

INFORMACJA DODATKOWA

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. 1/92, dnia 12.11.1992 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.

Na podstawie obowiązujących przepisów w 2005 roku Ośrodek prowadził księgowość zgodnie z poniższymi zasadami:

- wszystkie zakupy dotyczące działalności Ośrodka są księgowane brutto 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 przychody z działalności kulturalnej zaliczane są do przychodów operacyjnych, a dodatkowa działalność typu: wynajmy sprzętu, sal, usługi reklamowe, zwroty z 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 i pozostałych przychodów finansowych.

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

1. Ośrodek posiada w swojej ewidencji środki trwałe, w tym budynki i grunty wraz z zagospodarowaniem, do których posiada wyciągi z ksiąg wieczystych,
2. Został opracowany plan amortyzacji, zgodnie z którym dokonano za rok 2005 obliczeń, a naliczoną kwotę zaksięgowano w koszty amortyzacji,
3. Na dzień 31 grudnia 2005 r. Ośrodek zatrudniał 8 osób na 6,58 etatu, na stanowiskach: dyrektora, koordynatora sekcji usługowej, koordynatora sekcji organizacyjnej, plastyka, kinooperatora, księgowego, sprzątaczkę i pracownika gospodarczego,
4. Przyznaną na rok 2005 dotację budżetową w wysokości 454.000,00 zł. Ośrodek otrzymał w całości i wydatkował ją na pokrycie kosztów:

• zatrudnienia:	248.078,39 zł.
- wynagrodzenie	192.254,74 zł.
- nagrody roczne	6.600,00 zł.
- pochodne od wynagrodzeń	40.944,18 zł.
- odpis na Z.F.Ś.S.	5.050,00 zł.
- nagroda jubileuszowa	2.160,00 zł.
- inne świadczenia	1.069,47 zł.
np. podnoszenie kwalifikacji zawodowych, badania pracownicze itp.	

- | | |
|---|-----------------------|
| • eksploatacji mienia: | 46.324,31 zł. |
| - energia, woda, gaz | 21.810,97 zł. |
| - usługi zw. z bieżącym utrzymaniem mienia | 9.354,33 zł. |
| - czynsz za holl w kinie | 8.160,00 zł. |
| - podatki i opłaty zw. z utrzymaniem mienia | 6.999,01 zł. |
| • bieżącego doposażenia i remontów: | 37.585,46 zł. |
| - doposażenie | 15.635,40 zł. |
| - remonty | 21.950,06 zł. |
| • organizacji działalności: | 122.011,84 zł. |
| - koszty ogólne | 32.322,88 zł. |
| - koszty bezpośrednie | 89.688,96 zł. |
5. Pozostałe koszty związane z organizowaniem i realizacją działalności kulturalnej, prowadzonej zgodnie ze statutem Ośrodka, sfinansowano z osiągniętych w 2005 roku przychodów i posiadanych środków własnych z roku 2004 w wysokości 136.478,81 zł.
6. Przyznaną na rok 2005 dotację celową na modernizację Kina „Słonko” w wysokości 190.000,00 zł. Ośrodek otrzymał w całości i w niewielkiej części wydatkował ją na pokrycie kosztów związanych z ogłoszeniem o przetargu w wysokości 202,52 zł. Pozostała część otrzymanej w 2005 roku dotacji celowej w wysokości 189.797,48 zł. pozostaje do wykorzystania w roku następnym.
7. Na dzień 31 grudnia 2005 r. Ośrodek posiadał:
- zobowiązania z tyt.: składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, ubezpieczeń zdrowotnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, oraz usług świadczonych w miesiącu grudniu na rzecz Ośrodka np.: dostaw gazu, konserwacji elektrycznych, prowadzenia zajęć chóru, wynagrodzeń autorskich; zobowiązania z tyt. wniesionych przez wykonawców gwarancji ubezpieczeniowych i wadium związanych z prowadzonym postępowaniem przetargowym.
 - należności z tyt. np.: świadczonych w miesiącu grudniu przez Ośrodek usług pedagogicznych w zakresie plastyki, podatku VAT a także zaciągnięte przez pracowników pożyczki z funduszu socjalnego,
 - inne aktywa pieniężne w postaci gwarancji ubezpieczeniowych wniesionych przez wykonawcę w celu zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
8. Na koniec roku 2005, po stronie aktywów wystąpiły także materiały w postaci części zamiennych do sprzętu projekcyjnego, nagłośnieniowego i oświetleniowego będącego na wyposażeniu Ośrodka.

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

Szczegółowe informacje są zawarte w załączonym do kompletu dokumentów sprawozdaniu z wykonania planu finansowego Ś.O.K.

Główny Księgowy
Agnieszka Nizkowska
 podpis gl. księgowego

DYREKTOR
Gabriel Wasielam
 podpis dyrektora