

**Projekt**

z dnia 26 kwietnia 2013 r.  
Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**

z dnia ..... 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego  
Ośrodka Kultury w Śremie za 2012 rok**

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

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Śremskiego Ośrodka Kultury w Śremie za 2012 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

Burmistrz Śremu

**Adam Lewandowski**

Załącznik do uchwały nr .....  
Rady Miejskiej w Śremie  
z dnia .....

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ŚREMSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŚREMIE  
ZA 2012 ROK**

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

# I. BILANS

ŚREMSKI OŚRODEK KULTURY  
ul. A. Mickiewicza 77, 63-100 Śrem  
tel. (061) 28-10-004 fax. 28-10-081  
NIP 785-10-00-31  
(pieczęć jednostki)

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE  
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA  
Wpl. 28. LUT. 2013  
BILANS  
Pion/Zespół ..... Zał. ....

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 roku

jednostka obliczeniowa: z. ....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 750 424,65	1 992 649,44	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	240 093,92	270 205,27
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	240 093,92	240 093,92
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>	1 750 424,65	1 992 649,44	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1 750 424,65	1 992 649,44	<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>		30 111,35
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 368 796,65	1 336 700,59	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 616 081,42	1 871 881,69
d)	środki transportu	10 200,37	9 690,36	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	197 348,63	472 179,49	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>	39 735,77	58 933,40
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	34 050,35	55 268,34
<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>	<b>105 750,69</b>	<b>149 437,52</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>4 657,61</b>	<b>9 129,61</b>		– do 12 miesięcy	<b>14 792,12</b>	<b>22 484,56</b>
1	Materialy	4 657,61	9 129,61		– 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>12 123,14</b>	<b>13 262,71</b>
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 342,09</b>	<b>83 988,05</b>	i)	inne	<b>7 135,09</b>	<b>19 521,07</b>
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	<b>5 685,42</b>	<b>3 665,06</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 576 345,65</b>	<b>1 812 948,29</b>
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>1 576 345,65</b>	<b>1 812 948,29</b>
b)	inne				– długoterminowe	<b>1 576 345,65</b>	<b>1 812 948,29</b>
2	Należności od pozostałych jednostek	<b>9 342,09</b>	<b>83 988,05</b>		– krótkoterminowe		<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	– do 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	<b>5 416,21</b>	<b>81 150,05</b>				
c)	inne	<b>3 925,88</b>	<b>2 838,00</b>				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>91 750,99</b>	<b>56 319,86</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>91 750,99</b>	<b>56 319,86</b>				
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	<b>91 750,99</b>	<b>56 319,86</b>				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>88 882,79</b>	<b>53 353,96</b>				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne	<b>2 868,20</b>	<b>2 965,90</b>				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 856 175,34</b>	<b>2 142 086,96</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 856 175,34</b>	<b>2 142 086,96</b>

Sporządzono dnia **20.02.2013**

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Dziukowska

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

Kierownik  
mgr Ewa Kozmierczak

(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)

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

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ŚREMSKI OŚRODEK KULTURY  
ul. A. Mickiewicza 77, 63-100 Śrem  
tel. (061) 28-35-904, fax. 28-10-081  
NIP 765-11 (pieczęć jednostki)

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

URZĄD MIEJSKI w ŚREMSKIM  
SLUGI KLIENTA  
Wpl. 2.8. LUT. 2013  
Nr ..... Zał. ....  
jednostka obliczeniowa: z<sup>2</sup>.

sporządzony za okres na dzień 31 grudnia 2012 roku

(wariant porównawczy) on/Zespół ..... Zał. ....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	460 012,51	400 972,25
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>	<b>1 260 939,95</b>	<b>1 143 349,04</b>
I	Amortyzacja	57 993,79	65 660,88
II	Zużycie materiałów i energii	109 362,83	114 015,77
III	Usługi obce	367 620,27	229 944,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	34 118,35	21 135,51
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	616 416,00	631 671,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 423,20	76 071,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 005,51	4 848,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-800 927,44</b>	<b>-742 376,79</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>714 855,74</b>	<b>744 112,35</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	592 200,00	627 200,00
III	Inne przychody operacyjne	122 655,74	116 912,35
<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>	<b>-86 071,70</b>	<b>1 735,56</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26 188,66</b>	<b>28 375,79</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 447,66	1 299,89
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	24 741,00	27 075,90
<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>	<b>-59 883,04</b>	<b>30 111,35</b>
<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>	<b>-59 883,04</b>	<b>30 111,35</b>
<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>	<b>-59 883,04</b>	<b>30 111,35</b>

Sporządzono dnia 20.02.2013

Główny księgowy  
mgr Agnieszka Dziakowska

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 60-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Dyrektor  
mgr Tomasz Koźmierczak

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

### 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



Śrem, dnia 20.02.2013 r.

#### 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, 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.

Na podstawie obowiązujących przepisów w 2012 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 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.

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 2012 obliczeń, a naliczoną kwotę zaksięgowano w koszty amortyzacji w wysokości 65.660,88 zł.
3. Na dzień 31 grudnia 2012 r. Ośrodek zatrudniał 9 osób na 8,50 etatów, na stanowiskach: dyrektora, koordynatora sekcji usługowej, koordynatora sekcji organizacyjnej, instruktorów, kasjera, kinooperatorów, głównego księgowego i pracownika gospodarczego.
4. Przyznaną na rok 2012 dotację podmiotową w wysokości 627.200,00 zł. Ośrodek otrzymał w całości i wydatkował ją na pokrycie kosztów:

• <b>zatrudnienia:</b>	<b>378.301,48 zł.</b>
- wynagrodzenie i nagroda	302.759,66 zł.
- pochodne od wynagrodzeń	60.691,82 zł.
- odpis na Z.F.Ś.S.	11.430,00 zł.
- pozostałe świadczenia	3.420,00 zł.

- **eksploatacji mienia:** **96.040,91zł.**
    - energia, woda, gaz 50.649,12 zł.
    - usługi zw. z bieżącym utrzymaniem mienia 9.217,03 zł.
    - czynsz za holl w kinie 24.000,00 zł.
    - podatki i opłaty zw. z utrzymaniem mienia 12.174,76 zł.
  - **bieżącego remontu i doposażenia:** **10.571,70 zł.**
  - **organizacji działalności:** **142.285,91 zł.**
    - koszty ogólne 56.389,49 zł.
    - koszty bezpośrednie 85.896,42 zł.
5. Pozostałe koszty bezpośrednie związane z organizowaniem i realizacją działalności kulturalnej, prowadzonej zgodnie ze statutem Ośrodka, sfinansowano z osiągniętych w 2012 roku przychodów i środków własnych w wysokości 439.873,53 zł.
6. W roku 2012 Ośrodek otrzymał dotację celową w wysokości 200.000,00 zł. na inwestycję pn. „Cyfryzacja kinoteatru Słonko w Śremie”, współfinansowaną ze środków Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej w kwocie 114.850,00 zł. i przez Urząd Marszałkowski w kwocie 80.234,21 zł. Śremski Ośrodek Kultury na ww. inwestycję przeznaczył także środki własne w wysokości 11.686,32 zł. Z własnych środków Ośrodek sfinansowała także promocję przedsięwzięcia, na co przeznaczył 10.614,63 zł. Szczegółowe rozliczenie zostało przedłożone w Gminie zgodnie z umową dnia 23.01.2013 roku.
7. Na dzień 31 grudnia 2012 r. Ośrodek posiadał:
- zobowiązania z tyt.: składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, ubezpieczeń zdrowotnych, podatków oraz usług świadczonych w miesiącu grudniu na rzecz Ośrodka np.: dostaw gazu, wody, energii elektrycznej, wynajmu kopii filmowych, wywozu nieczystości; zobowiązania z tyt. wniesionych przez wykonawców zabezpieczeń należytego wykonania umowy w postaci gwarancji ubezpieczeniowych i środków pieniężnych.
  - należności z tyt. np.: odliczonego podatku VAT, zaciągniętych przez pracowników pożyczek z funduszu socjalnego.
  - inne aktywa pieniężne w postaci gwarancji ubezpieczeniowych wniesionych przez wykonawcę w celu zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
8. Na koniec roku 2012, 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.

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

Główny Księgowy  
mgr Agnieszka Dzikowska

---

podpis gł. księgowego

Dyrektor  
mgr Adam Lewandowski

---

podpis dyrektora

2

Burmistrz Śremu

**Adam Lewandowski**

Uzasadnienie  
**UCHWAŁY NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**  
z dnia .....

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego  
Ośrodka Kultury w Śremie za 2012 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)

W związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2012 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.

Burmistrz Śremu

**Adam Lewandowski**