

**UCHWAŁA NR 477/XLVI/2014  
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**

z dnia 5 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego  
Ośrodka Kultury w Śremie za 2013 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613) Rada Miejska w Śremie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Śremskiego Ośrodka Kultury w Śremie za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

**Katarzyna Sarnowska**

Załącznik do uchwały  
nr 477/XLVI/2014  
Rady Miejskiej w Śremie  
z dnia 05 czerwca 2014 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ŚREMSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŚREMIE  
ZA 2013 ROK**

- I. BILANS
- II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- III. INFORMACJA DODATKOWA

# I. BILANS

ŚREMSKI OŚRODEK KULTURY  
ul. A. Mickiewicza 77, 63-100 Śrem  
tel. 61 28-35-904, fax 28-10-081  
NIP 785-10-06-437

(pieczęć jednostki)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013 roku

jednostka obliczeniowa: zł. ....

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 992 649,44	1 918 311,65	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	270 205,27	310 143,60
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	270 205,27	270 205,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 992 649,44	1 918 311,65	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1 992 649,44	1 918 311,65	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	174 079,00	174 079,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		39 938,33
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 336 700,59	1 269 262,42	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		345 255,59	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 871 881,69	1 787 777,04
d)	środki transportu	9 690,36	7 268,07	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	472 179,49	122 446,57	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie		0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	58 933,40	42 510,35
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	55 268,34	38 496,58
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	149 437,52	179 608,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 484,56	20 265,25
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	9 129,61	8 121,61		– do 12 miesięcy	22 484,56	20 265,25
1	Materiały	9 129,61	8 121,61		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 262,71	12 112,95
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,01
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	83 988,05	14 112,11	i)	inne	19 521,07	6 118,37
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	3 665,06	4 013,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 812 948,29	1 745 266,69
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 812 948,29	1 745 266,69
b)	inne				– długoterminowe	1 812 948,29	1 745 266,69
2	Należności od pozostałych jednostek	83 988,05	14 112,11		– krótkoterminowe		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 292,45				
	– do 12 miesięcy	0,00	1 292,45				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	81 150,05	11 959,66				
c)	inne	2 838,00	860,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	56 319,86	151 375,27				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 319,86	151 375,27				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 319,86	151 375,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 353,96	151 272,92				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne	2 965,90	102,35				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		6 000,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 142 086,96	2 097 920,64		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 142 086,96	2 097 920,64

Sporządzono dnia 27.02.2014

Główny księgowy  
mgr Agnieszka Dzikowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ŚREMSKI OŚRODEK KULTURY  
ul. A. Mickiewicza 77, 63-100 Śrem  
tel. 61 28 85 811 fax 28 10 081  
NIP 785-10-06-437

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres na dzień 31 grudnia 2013 roku

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	400 972,25	438 426,76
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	400 972,25	438 426,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 143 349,04	1 219 017,36
I	Amortyzacja	65 660,88	93 303,81
II	Żużycie materiałów i energii	114 015,77	143 830,32
III	Usługi obce	229 944,66	312 853,42
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	21 135,51	34 078,20
V	Wynagrodzenia	631 671,97	551 649,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 071,82	78 308,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 848,43	4 994,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-742 376,79	-780 590,60
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	744 112,35	819 539,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Dotacje	627 200,00	664 700,00
III	Inne przychody operacyjne	116 912,35	154 839,50
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 735,56	38 948,90
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	28 375,79	989,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	1 299,89	989,43
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	27 075,90	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	30 111,35	39 938,33
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	30 111,35	39 938,33
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	30 111,35	39 938,33

Sporządzono dnia .. 27.02.2014

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Dziukowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

### III. INFORMACJA DODATKOWA

**ŚREMSKI OŚRODEK KULTURY**  
ul. A. Mickiewicza 77, 63-100 Śrem  
tel. 61 28-35-904, fax 28-10-081  
NIP 785-10-06-437 <sup>2</sup>

URZĄD M. Śrem, dnia 04.03.2014 r.  
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpł. 05. MAR. 2014

#### WPROWADZENIE

Pion/Zespół ..... Zał .....  
Nr ..... / .....

Śremski Ośrodek Kultury ( zwany dalej Ośrodkiem ) z siedzibą w Śremie przy ul. A. Mickiewicza 77, o numerze NIP 785-10-06-437 i numerze regon 000689757, jest instytucją kultury Gminy Śrem, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod poz. 1, dnia 28 grudnia 1976 r. Należy do sektora finansów publicznych i jest instytucją użyteczności publicznej.

Na mocy zmiany art. 32 ustawy z dnia 25.10.91 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( DZ. U. Nr 12/2000 ), dotyczącego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej - instytucje kultury przestały prowadzić gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i prowadzą gospodarkę finansową w oparciu o art. 27-29 ww. ustawy.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie statutu, który określa podstawowe cele i zadania kulturalne.

Ośrodek posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynki i grunty wraz z zagospodarowaniem, do których posiada wyciągi z ksiąg wieczystych.

W myśl ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej i § 2. ust. 1 Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego kadram zarządzającą Ośrodkiem jest dyrektor i główny księgowy. W 2013 roku Ośrodkiem zarządzał Dyrektor Ewa Kaźmierczak i Główny Księgowy Agnieszka Dzikowska.

Roczne sprawozdanie za 2013 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Ośrodek i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Ośrodek działalności.

### INFORMACJA DODATKOWA

Na podstawie obowiązujących przepisów w 2013 roku Ośrodek prowadził księgowość zgodnie z poniższymi zasadami:

- wszystkie zakupy dotyczące działalności Ośrodka są księgowane w koszty wg rodzajów, za wyjątkiem materiałów, które podlegają oddzielnej ewidencji ilościowo-wartościowej oraz za wyjątkiem zakupu środków trwałych powyżej 3.500,00 zł., które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają majątek instytucji i są ujmowane w kosztach poprzez rozłożone w latach odpisy amortyzacyjne,
- wszystkie zewnętrzne środki finansowe otrzymane i przeznaczone na zakupy i usługi związane z inwestycjami zostają ujęte na rozliczeniu międzyokresowym przychodów.
- wszystkie przychody z działalności kulturalnej zaliczane są do przychodów operacyjnych, a dodatkowa działalność typu: wynajmy sprzętu, sal, usługi reklamowe, zwroty na podstawie refaktur itp. do pozostałych przychodów operacyjnych,
- wszystkie przychody w postaci odsetek bankowych, wynagrodzenia od terminowego odprowadzania podatków dochodowych od osób fizycznych, rozliczonego podatku VAT itp. są zaliczane do przychodów finansowych.

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości składamy następujące informacje dodatkowe:

1. Został opracowany plan amortyzacji, zgodnie z którym dokonano za rok 2013 obliczeń, a naliczoną kwotę zaksięgowano w koszty amortyzacji w wysokości 93.303,81 zł.,
2. Na dzień 31 grudnia 2013 r. Ośrodek zatrudniał 9 osób na 8,50 etatu, na stanowiskach ( w większości łączonych ): dyrektora, głównego księgowego, koordynatora sekcji usługowej, koordynatora sekcji organizacyjnej, instruktorów, kasjerów, kinooperatorów, kierowców, informatyka, operatora światła i dźwięku, specjalisty ds. reklamy oraz ogrodnika i pracownika gospodarczego,
3. Przyznaną na rok 2013 dotację podmiotową w wysokości 637.200,00 zł. Ośrodek otrzymał w całości i wydatkował ją na pokrycie kosztów:

• <b>zatrudnienia:</b>	<b>396.451,17 zł.</b>
- wynagrodzenie i nagroda	318.765,22 zł.
- pochodne od wynagrodzeń	64.406,95 zł.
- odpis na Z.F.Ś.S.	11.213,00 zł.
- pozostałe świadczenia	2.066,00 zł.
• <b>eksploatacji mienia:</b>	<b>97.565,57 zł.</b>
- energia, woda, gaz	52.551,17 zł.
- usługi zw. z bieżącym utrzymaniem mienia	7.213,14 zł.
- czynsz za holl w kinie	25.200,00 zł.
- podatki i opłaty zw. z utrzymaniem mienia	12.601,26 zł.
• <b>bieżącego remontu i wyposażenia:</b>	<b>16.501,38 zł.</b>
• <b>organizacji działalności:</b>	<b>126.681,88 zł.</b>
- koszty ogólne	55.400,24 zł.
- koszty bezpośrednie	71.281,64 zł.

4. Pozostałe koszty bezpośrednie związane z organizowaniem i realizacją działalności kulturalnej, prowadzonej zgodnie ze statutem Ośrodka, sfinansowano z osiągniętych w 2013 r. przychodów i środków własnych wypracowanych w wysokości 500.951,88 zł.
5. W roku 2013 Ośrodek otrzymał dotację celową w wysokości 21.000,00 zł. na inwestycję pn. „Modernizacja Kinoteatru „Słonko”, przeznaczoną na dostawę i montaż klimatyzacji na sali widowiskowej w Kinoteatrze przy ul. Poznańskiej 4. Szczegółowe rozliczenie zostało przedłożone w Gminie i zostało zatwierdzone pozytywnie.
6. Na podstawie zwycięskiego projektu, wraz z Narodowym Centrum Kultury, Ośrodek realizował program „Dom Kultury + Inicjatywy Lokalne’2013”, na który otrzymał od ww. dotację w wysokości 27.500,00 zł. i wydatkował ją w całości – przedłożone w NCK rozliczenie zostało zatwierdzone pozytywnie.
7. Na dzień 31 grudnia 2013 r. Ośrodek posiadał:
  - zobowiązania z tyt.: składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, ubezpieczeń zdrowotnych, podatków oraz zakupów i usług świadczonych w miesiącu grudniu na rzecz Ośrodka np.: zakup materiałów biurowych, art. Niezbędnych do realizacji grudniowych imprez, dostaw gazu, wody, energii elektrycznej, wynajmu kopii filmowych, wywozu nieczystości; zobowiązania z tyt. wniesionych przez wykonawców zabezpieczeń należytego wykonania umowy w postaci ulokowanych środków pieniężnych.
  - należności z tyt. np.: odliczonego podatku VAT, zaciągniętych przez pracowników pożyczek z funduszu socjalnego.

- po stronie aktywów krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu wpłaconej zaliczki na poczet koncertu gwiazdy Dni Śremu'2014.
  - po stronie pasywów długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczenia w czasie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji.
8. Na koniec roku 2013, po stronie aktywów wystąpiły także:
- materiały w postaci części zamiennych do sprzętu projekcyjnego, nagłośnieniowego i oświetleniowego będącego na wyposażeniu Ośrodka oraz okulary 3D przeznaczone do sprzedaży.
  - przesunięcia niektórych wartości środków trwałych z pozycji „inne środki trwałe” do pozycji „urządzenia techniczne i maszyny,,.

Informacja dodatkowa, tak jak pozostałe elementy sprawozdawczości, mają charakter uproszczony.

Główny Księgowy  
*mgr Agnieszka Dzikowska*

---

podpis gł. księgowego

Dyrektor  
*mgr Ewa Lisowicz*

---

podpis dyrektora

Przewodnicząca Rady

**Katarzyna Sarnowska**



Uzasadnienie  
**UCHWAŁY NR 477/XLVI/2014**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**

z dnia 05 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego  
Ośrodka Kultury w Śremie za 2013 rok**

Śremski Ośrodek Kultury w Śremie jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613)

W związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2013 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

bilans,  
rachunek zysków i strat,  
informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Śremski Ośrodek Kultury w Śremie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (którym jako Organizator jest gmina Śrem), nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

Przewodnicząca Rady

**Katarzyna Sarnowska**