów | 571 876,96 | 422 444,22 | Suma pasywów | 571 876,96 | 422 444,22 |

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0
2. Umorzenie środków trwałych 65.016,04
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Ochmistrzycki-Burski



.....
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy BCH

(główny księgowy)
mgr Jolanta Gabruk



2015.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat | |
|---|---|---|----------------------------------|
| <p>Brzeskie Centrum Kultury 49-300 Brzeg, ul. Mieczna 5 sekretariat tel. 77/404 57 75 (76) centrala tel./fax 77/416 99 86 (87) NIP 747-10-48-139 Regon 000286048</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 000286048</p> | <p>sporządzony na dzień 31.12. 20 14 r.</p> | <p>BURMISTRZ BRZEGU , UL. ROBOTNICZA 12 , 49-300 BRZEG</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 1 977 523,11 | 2 028 973,38 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 239 630,59 | 282 291,16 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | 10 000,00 | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 2 789,52 | 6 521,76 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 1 725 103,00 | 1 740 160,46 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 2 108 607,74 | 2 313 337,64 |
| I. Amortyzacja | | 70 461,77 | 65 016,04 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 209 027,46 | 254 278,69 |
| III. Usługi obce | | 608 552,57 | 787 778,97 |
| IV. Podatki i opłaty | | 27 281,59 | 40 511,16 |
| V. Wynagrodzenia | | 1 023 313,91 | 960 424,49 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 150 646,31 | 195 490,91 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 13 004,69 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 6 319,44 | 9 837,38 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| X. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | | -131 084,63 | -284 364,26 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 82 668,08 | 105 508,00 |

| | | | |
|-----------|--|------------|-------------|
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 82 668,08 | 105 508,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 7 389,90 | 138 486,39 |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | 86 557,14 |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 7 389,90 | 51 929,25 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -55 806,45 | -317 342,65 |
| G. | Przychody finansowe | 2 460,76 | 302 289,54 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. | Odsetki | 2 460,76 | 1 289,54 |
| III. | Inne | | 301 000,00 |
| H. | Koszty finansowe | 325,35 | 2 117,77 |
| I. | Odsetki | 325,35 | |
| II. | Inne | | 2 117,77 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -53 671,04 | -17 170,88 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | | |
| II. | Straty nadzwyczajne | | |
| K. | Zysk (strata) brutto (I±J) | -53 671,04 | -17 170,88 |
| L. | Podatek dochodowy | | |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -53 671,04 | -17 170,88 |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główny Księgowy BCH

mgr Jolanta Gabruk
(główny księgowy)

2015.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Gajda
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2014- 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: Zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|--------|---|-------------|------------|
| | | 01.01.2014 | 31.12.2014 |
| 1 | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 1.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 18 649,04 | 93 459,24 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 74 810,20 | -27 671,04 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 74 810,20 | 26 000,00 |
| | - podział zysku | | |
| | - dotacja na rozwój | | 26 000,00 |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 53 671,04 |
| | - pokrycie straty | | 53 671,04 |
| | - | | |
| | - | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 93 459,24 | 65 788,20 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| | a) zwiększenie | | |
| | b) zmniejszenie | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| | - korekty błędów | | |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - | | |
| | - | | |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Wynik netto | -53 671,04 | -17 170,88 |
| | a) zysk netto | | |
| | b) strata netto | 53 671,04 | 17 170,88 |
| | c) odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 39 788,20 | 48 617,32 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

Główny Księgowy BCK

2015.03.31

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Jolanta Gabruk

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Olszowski-Burski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Brzeskie Centrum Kultury**
ul. Mleczna 5 , 49-300 Brzeg .
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 miejsce 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; 01.01.2014- 31.12.2014 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 podziału klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziału 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 2014 r zamknął się stratą w kwocie 17.170,88 zł, .
Instytucja w 2014 r realizowała Dni Księstwa Brzeskiego łącznie z promocją miasta w ramach Projektu : Kwitnący zakątek Opolszczyzny- Brzeski serial turystyczny ...
 12. Brzeskie Centrum Kultury działa non profit.
Jej głównym celem nie jest osiągnięcie zysków, ale realizowanie zadań określonych w statucie.

Główny Księgowy BCH


mgr Jolanta Gabruk


Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Ochmański-Burck

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do Bilansu za 2014

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 załącznik nr 1 i 2 .
2. Brzeskie Centrum Kultury ujmuje w ewidencji pozabilansowej:
 - nisko cenne składniki długotrwałego użytkowania, które na dzień 31.12.2014 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. Jako zmniejszenie funduszu zaliczono stratę za 2013 r. W wysokości 53.671,04 zł . Natomiast jako zwiększenie funduszu zaliczono dotację na rozwój instytucji w wysokości 26.0000 zł .
4. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, funkcjonalnym a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują 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, w zakresie operacji na majątku instytucji m.in. : rocznej korekty vat-u, amortyzacji z dotacji .
5. Fundusz Instytucji pokryje w całości stratę poniesioną za 2014 r. W wysokości 17.170,88 zł
6. Dotacja celowa

W 2014 r. Instytucja otrzymała dotację celową w kwocie :
26 000,00 zł.
Za w/w środki zakupiono oświetlenie sceniczne Spot-eleton ,
energooszczędne i wydajniejsze w celu poprawy atrakcyjności widowisk kulturalnych .
7. Instytucja w 2014 roku realizowała Projekt pt. Kwitnący zakątek Opolszczyzny- Brzeski serial turystyczny „, promujący miasto Brzeg i Dni Księżstwa Brzeskiego w związku z powyższym musiała zaciągnąć pożyczki w kwocie : 300.000 zł zaksięgowane jako przychody finansowe .
8. W sprawozdaniu ujęto faktury, które dotyczyły 2014 r zgodnie z zasadą memoriału, która polega na obowiązkach ujęcia w księgach rachunkowych wszystkich

osiągniętych przychodów i kosztów związanych z tymi przychodami, dotyczących danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.

Brzeg, 2015.03.31

Sporządził :

Główny księgowy BCK

mgr Jolanta Gabruk

Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Olszowski-Burski

Zatwierdził :

Zestawienie – Zmiana wartości środków trwałych - 2014 r.

| Grupa rodzajowa | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | 71616 | | | 71616 |
| Prawo wieczyste użytkowania gruntu | | | | |
| Budynek BCK | 965580,68 | | | 965580,68 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 94975,02 | | | 94975,02 |
| Inne środki techniczne | 374272,98 | 47024,58 | 84942,61 | 336354,95 |
| OGÓŁEM : | 1506444,68 | 47024,58 | 84942,61 | 1468526,65 |

Zestawienie – Zmiana wartości WniP - 2014 r.

| Grupa rodzajowa | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|---------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | 12891,21 | | | 12891,21 |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OGÓŁEM : | 12891,21 | 0 | 0 | 12891,21 |

Zestawienie – Zmiana wartości Środki trwałe w budowie- 2014 r.

| Grupa rodzajowa | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|------------------------------|--------------|---------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | 166525,86 | 82781,34 | | 249307,2 |
| Adaptacja części piwnicznej - garderoby | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OGÓŁEM : | 166525,86 | 82781,34 | 0 | 249307,2 |

Brzeg, 30.04.2015

Sporządził:

Główny Księgowy BCK


mgr Jolanta Gabruk

Zatwierdził: Dyrektor
Brzeskiego Centrum Kultury
Jacek Odymowski-Burski



Zestawienie – Zmiana wartości umorzenie środków trwałych -2014 r.

| Grupa rodzajowa | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Prawo wieczyste użytkowania gruntu | 8952 | 1790,4 | | 10742,4 |
| Budynek BCK | 884893,01 | 24139,56 | | 909032,57 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 62026,61 | 3626,15 | | 65652,76 |
| Inne środki techniczne | 253618,67 | 35459,93 | 73477,57 | 215601,03 |
| OGÓŁEM : | 1209490,29 | 65016,04 | 73477,57 | 1201028,76 |

Zestawienie – Zmiana wartości – umorzenie WNIP – 2014 r.

| Grupa rodzajowa | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|---------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | 12891,21 | | | 12891,21 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OGÓŁEM : | 12891,21 | 0 | 0 | 12891,21 |

Brzeg, 30.04.2015 r.

Sporządził :

Główny Księgowy BCK

 mgr Jolanta Gabruk

Zatwierdził :

Dyrektor
 Brzeskiego Centrum Kultury
 Jacek Ciermański-Burski
