

## BILANS

Stargardzkie Centrum Kultury  
ul. Józefa Piłsudskiego 105  
73-110 Stargard Szczeciński  
NIP: 854-10-03-379

Załącznik Nr  
do Uchwały Nr .../.../2014  
Rady Miejskiej  
w Stargardzie Szczecińskim  
z dnia .....-.....-2014

na dzień 31 grudnia 2013 roku

AKTYWA	stan na koniec		PASywa	stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>14 310 592,20 zł</b>	<b>14 011 548,64 zł</b>	<b>A. Fundusz własny</b>	<b>290 840,39 zł</b>	<b>308 625,21 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	I. Fundusz podstawowy	308 625,21 zł	105 046,25 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 310 592,20 zł	14 011 548,64 zł	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	- zł	- zł
1. Środki trwałe	14 310 592,20 zł	13 194 200,47 zł	III. Udziały własne (akcje) (-)	- zł	- zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	817 348,17 zł	IV. Fundusz zapasowy	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł	VI. Fundusz z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł	VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	VIII. Zysk (strata) netto	17 784,82 zł	203 578,96 zł
	- zł	- zł	XI. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	- zł	- zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>201 547,54 zł</b>	<b>376 466,47 zł</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 221 299,35 zł</b>	<b>14 079 389,90 zł</b>
I. Zapasy	886,27 zł	4 835,85 zł	I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	75 729,45 zł	212 745,77 zł	II. Zobowiązania długoterminowe	950 000,00 zł	265 842,85 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł	III. Zobowiązania krótkoterminowe	84 638,66 zł	441 735,30 zł
2. Należności od pozostałych jednostek	75 729,45 zł	212 745,77 zł	1. Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług do 12m-cy	3 650,77 zł	3 235,81 zł	2. Wobec pozostałych jednostek	27 570,14 zł	386 258,27 zł
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 687,68 zł	165 630,24 zł	c) inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł
c) inne	48 391,00 zł	43 879,72 zł	d) z tyt. dostaw i usług do 12-m-cy	26 451,14 zł	327 607,82 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	69,00 zł	58 403,93 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	124 931,82 zł	132 579,36 zł	h) z tyt. wynagrodzeń	- zł	- zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 931,82 zł	132 579,36 zł	i) inne	1 050,00 zł	246,52 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	124 931,82 zł	132 579,36 zł	3. Fundusze specjalne	57 068,52 zł	55 477,03 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	26 305,49 zł	IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 186 660,69 zł	13 371 811,75 zł
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>14 512 139,74 zł</b>	<b>14 388 015,11 zł</b>	<b>PASywa RAZEM</b>	<b>14 512 139,74 zł</b>	<b>14 388 015,11 zł</b>

11-02-2014  
Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Stargardzkiego Centrum Kultury

mgr Dorota Stuch

14-02-2014  
Podpis Dyrektora

DYREKTOR  
Stargardzkiego Centrum Kultury  
Irena Złotnicka

**RACHUNEK ZYSKOW I STRAT**

za okres od dnia 01-01-2013 roku do 31-12-2013

wariant porównawczy

TREŚĆ	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 006 986,96 zł</b>	<b>1 049 704,67 zł</b>
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	877 031,10 zł	910 526,07 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie+, zmniejszenie-)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	129 955,86 zł	139 178,60 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 377 448,64 zł</b>	<b>3 921 315,74 zł</b>
I. Amortyzacja	667 005,89 zł	420 440,44 zł
II. Zużycie materiałów i energii	536 033,93 zł	321 118,74 zł
III. Usługi obce	1 078 545,04 zł	1 163 562,43 zł
IV. Podatki i opłaty	84 859,52 zł	67 132,62 zł
V. Wynagrodzenia	1 600 974,71 zł	1 540 695,72 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	351 120,36 zł	336 965,43 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 882,93 zł	21 100,25 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 026,26 zł	50 300,11 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 3 370 461,68 zł</b>	<b>- 2 871 611,07 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 314 374,15 zł</b>	<b>3 073 996,27 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	2 344 000,00 zł	2 439 499,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	970 374,15 zł	634 497,27 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 030,24 zł</b>	<b>5 915,27 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	5 030,24 zł	5 915,27 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 61 117,77 zł</b>	<b>196 469,93 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>39 336,19 zł</b>	<b>9 338,42 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	39 336,19 zł	9 338,42 zł
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>37 713,49 zł</b>	<b>2 229,39 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	37 713,49 zł	2 229,39 zł
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 59 495,07 zł</b>	<b>203 578,96 zł</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>41 710,25 zł</b>	<b>- zł</b>
I. Zyski nadzwyczajne	41 710,25 zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne	- zł	- zł
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>- 17 784,82 zł</b>	<b>203 578,96 zł</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>- 17 784,82 zł</b>	<b>203 578,96 zł</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Stargardzkiego Centrum Kultury

mgr Daria Stuch

10-02-2014  
podpis Gł. KsięgowegoStargardzkie Centrum Kultury  
ul. J. Piłsudskiego 105  
73-110 Stargard Szczeciński  
tel./fax +48/091/578 32 31, 578 40 73  
NIP 854-10-03-37914-02-2014  
podpis DyrektoraDYREKTOR  
Stargardzkiego Centrum Kultury  
Ireneusz Zieliński

**Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31-12-2013**

**Stargardzkie Centrum Kultury w Stargardzie Szczecińskim**

**NIP: 854-10-03-379**

1. Stargardzkie Centrum Kultury w Stargardzie Szczecińskim (zwane dalej SCK) jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr V/58/94 Rady Miejskiej w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 października 1994 r.
2. SCK posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora - w Wydziale Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Miejskiego w Stargardzie Szczecińskim.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności w sferze działań podstawowych, przez Stargardzkie Centrum Kultury w Stargardzie Szczecińskim, w dającej się przewidzieć przyszłości.
4. Do podstawowych zadań SCK należy, (zgodnie ze statutem ogłoszonym Uchwałą Nr XX/231/2012 Rady Miejskiej w Stargardzie Szczecińskim dnia 28 sierpnia 2012r.):
  - rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
  - wychowanie przez sztukę i edukacja kulturalna,
  - organizowanie imprez,
  - prowadzenie kina,
  - prowadzenie działalności wystawienniczej,
  - prowadzenie własnej działalności marketingowej,
  - realizacja przyjętych zadań w ramach odrębnych umów zawartych przez Organizatora lub SCK.
5. Rok obrotowy trwał od 01-01-2013 do 31-12-2013.
6. Stargardzkie Centrum Kultury w Stargardzie Szczecińskim otrzymało i rozliczyło:
  - dotację podmiotową z budżetu Miasta Stargardu Szczecińskiego w 2013 roku, w wysokości 2.334.000,00zł, którą wykorzystano na działalność określoną w statucie.
  - dotację na dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu edukacji i upowszechniania kultury filmowej priorytet III – Filmowe Inicjatywy Lokalne, w wysokości 10.000,00zł, którą wykorzystano zgodnie z zawartą umową ze środków Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej na działania Czwartkowych Spotkań Klubu Filmowego.
7. Stargardzkie Centrum Kultury w Stargardzie Szczecińskim w okresie 2012-2013 prowadziło działalność inwestycyjną, którą sfinansowano:
  - zaciągniętym kredytem inwestycyjnym w wysokości 950.000,00zł oraz kredytem obrotowym.
  - otrzymaną dotacją w wysokości 477.425,37zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego wg umowy o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.06.06.01-32-002/11 "Przebudowa piwnicy artystycznej Stargardzkiego Centrum Kultury" w okresie 2012-2013.
  - otrzymaną i rozliczoną dotacją celową w wysokości 125.282,00zł od Gminy Miasta Stargard Szczeciński na podstawie uchwały Nr XXVII/315/2013 Rady Miejskiej z 26-03-2013r. - na dofinansowanie niekwalifikowanych kosztów netto związanych z realizacją zadania inwestycyjnego "Przebudowa piwnicy artystycznej Stargardzkiego Centrum Kultury".
8. Stargardzkim Centrum Kultury przeciętna liczba etatów zatrudnionych kształtowała się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba etatów zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym [2013]	Przeciętna liczba etatów zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym [2012]
Pracownicy ogółem, w tym :	34,97	34,92
Personel merytoryczny	13,42	13,63
Pracownicy administracji i obsługi	21,55	21,29

9. Przyjęto w Zakładowym Planie Kont następujące zasady:

- ✓ Zakupu materiałów od razu przeznacza się do zużycia w momencie zakupu - nie prowadzi się magazynu – ze względu na małe ilości zakupywanych materiałów. Natomiast materiały i towary do dalszej odsprzedaży (w Bufecie), odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości netto wynikającej z faktur w miesiącu zakupu, a na koniec miesiąca sporządza się ich inwentaryzację, a ich rozchód następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło) wg cen nabycia.
- ✓ Prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – o wartości jednostkowej powyżej 3.500zł netto (nie dotyczy ten próg wartościowy: monitorów oraz drukarek). Zakup nowych elementów do istniejących środków trwałych zalicza się jednorazowo w amortyzację,
- ✓ Ewidencję ilościową (szczegółową) objęto przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500zł (niskocenne środki trwałe - PŚT, próg ten może nie dotyczyć sprzętu komputerowego), odpisuje się je w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.
- ✓ Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych lub jednorazowo w oparciu o plan amortyzacji,
- ✓ Mienie komunalne – Amfiteatr w Parku im. Bolesława Chrobrego - otrzymane przez Stargardzkie Centrum Kultury wg umowy użyczenia ze strony Organizatora - ewidencjonuje się pozabilansowo, bez dokonywania odpisów amortyzacyjnych.

10. Wartość środków trwałych w SCK na dzień sporządzenia bilansu stanowi 20.634.577,72 zł a jego umorzenie 6.323.985,52zł, co daje wartość netto 14.310.592,20zł wykazano pod pozycją Aktywów A.II.1.

11. Wartość niematerialną i prawną w SCK na dzień sporządzenia bilansu stanowi 4.791,49zł oraz jego całkowite umorzenie 4.791,49zł.

12. Zakończono działalność inwestycyjną związaną z modernizacją „Piwnicy Artystycznej” - powstała nowa sala „Piwnica Artystyczna”, dlatego wartość środków trwałych w budowie na dzień sporządzenia bilansu wynosi 0zł.

13. Na dzień sporządzenia bilansu w kasie SCK oraz na rachunkach bankowych zgromadzone były środki pieniężne w kwocie 124.931,82zł (wykazano pod pozycją Aktywów B.III.1.c), w tym kwota 8.941,52zł stanowiąca środki ZFŚS.

14. Na ostatni dzień grudnia wykazano wartość 950.000zł w Pasywach B.II, która jest kredytem bankowym finansującym część kosztów na realizację własnego zadania inwestycyjnego - przebudowę „Piwnicy Artystycznej”. Termin spłaty rat kapitałowych tego kredytu przypada od maja 2014r. do kwietnia 2019r. zgodnie z zawartą umową o kredyt inwestycyjny KR-12-01683 z GBS Bankiem O/Stargard Szczeciński.

15. W 2013 roku istnieją wartości w rozrachunkach na:

- Należności z odbiorcami 43.573,65zł w tym 39.922,88zł zaktualizowane odpisy tych należności, pozostałe pewne 3.650,77zł wpisano do bilansu pod pozycją Aktywów B.II.2.a – jako należności z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy.

- Zobowiązania wobec dostawców 26.451,14zł wpisano do bilansu pod pozycją Pasywów B.III.2.d.
  - Podatek VAT naliczony do rozliczenia z Urzędem Skarbowym - w następnym okresie na kwotę 6.497,68zł (należność) oraz podatek VAT do rozliczenia z Urzędem Skarbowym wg VAT-7 do rozliczenia w ciągu 60dni na kwotę 17.190,00zł. Całość tych należności wykazano pod pozycją Aktywów B.II.2.b z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń na kwotę 23.687,68zł.
  - Podatek VAT naliczony do rozliczenia z Urzędem Skarbowym - w następnym okresie na kwotę 69,00zł (zobowiązanie nieprzeterminowane - zgodnie z przepisami o VAT) wykazano pod pozycją Pasywów B.III.2.g z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.
  - Pozostałe rozrachunki z pracownikami to 48.127,00zł (należność), jako udzielone pożyczki z ZFŚS pracownikom (zgodnie z zawartymi umowami) oraz pozostałe rozrachunki, to inne należności z tyt. kaucji za opakowania zwrotne w bufecie na kwotę 264,00zł (należność). Całość wykazano łącznie 48.391,00zł, co wpisano do bilansu pod pozycją Aktywów B.II.2.c.
  - Pozostałe rozrachunki w kwocie 1.050,00zł, stanowią nieprzeterminowane zobowiązanie wobec kontrahenta w imieniu którego SCK sprzedaje bilety na imprezę kulturalną „Stare Dobre Małżeństwo” która odbyła się 26 stycznia 2014r., wpisano do bilansu pod pozycją Pasywów B.III.2.i.
16. Istnieją (wykazane w bilansie 13.186.660,69zł w pozycji Pasywów B.IV) rozliczenia międzyokresowe, które stanowią: dostawy niefakturowane 29.914,28zł – faktury wystawiono z datą późniejszą, a dotyczą kosztów roku 2013. Również w tym punkcie wykazano kwotę 13.156.746,41zł, na którą składają się:
- 3.000,81zł - są to przychody przyszłych okresów związane z imprezami kulturalnymi 2014r.;
  - 325.475,81zł, są związane z różnymi dotacjami celowymi otrzymanymi od Organizatora na środki trwałe, które są amortyzowane w czasie;
  - 12.363.037,70zł, są to otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (m.in. budynek SCK przy ul. Piłsudskiego 105) od Organizatora, a rozliczane w czasie proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji, aby nie zaburzyć wyniku finansowego SCK danego roku;
  - 62,50zł naliczone a nie otrzymane, przychody przyszłych okresów od spraw spornych;
  - 465.169,59zł są to przychody przyszłych okresów otrzymane ze środków UE rozliczane w czasie proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji, na realizację zadania inwestycyjnego "Przebudowa piwnicy artystycznej Stargardzkiego Centrum Kultury".
17. Zapasy w bufecie na materiały i towary na kwotę 886,27zł wykazano pod pozycją Aktywów B.I.
18. Fundusz instytucji kultury stanowi wartość majątku firmy, który wynosi 308.625,21zł wykazano pod pozycją Pasywów A.I.
19. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest majątkiem do dyspozycji pracowników wg przepisów o ZFŚS, jego wartość to 57.068,52zł wykazano pod pozycją Pasywów B.III.3.
20. Na podstawie art. 50 ustawy o rachunkowości zastosowano metodę uproszczoną wykazywania danych w bilansie.
21. Sporządzono bilans za 2013 rok ze stratą netto w wysokości -17.784,82zł, którą wykazano pod pozycją Pasywów A.VIII (Dyrektor SCK proponuje sfinansować ją zmniejszeniem funduszu instytucji kultury) oraz rachunek zysków i strat - metodą porównawczą, w celu zatwierdzenia przez Organizatora.

Stargard Szczeciński, 14-02-2014

Sporządziła:

GŁÓWNY KASJER  
Stargardzkiego Centrum Kultury  
mgr Dorothea Stuch

DYREKTOR  
Stargardzkiego Centrum Kultury  
Ireneusz Z...