

**ZARZĄDZENIE NR 77/2019  
BURMISTRZA ŚREMU**

z dnia 7 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego  
Ośrodka Kultury w Śremie za 2018 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, 1608, z 2019 r. poz. 115 , 730) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Śremskiego Ośrodka Kultury w Śremie za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śremu

**Adam Lewandowski**

Załącznik do zarządzenia  
nr 77/2019  
Burmistrza Śremu  
z dnia 7 maja 2019 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ŚREMSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŚREMIE  
ZA 2018 ROK**

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

# I. BILANS

PROBIT

000689757  
Śremski Ośrodek Kultury  
ŚREM, Mickiewicza 77

Data: 2019.02.26

Strona : 1 z 3  
Czas : 11:18:48

jProbit 12.15.61492 (90201) jednostanowiskowa

## BILANS - AKTYWA

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	grudzień 2017	grudzień 2018	
<b>AA</b>	<b>1.545.843,01</b>	<b>1.457.690,02</b>	<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>
AA1	0,00	0,00	I. Wartości niematerialne i prawne
AA11	0,00	0,00	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
AA12	0,00	0,00	2. Wartość firmy
AA13	0,00	0,00	3. Inne wartości niematerialne i prawne
AA14	0,00	0,00	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
AA2	1.545.843,01	1.457.690,02	II. Rzeczowe aktywa trwałe
AA21	1.545.843,01	1.457.690,02	1. Środki trwałe
AA21A	174.079,00	174.079,00	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
AA21B	1.128.976,71	1.093.564,21	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
AA21C	182.349,33	144.067,75	c) urządzenia techniczne i maszyny
AA21D	0,00	0,00	d) środki transportu
AA21E	60.437,97	45.979,06	e) inne środki trwałe
AA22	0,00	0,00	2. Środki trwałe w budowie
AA23	0,00	0,00	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie
AA3	0,00	0,00	III. Należności długoterminowe
AA31	0,00	0,00	1. Od jednostek powiązanych
AA32	0,00	0,00	2. Od pozostałych jednostek
AA4	0,00	0,00	IV. Inwestycje długoterminowe
AA41	0,00	0,00	1. Nieruchomości
AA42	0,00	0,00	2. Wartości niematerialne i prawne
AA43	0,00	0,00	3. Długoterminowe aktywa finansowe
AA43A	0,00	0,00	a) w jednostkach powiązanych
AA43A1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AA43A2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AA43A3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AA43A4	0,00	0,00	- inne długoterminowe aktywa finansowe
AA43B	0,00	0,00	b) w pozostałych jednostkach
AA43B1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AA43B2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AA43B3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AA43B4	0,00	0,00	- inne długoterminowe aktywa finansowe
AA44	0,00	0,00	4. Inne inwestycje długoterminowe
AA5	0,00	0,00	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
AA51	0,00	0,00	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
AA52	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe
<b>AB</b>	<b>251.313,61</b>	<b>112.112,22</b>	<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>
AB1	3.396,43	3.232,43	I. Zapasy
AB11	3.396,43	3.232,43	1. Materiały
AB12	0,00	0,00	2. Półprodukty i produkty w toku
AB13	0,00	0,00	3. Produkty gotowe
AB14	0,00	0,00	4. Towary
AB15	0,00	0,00	5. Zaliczki na dostawy
AB2	13.820,54	32.933,65	II. Należności krótkoterminowe
AB21	7.422,99	10.242,49	1. Należności od jednostek powiązanych
AB21A	3.364,39	9.865,49	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
AB21A1	3.364,39	9.865,49	- do 12 miesięcy
AB21A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
AB21B	4.058,60	377,00	b) inne
AB22	6.397,55	22.691,16	2. Należności od pozostałych jednostek
AB22A	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
AB22A1	0,00	0,00	- do 12 miesięcy
AB22A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
AB22B	6.397,55	22.691,16	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i innych świadczeń
AB22C	0,00	0,00	c) inne
AB22D	0,00	0,00	d) dochodzone na drodze sądowej
AB3	230.264,04	70.293,54	III. Inwestycje krótkoterminowe
AB31	230.264,04	70.293,54	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
AB31A	0,00	0,00	a) w jednostkach powiązanych
AB31A1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AB31A2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AB31A3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki

- 1 -

jProbit 12.15.61492 (90201) jednostanowiskowa

**BILANS - AKTYWA**

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	grudzień 2017	grudzień 2018	
AB31A4	0,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
AB31B	0,00	0,00	b) w pozostałych jednostkach
AB31B1	0,00	0,00	- udziały lub akcje
AB31B2	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe
AB31B3	0,00	0,00	- udzielone pożyczki
AB31B4	0,00	0,00	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
AB31C	230.264,04	70.293,54	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
AB31C1	230.034,89	70.100,39	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach
AB31C2	0,00	0,00	- inne środki pieniężne
AB31C3	229,15	193,15	- inne aktywa pieniężne
AB32	0,00	0,00	2. Inne inwestycje krótkoterminowe
AB4	3.832,60	5.652,60	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
<b>RAZEM :</b>	<b>1.797.156,62</b>	<b>1.569.802,24</b>	<b>ogółem aktywa (A+B)</b>

**BILANS - PASYWA**

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	grudzień 2017	grudzień 2018	
<b>PA</b>	<b>374.698,94</b>	<b>218.253,88</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>
PA0	374.698,94	218.253,88	A0. Kapitał (FUNDUSZ WŁASNY) bez należnych udziałów oraz akcji własnych
PA1	338.165,19	374.698,94	I. Kapitał (fundusz) podstawowy
PA2	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)
PA3	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)
PA4	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy
PA5	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
PA6	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
PA7	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych
PA8	36.533,75	-156.445,06	VIII. Zysk (strata) netto
PA9	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)
<b>PB</b>	<b>1.422.457,68</b>	<b>1.351.548,36</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>
PB1	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania
PB11	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
PB12	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
PB121	0,00	0,00	- długoterminowa
PB122	0,00	0,00	- krótkoterminowa
PB13	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy
PB131	0,00	0,00	- długoterminowe
PB132	0,00	0,00	- krótkoterminowe
PB2	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe
PB21	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych
PB22	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek
PB22A	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki
PB22B	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
PB22C	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe
PB22D	0,00	0,00	d) inne
PB3	63.173,27	80.416,94	III. Zobowiązania krótkoterminowe
PB31	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych
PB31A	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
PB31A1	0,00	0,00	- do 12 miesięcy
PB31A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
PB31B	0,00	0,00	b) inne
PB32	56.936,77	77.171,17	3. Wobec pozostałych jednostek
PB32A	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki
PB32B	0,00	0,00	b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
PB32C	0,00	10.920,00	c) inne zobowiązania finansowe
PB32D	45.720,98	38.345,02	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
PB32D1	45.720,98	38.345,02	- do 12 miesięcy
PB32D2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
PB32E	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy
PB32F	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe
PB32G	11.215,79	27.906,15	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń

jProbit 12.15.61492 (90201) jednostanowiskowa

**BILANS - PASYWA**

Pozycja bilansu	ostateczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	grudzień 2017	grudzień 2018	
PB32H	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń
PB32I	0,00	0,00	i) inne
PB33	6.236,50	3.245,77	3. Fundusze specjalne
PB4	1.359.284,41	1.271.131,42	IV. Rozliczenia międzyokresowe
PB41	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy
PB42	1.359.284,41	1.271.131,42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe
PB421	1.359.284,41	1.271.131,42	- długoterminowe
PB422	0,00	0,00	- krótkoterminowe
RAZEM :	1.797.156,62	1.569.802,24	ogółem pasywa (A+B)

Główny księgowy

28.02.2019

*Kamila Gramczewska*

(data i podpis)

DYREKTOR

*Anna Sztyr-Baranowska*

Koniec wydruku.

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT



000689757

Śremski Ośrodek Kultury  
ŚREM, Mickiewicza 77

Data: 2019.02.26

Strona : 1 z 1  
Czas : 11:22:48

jProbit 12.15.61492 (90201) jednostanowiskowa

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pozycja bilansu	ostatyczny bilans otwarcia		Nazwa pozycji bilansu
	grudzień 2017	grudzień 2018	
<b>RA</b>	<b>1.578.822,32</b>	<b>1.671.199,60</b>	<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>
RA0	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RA1	1.578.822,32	1.671.199,60	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
RA2	0,00	0,00	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna)
RA3	0,00	0,00	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
RA4	0,00	0,00	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
<b>RB</b>	<b>1.633.188,38</b>	<b>1.918.065,31</b>	<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>
RB1	88.152,99	88.152,99	I. Amortyzacja
RB2	121.704,98	155.011,45	II. Zużycie materiałów i energii
RB3	535.217,03	577.603,73	III. Usługi obce
RB4	48.293,81	38.037,34	IV. Podatki i opłaty, w tym:
RB41	0,00	0,00	- podatek akcyzowy
RB5	739.348,25	942.255,61	V. Wynagrodzenia
RB6	90.637,35	106.589,00	VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia
RB7	9.833,97	10.415,19	VII. Pozostałe koszty rodzajowe
RB8	0,00	0,00	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów
<b>RC</b>	<b>-54.366,06</b>	<b>-246.865,71</b>	<b>C. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY (A-B)</b>
<b>RD</b>	<b>89.461,71</b>	<b>89.039,83</b>	<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>
RD1	0,00	0,00	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
RD2	0,00	0,00	II. Dotacje
RD3	89.461,71	89.039,83	III. Inne przychody operacyjne
<b>RE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>
RE1	0,00	0,00	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
RE2	0,00	0,00	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
RE3	0,00	0,00	III. Inne koszty operacyjne
<b>RF</b>	<b>35.095,65</b>	<b>-157.825,88</b>	<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>
<b>RG</b>	<b>1.438,10</b>	<b>1.380,82</b>	<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>
RG1	0,00	0,00	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:
RG11	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych, :
RG2	1.438,10	1.380,82	II. Odsetki, w tym:
RG21	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RG3	0,00	0,00	III. Zysk ze zbycia inwestycji
RG4	0,00	0,00	IV. Aktualizacja wartości inwestycji
RG5	0,00	0,00	V. Inne
<b>RH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>
RH1	0,00	0,00	I. Odsetki, w tym:
RH11	0,00	0,00	- dla jednostek powiązanych
RH2	0,00	0,00	II. Strata ze zbycia inwestycji
RH3	0,00	0,00	III. Aktualizacja wartości inwestycji
RH4	0,00	0,00	IV. Inne
<b>RI</b>	<b>36.533,75</b>	<b>-156.445,06</b>	<b>I. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>
<b>RJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>
RJ1	0,00	0,00	I. Zyski nadzwyczajne
RJ2	0,00	0,00	II. Straty nadzwyczajne
<b>RK</b>	<b>36.533,75</b>	<b>-156.445,06</b>	<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)</b>
<b>RL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>
<b>RM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA</b>
<b>RN</b>	<b>36.533,75</b>	<b>-156.445,06</b>	<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>

Główny księgowy

*Kamila Gramczewska*

28.02.2019

(data i podpis)

DYREKTOR

*Anna Szmyt-Baranowska*

Koniec wydruku.

- 1 -

Wydrukowano z systemu jProbit. Wersja: jProbit 12.15.61492 (90201) jednostanowiskowa Data: 2019.02.26 11:22:49  
Wydrukował/a: Anna Skoracka

### III. INFORMACJA DODATKOWA

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

Śrem, dnia 27.02.2019 r.

#### WPROWADZENIE

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 zarządzącą Ośrodkiem jest dyrektor i główny księgowy. W 2018 roku Ośrodkiem zarządzał p.o. Dyrektora Monika Pieczyńska i Główny Księgowy Anna Skoracka.

Roczne sprawozdanie za 2018 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 zasad przyjętych w Polityce Rachunkowości Śremskiego Ośrodka Kultury w 2018 roku Ośrodek prowadził księgowość zgodnie z poniższymi zasadami:

1. wszystkie zakupy dotyczące działalności Ośrodka są księgowane w koszty wg rodzajów:
  - Amortyzacja.
  - Zużycie materiałów – okularów 3D, druków biletowych i części zamiennych.
  - Koszt zużycia materiałów i energii – wody, gazu, energii elektrycznej, materiałów niezbędnych do codziennej działalności bezpośredniej np. na warsztaty, koncerty oraz materiały związane z działalnością pośrednio np. utrzymanie budynków, ogrodu.
  - Koszty usług obcych- związanych bezpośrednio z działalnością np. wynajem kopii filmowych oraz pośrednio np. usługi elektryczne, telefoniczne, reklamowe.
  - Koszty podatków i opłat - związanych bezpośrednio z prowadzoną działalnością np. wynagrodzenia autorskie, opłaty PISF oraz związane z działalnością pośrednio np. opłaty za użytkowanie wieczyste, podatki od nieruchomości.
  - Koszty wynagrodzeń - związane z zatrudnionymi pracownikami na umowy o pracę oraz wynagrodzenia wypłacane w związku z prowadzoną działalnością podstawową np. honoraria.

- Koszy świadczeń na rzecz pracowników - związane bezpośrednio z pracownikami etatowymi np. koszty ubezpieczeń społecznych, odpisy na ZFŚS, podnoszenie kwalifikacji, bhp.
  - Koszty pozostałe - obejmujące podróże służbowe, ubezpieczenia majątku i działalności jednostki oraz inne koszty nigdzie niekwalifikowane.
2. Na koncie Materiały ujmuje się ewidencję zapasów materiałów zakupionych na potrzeby jednostki. Do konta zastosowano podział analityczny na okulary 3D do sprzedaży w kinie, druki biletów kinowych nie wydanych do użytkowania oraz części zamienne do sprzętu i aparatury. W trakcie roku materiały są odpisywane w koszty na podstawie sprzedaży w przypadku okularów 3D i na podstawie protokołów w przypadku druków i części zamiennych wydanych do użytkowania.
  3. Zakupy środków trwałych o okresie użytkowania powyżej roku i wartości powyżej 10.000,00 zł., które zgodnie z ustawą o rachunkowości zwiększają majątek instytucji są ujmowane w kosztach poprzez rozłożone w latach odpisy amortyzacyjne.
  4. Wszystkie zewnętrzne środki finansowe otrzymane i przeznaczone na zakupy i usługi związane z inwestycjami zostają ujęte na rozliczeniu międzyokresowym przychodów i rozliczane odpisami amortyzacyjnymi, które poprzez swoje odniesienie na przychody operacyjne nie zaniżają wyniku finansowego Ośrodka.
  5. Zakupy towarów i usług, na które nie mamy faktur a zostały już dostarczone i zrealizowane na podstawie zamówienia, zgłoszenia lub mamy dowody księgowe za zakupy rozliczane ratalnie bądź w postaci proforma, rozliczane są w czasie.
  6. Wszystkie przychody związane z działalnością Ośrodka są księgowane wg podziału:
    - Przychody z działalności podstawowej – uzyskiwane z tytułu sprzedaży biletów, wstępów, organizacji imprez, warsztatów, akredytacji itp.
    - Dotacje budżetowe – uzyskiwane z gminy na działalność podstawową jako podmiotowe oraz dotacje celowe na określone cele.
    - Pozostałe przychody finansowe – uzyskiwane z tytułu odsetek bankowych i wynagrodzenia za terminowe odprowadzanie podatków.
    - Przychody i koszty operacyjne z tytułu rozliczenia VAT.
    - Pozostałe przychody finansowe – uzyskiwane z tytułu działalności pośredniej polegającej między innymi ze sprzedaży okularów 3D, wynajmu sal i sprzętu, udostępniania miejsc handlowych czy reklamy, obsługi imprez zewnętrznych.

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami informujemy, że:

1. Został opracowany plan amortyzacji, zgodnie z którym dokonano za rok 2018 obliczeń, a naliczoną kwotę zaksięgowano w koszty amortyzacji w wysokości 88.152,99 zł. Powyższa kwota została również zaksięgowana zgodnie z przepisami jako przychody operacyjne równoważące koszty amortyzacji w celu niezaniżania wyniku finansowego.
2. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Ośrodek zatrudniał 10 osób na 9,25 etatu, na stanowiskach ( w większości łączonych ): dyrektora, głównego księgowego, kadrowego, 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 2018 dotację podmiotową w wysokości 838.153,00 zł. Ośrodek otrzymał w całości i wydatkował ją na pokrycie wyszczególnionych poniżej kosztów:



<b>1. Koszty zatrudnienia</b>	<b>540,259,68</b>
• Koszt wynagrodzenia	419.017,05
• Nagroda dyrektora	12.900,00
• Koszt składek (ZUS, FP)	90.287,25
• Fundusz socjalny	11.100,00
• Świadczenia na rzecz pracowników	6.955,38
<b>2. Koszty eksploatacji mienia</b>	<b>116.616,18</b>
• koszt zużycia energii, gazu i wody	50.824,14
• koszt utrzymania czystości (zakup środków, wywóz nieczystości)	7.232,97
• bieżące pomiary, naprawy i konserwacje elektryczne i p.poż.	2.052,42
• bieżące naprawy budynków, części wymienne, drobne zakupy	4.419,70
• uzupełnienia i utrzymanie zieleni	1.436,38
• czynsz za holl w kinie	30.000,00
• podatek za holl w kinie	2.667,52
• opłata za użytkowanie wieczyste gruntów	3.854,05
• podatek od nieruchomości	4.395,00
• ubezpieczenie mienia	9.734,00
<b>3. Koszty remontów i doposażenia</b>	<b>16.446,70</b>
<b>4. Koszty ogólne działalności</b>	<b>88.699,35</b>
• koszt przesyłek, zakupu znaczków, druków, materiałów biurowych	19.214,52
• koszt zakupu prasy i fachowych wydawnictw	2.029,71
• koszt reklamy i dokumentacji działalności	8.120,64
• koszty delegacji służbowych	681,19
• koszt transportu i eksploatacji samochodu	5.296,56
• bieżące konserwacje i naprawy, części wymienne	21.279,87
• drobne zakupy i ochrona obiektów	13.560,17
• opłaty za usługi telekomunikacyjne	4.818,77
• koszty opłat bankowych, skarbowych	2.946,98
• obsługa prawna	7.725,34
• dzierżawa terminala	1.079,25
• usługa IOD	1.946,35
<b>5. Koszty bezpośrednie działalności</b>	<b>175.431,45</b>
• edukacja kulturalna młodzieży szkolnej	117.923,43
• działalność środowiskowa	57.508,02

Pozostałe koszty bezpośrednie związane z organizowaniem i realizacją działalności kulturalnej, prowadzonej zgodnie ze statutem Ośrodka, sfinansowano środkami z osiągniętych w 2018 r. przychodów.

<b>5. Koszty bezpośrednie działalności</b>	<b>875.588,64</b>
• działalność środowiskowa	544.278,26
• Kinoteatr „Słonko” organizacja projekcji	331.310,38

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Ośrodek posiadał:

Po stronie aktywów:

- Rzeczowe aktywa trwałe w postaci gruntów, budynków, urządzeń technicznych i innych.
- Należności z tyt. np.: odliczonego podatku VAT, zaciągniętych przez pracowników pożyczek z funduszu socjalnego, wynajmu pomieszczeń sprzedaży biletów kinowych online.

- Materiały w postaci części zamiennych do sprzętu projekcyjnego, nagłośnieniowego i oświetleniowego będącego na wyposażeniu Ośrodka oraz okulary 3D przeznaczone do sprzedaży.
- Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz gotówka w kasie kina w związku ze sprzedażą biletów w ostatni dzień roboczy roku do późnych godzin wieczornych, co spowodowało brak możliwości wpłaty utargu do banku.
- Inne aktywa pieniężne w postaci znaczków pocztowych pozostających do rozliczenia.

Po stronie pasywów:

- Kapitał podstawowy Ośrodka i obliczony wynik finansowy znajdujący szczegółowe odniesienie w rachunku zysków i strat.
- Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, ubezpieczeń zdrowotnych, podatków oraz zakupów i usług świadczonych w miesiącu grudniu na rzecz Ośrodka np: zakup materiałów biurowych, artykułów niezbędnych do realizacji grudniowych imprez, dostaw gazu, wody, energii elektrycznej, usług telefonicznych, wynajmu kopii filmowych, wywozu nieczystości;
- Zobowiązania z tytułu sprzedaży obcej biletów.
- Wysokość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczanego ratalnie zakupu tabletu i telefonu komórkowego dla dyrektora.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczenia w czasie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji.

#### Informacje uzupełniające:

1. Dotacja podmiotowa od 2014 roku zgodnie z obowiązującym przepisem dla instytucji kultury jest wykazywana na rachunku zysków i strat w dziale A-Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, pozycja „Przychody netto ze sprzedaży produktów”, a nie w dziale B-Pozostałe przychody operacyjne.
2. Kontynuowano leasing samochodu ciężarowego Renault Trafic, którego koszt wyniósł 16.870,32 zł. Poniesione koszty sfinansowano z wypracowanych środków własnych.

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

Główny księgowy  
*Kamila Gramczewska*  
 \_\_\_\_\_  
 podpis gł. księgowego

DYREKTOR  
*Anna Szymańska-Baranowska*  
 \_\_\_\_\_  
 podpis dyrektora

**Burmistrz Śremu**

**Adam Lewandowski**