

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

BILANS

Załącznik Nr
do Uchwały Nr/2015

Rady Miejskiej
w Stargardzie Szczecińskim
z dnia-.....-2015

na dzień 31 grudnia 2014 roku

AKTYWA	stan na koniec		PASywa	stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego		bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	13 689 065,54 zł	14 310 592,20 zł	A. Fundusz własny	230 166,25 zł	290 840,39 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	I. Fundusz podstawowy	290 840,39 zł	308 625,21 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 689 065,54 zł	14 310 592,20 zł	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	- zł	- zł
1. Środki trwałe	13 689 065,54 zł	14 310 592,20 zł	III. Udziały własne (akcje) (-)	- zł	- zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	- 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	60 674,14 zł	17 784,82 zł
	- zł	- zł	XI. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	220 346,78 zł	201 547,54 zł	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 679 246,07 zł	14 221 299,35 zł
I. Zapasy	4 228,11 zł	886,27 zł	I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	90 108,00 zł	75 729,45 zł	II. Zobowiązania długoterminowe	823 333,36 zł	950 000,00 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł	III. Zobowiązania krótkoterminowe	154 622,63 zł	84 638,66 zł
2. Należności od pozostałych jednostek	90 108,00 zł	75 729,45 zł	1. Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług do 12m-cy	6 874,08 zł	3 650,77 zł	2. Wobec pozostałych jednostek	95 120,10 zł	27 570,14 zł
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	35 418,92 zł	23 687,68 zł	c) inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł
c) inne	47 815,00 zł	48 391,00 zł	d) z tyt. dostaw i usług do 12-m-cy	62 881,98 zł	26 451,14 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 638,12 zł	69,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	123 246,77 zł	124 931,82 zł	h) z tyt. wynagrodzeń	- zł	- zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 246,77 zł	124 931,82 zł	i) inne	28 600,00 zł	1 050,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123 246,77 zł	124 931,82 zł	3. Fundusze specjalne	59 502,53 zł	57 068,52 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 763,90 zł	- zł	IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 701 290,08 zł	13 186 660,69 zł
AKTYWA RAZEM	13 909 412,32 zł	14 512 139,74 zł	PASywa RAZEM	13 909 412,32 zł	14 512 139,74 zł

16-02-2015
Podpis Głównego Księgowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Stargardzkiego Centrum Kultury
mgr Dorota Stach

18-02-2015
Podpis Dyrektora

DYREKTOR
Stargardzkiego Centrum Kultury
Ireneusz Ziembicki

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

za okres od dnia 01-01-2014 roku do 31-12-2014

wariant porównawczy

TREŚĆ	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	983 159,31 zł	1 006 986,96 zł
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	849 552,76 zł	877 031,10 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	133 606,55 zł	129 955,86 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	4 397 770,27 zł	4 377 448,64 zł
I. Amortyzacja	731 822,25 zł	667 005,89 zł
II. Zużycie materiałów i energii	390 038,06 zł	536 033,93 zł
III. Usługi obce	1 095 064,16 zł	1 078 545,04 zł
IV. Podatki i opłaty	90 337,89 zł	84 859,52 zł
V. Wynagrodzenia	1 666 014,04 zł	1 600 974,71 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	361 775,86 zł	351 120,36 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 881,92 zł	12 882,93 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 836,09 zł	46 026,26 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 3 414 610,96 zł	- 3 370 461,68 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 406 839,14 zł	3 314 374,15 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	2 425 429,51 zł	2 344 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	981 409,63 zł	970 374,15 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 895,64 zł	5 030,24 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	9 895,64 zł	5 030,24 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 17 667,46 zł	- 61 117,77 zł
G. Przychody finansowe	5 923,02 zł	39 336,19 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	5 835,89 zł	39 336,19 zł
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
V. Inne	87,13 zł	- zł
H. Koszty finansowe	48 929,70 zł	37 713,49 zł
I. Odsetki, w tym:	48 929,70 zł	37 713,49 zł
od jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 60 674,14 zł	- 59 495,07 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	- zł	41 710,25 zł
I. Zyski nadzwyczajne	- zł	41 710,25 zł
II. Straty nadzwyczajne	- zł	- zł
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 60 674,14 zł	- 17 784,82 zł
L. Podatek dochodowy	- zł	- zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 60 674,14 zł	- 17 784,82 zł

Stargardzkie Centrum Kultury
 ul. J. Piłsudskiego 105
 73-110 Stargard Szczeciński
 tel./fax +48/091/578 32 31, 578 40 73
 NIP 854-10-03-379

16-02-2015
 podpis Gł. Księgowego

16-02-2015
 podpis Dyrektora

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Stargardzkiego Centrum Kultury

mgr Dorothea Stuch

DYREKTOR
 Stargardzkiego Centrum Kultury


Ireneusz Ziembicki

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31-12-2014

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 Stargardzkiego Centrum Kultury w Stargardzie Szczecińskim zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności w sferze działań podstawowych, 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 01-01-2014 do 31-12-2014.
6. Stargardzkie Centrum Kultury w Stargardzie Szczecińskim w 2014r. otrzymało i wykorzystało:
 - dotację podmiotową z budżetu Miasta Stargardu Szczecińskiego, w wysokości 2.410.000,00 zł, którą spożytkowano na działalność określoną w statucie.
 - dofinansowanie organizacji przedsięwzięcia upowszechniającego kulturę filmową w wysokości 6.000,00 zł, którą pozyskano zgodnie z zawartą umową z Filmoteką Narodową nr U/035/KF/2014 na działania prowadzenia klubu pt: „Czwartkowe Spotkania Klubu Filmowego”.
 - dotację na dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu rozwoju kin Priorytet I – Modernizacja kin na zakup i instalację kinowych wzmacniaczy mocy w kinie Stargardzkiego Centrum Kultury, w ostatecznie rozliczonej wysokości 9.429,51 zł zgodnie z zawartą umową nr DUK-501-13422/2014 z Polskim Instytutem Sztuki Filmowej.



7. W SCK przeciętna liczba etatów zatrudnionych kształtowała się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba etatów zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym [2014]	Przeciętna liczba etatów zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym [2013]
Pracownicy ogółem, w tym :	35,29	34,97
Personel merytoryczny	14,00	13,42
Pracownicy administracji i obsługi	21,29	21,55

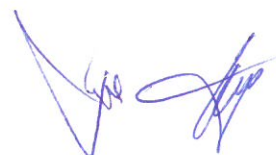
8. Przyjęto w Zakładowym Planie Kont następujące zasady:

- ✓ 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 3.500 zł (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 otrzymane przez Stargardzkie Centrum Kultury wg umowy użyczenia ze strony Organizatora ewidencjonuje się pozabilansowo, bez dokonywania odpisów amortyzacyjnych:
 - Amfiteatr w Parku im. Bolesława Chrobrego w kwocie 917.727,75zł,
 - wyposażenie otrzymane od Organizatora w kwocie 693.504,18zł.
- ✓ Wartość gruntów użytkowanych przez SCK objęta jest ewidencją pozabilansową, które wynoszą:
 - grunt pod Amfiteatrem o wartości 163.012,00zł
 - grunt pod budynkiem kompleksu SCK przy ul. Piłsudskiego 105 w Stargardzie Szczecińskim o wartości 1.083.000,00zł

9. Wartość netto środków trwałych w SCK na dzień sporządzenia bilansu stanowi 13.689.065,54 zł wykazano pod pozycją Aktywów A.II.1.

GRUPY RODZAJOWE ŚT	WARTOŚĆ na dzień 31-12-2014	Umorzenie środków trwałych na 31-12-2014	Netto na dzień 31-12-2014
GR 1 - BUDYNKI I LOKALE	17 292 900,38 zł	4 311 503,60 zł	12 981 396,78 zł
GR 2 - OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	11 320,35 zł	11 320,35 zł	- zł
GR 4 - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	165 543,21 zł	161 730,20 zł	3 813,01 zł
GR 5 - SPECJALISTYCZNE MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY	11 050,00 zł	6 332,50 zł	4 717,50 zł
GR 6 -URZĄDZENIA TECHNICZNE	2 847 734,08 zł	2 258 540,28 zł	589 193,80 zł
GR 8 -NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	412 221,22 zł	302 276,77 zł	109 944,45 zł
Razem	20 740 769,24 zł	7 051 703,70 zł	13 689 065,54 zł

10. Wartość niematerialną i prawną w SCK na dzień sporządzenia bilansu stanowi 4.791,49 zł oraz jego całkowite umorzenie 4.791,49 zł.
11. Zapasy w bufecie na materiały i towary na kwotę 4.228,11 zł wykazano pod pozycją Aktywów B.I.
12. Na dzień sporządzenia bilansu w kasie SCK oraz na rachunkach bankowych zgromadzone były środki pieniężne w kwocie 123.246,77 zł (wykazano pod pozycją Aktywów B.III.1.c), w tym kwota 11.929,53 zł stanowiąca środki ZFŚS.
13. Wystąpiły na koniec okresu czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (krótkoterminowe) w wysokości 2.763,90zł, które wykazano pod pozycją Aktywów B.IV.
14. W 2014 roku istnieją wartości w rozrachunkach na:
 - Należności z odbiorcami (krótkoterminowe) 48.295,37 zł, w tym 41.421,29 zł zaktualizowane odpisy tych należności, pozostałe pewne 6.874,08 zł wpisano do bilansu pod pozycją Aktywów B.II.2.a – jako należności z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy.
 - Zobowiązania wobec dostawców 62.881,98 zł wpisano do bilansu pod pozycją Pasywów B.III.2.d.
 - Podatek VAT naliczony do rozliczenia z Urzędem Skarbowym - w następnym okresie na kwotę 7.609,92 zł (należność) oraz podatek VAT do rozliczenia z Urzędem Skarbowym wg deklaracji VAT-7 na kwotę 27.809,00 zł. 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 35.418,92 zł.
 - Rozrachunki publiczno – prawne tj.: PISF wg deklaracji na kwotę 3.638,12 zł (zobowiązanie nieprzeterminowane, zgodnie z przepisami ustawy o kinematografii) 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 47.573,00 zł (należność), jako udzielone pożyczki z ZFŚS pracownikom (zgodnie z zawartymi umowami) oraz pozostałe rozrachunki, to inne należności z tyt. kaucji za opakowania zwrotne na kwotę 242,00 zł (należność). Całość wykazano łącznie 47.815,00 zł, co wpisano do bilansu pod pozycją Aktywów B.II.2.c.
 - Pozostałe rozrachunki w kwocie 28.600,00 zł, stanowią nieprzeterminowane zobowiązanie wobec kontrahentów w imieniu którego SCK sprzedaje bilety na imprezy kulturalne, które odbędą w 2015r. - wpisano do bilansu pod pozycją Pasywów B.III.2.i.
15. Fundusz instytucji kultury stanowi wartość majątku firmy, który wynosi 290.840,39 zł wykazano pod pozycją Pasywów A.I.
16. Na ostatni dzień grudnia wykazano wartość zobowiązań długoterminowych w kwocie 823.333,36 zł 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 do kwietnia 2019r. zgodnie z zawartą umową o kredyt inwestycyjny KR-12-01683 z GBS Bankiem O/Stargard Szczeciński.

17. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest majątkiem do dyspozycji pracowników wg przepisów o ZFŚS, jego wartość to 59.502,53 zł wykazano pod pozycją Pasywów B.III.3.
18. Istnieją (wykazane w bilansie 12.701.290,08 zł w pozycji Pasywów B.IV) rozliczenia międzyokresowe, które stanowią:
- a) dostawy niefakturowane 19.242,10zł (krótkoterminowe) – faktury wystawiono z datą późniejszą, a dotyczą kosztów roku 2014.
 - b) przychody przyszłych okresów w wysokości 12.682.047,98 zł, na którą składają się:
 - 1.708,13 zł - są to przychody przyszłych (krótkoterminowe) okresów związane z imprezami kulturalnymi 2015r.;
 - 233.116,30 zł, są związane z różnymi dotacjami celowymi otrzymanymi od Organizatora na środki trwałe, które są amortyzowane w czasie (długoterminowe);
 - 11.900.439,09 zł, 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 (długoterminowe);
 - 546.784,46 zł 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" (długoterminowe).
19. Strukturę przychodów na dzień 31-12-2014 (oprócz opisanych w punkcie 6) stanowią:
- | | |
|--|--------------|
| a) przychody ze sprzedaży usług kulturalnych | 849.552,76zł |
| b) przychody ze sprzedaży usług bufetu | 133.606,55zł |
| c) pozostałe przychody operacyjne | 981.409,63zł |
| d) przychody finansowe | 5.923,02zł |
20. Natomiast strukturę kosztów przedstawiono w rachunku zysków i strat, ustalonego w wariantcie porównawczym (załącznik do Bilansu na 31-12-2014).
21. Na podstawie art. 50 ustawy o rachunkowości zastosowano metodę uproszczoną wykazywania danych w bilansie.
22. Sporządzono bilans za 2014 rok ze stratą netto w wysokości -60.674,14zł, którą wykazano pod pozycją Pasywów A.VIII (Dyrektor SCK proponuje sfinansować ją zmniejszeniem funduszu instytucji kultury), w celu zatwierdzenia przez Organizatora.

Stargard Szczeciński, 16-02-2015

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Stargardzkiego Centrum Kultury
mgr Dorota Stuch

DYREKTOR
Stargardzkiego Centrum Kultury
Ireneusz Ziembicki