

**ZARZĄDZENIE NR 44/2018
BURMISTRZA ŚREMU**

z dnia 15 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego
Ośrodka Kultury w Śremie za 2017 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650), art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, 2232 oraz z 2018 r. poz. 130), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 oraz z 2018 r. poz. 152) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Śremskiego Ośrodka Kultury w Śremie za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Załącznik do zarządzenia
nr 44/2018
Burmistrza Śremu
z dnia 15 maja 2018 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ŚREMSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŚREMIE
ZA 2017 ROK**

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

I. BILANS



000689757

Śremski Ośrodek Kultury
ŚREM, Mickiewicza 77

Data: 2018.02.27

Strona : 1 z 3

Czas : 11:09:11

jProbit 11.10.57995 (71218)

BILANS - AKTYWA

| Pozycja bilansu | ostateczny bilans otwarcia | | Nazwa pozycji bilansu |
|-----------------|----------------------------|---------------------|--|
| | grudzień 2016 | grudzień 2017 | |
| AA | 1.633.996,00 | 1.545.843,01 | A. AKTYWA TRWAŁE |
| 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 | 1.633.996,00 | 1.545.843,01 | II. Rzeczowe aktywa trwałe |
| AA21 | 1.633.996,00 | 1.545.843,01 | 1. Środki trwałe |
| AA21A | 174.079,00 | 174.079,00 | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) |
| AA21B | 1.164.389,21 | 1.128.976,71 | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |
| AA21C | 220.630,91 | 182.349,33 | c) urządzenia techniczne i maszyny |
| AA21D | 0,00 | 0,00 | d) środki transportu |
| AA21E | 74.896,88 | 60.437,97 | 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 |
| AB | 237.722,39 | 251.313,61 | B. AKTYWA OBROTOWE |
| AB1 | 3.097,53 | 3.396,43 | I. Zapasy |
| AB11 | 3.097,53 | 3.396,43 | 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 | 18.864,50 | 13.820,54 | II. Należności krótkoterminowe |
| AB21 | 11.764,50 | 7.422,99 | 1. Należności od jednostek powiązanych |
| AB21A | 8.257,08 | 3.364,39 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: |
| AB21A1 | 8.257,08 | 3.364,39 | - do 12 miesięcy |
| AB21A2 | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy |
| AB21B | 3.507,42 | 4.058,60 | b) inne |
| AB22 | 7.100,00 | 6.397,55 | 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 | 7.100,00 | 6.397,55 | b) z tytułu podatków, dotacji, cel i innych świadczeń |
| AB22C | 0,00 | 0,00 | c) inne |
| AB22D | 0,00 | 0,00 | d) dochodzone na drodze sądowej |
| AB3 | 211.616,93 | 230.264,04 | III. Inwestycje krótkoterminowe |
| AB31 | 211.616,93 | 230.264,04 | 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 11.10.57995 (71218)

BILANS - AKTYWA

| Pozycja bilansu | ostateczny bilans otwarcia | | Nazwa pozycji bilansu |
|-----------------|----------------------------|---------------------|--|
| | grudzień 2016 | grudzień 2017 | |
| 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 | 211.616,93 | 230.264,04 | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |
| AB31C1 | 211.407,68 | 230.034,89 | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach |
| AB31C2 | 0,00 | 0,00 | - inne środki pieniężne |
| AB31C3 | 209,25 | 229,15 | - inne aktywa pieniężne |
| AB32 | 0,00 | 0,00 | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe |
| AB4 | 4.143,43 | 3.832,60 | IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe |
| RAZEM : | 1.871.718,39 | 1.797.156,62 | ogółem aktywa (A+B) |

BILANS - PASYWA

| Pozycja bilansu | ostateczny bilans otwarcia | | Nazwa pozycji bilansu |
|-----------------|----------------------------|---------------------|---|
| | grudzień 2016 | grudzień 2017 | |
| PA | 338.165,19 | 374.698,94 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY |
| PA0 | 338.165,19 | 374.698,94 | A0. Kapitał (FUNDUSZ WŁASNY) bez należnych udziałów oraz akcji własnych |
| PA1 | 336.391,21 | 338.165,19 | 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 | 1.773,98 | 36.533,75 | VIII. Zysk (strata) netto |
| PA9 | 0,00 | 0,00 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |
| PB | 1.533.553,20 | 1.422.457,68 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA |
| 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 | 86.115,80 | 63.173,27 | 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 | 80.545,77 | 56.936,77 | 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 | 6.490,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe |
| PB32D | 62.956,92 | 45.720,98 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: |
| PB32D1 | 62.956,92 | 45.720,98 | - 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 | 11.098,85 | 11.215,79 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |

BILANS - PASYWA

| Pozycja bilansu | ostateczny bilans otwarcia | | Nazwa pozycji bilansu |
|-----------------|----------------------------|---------------|------------------------------------|
| | grudzień 2016 | grudzień 2017 | |
| PB32H | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń |
| PB32I | 0,00 | 0,00 | i) inne |
| PB33 | 5.570,03 | 6.236,50 | 3. Fundusze specjalne |
| PB4 | 1.447.437,40 | 1.359.284,41 | IV. Rozliczenia międzyokresowe |
| PB41 | 0,00 | 0,00 | 1. Ujemna wartość firmy |
| PB42 | 1.447.437,40 | 1.359.284,41 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe |
| PB421 | 1.447.437,40 | 1.359.284,41 | - długoterminowe |
| PB422 | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowe |
| RAZEM : | 1.871.718,39 | 1.797.156,62 | ogółem pasywa (A+B) |

Główny Księgowy
mgr Anna Skoracka
 20.02.2018
 (data i podpis)

Z up. Dyrektora
mgr inż. Monika Pieczyńska

Koniec wydruku.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PROBIT

000689757

Śremski Ośrodek Kultury
ŚREM, Mickiewicza 77

Data: 2018.02.27

Strona : 1 z 1
Czas : 11:04:28

jProbit 11.10.57995 (71218)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Pozycja bilansu | ostateczny bilans otwarcia | | Nazwa pozycji bilansu |
|-----------------|----------------------------|---------------------|--|
| | grudzień 2016 | grudzień 2017 | |
| RA | 1.450.815,72 | 1.578.822,32 | A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM: |
| RA0 | 0,00 | 0,00 | - od jednostek powiązanych |
| RA1 | 1.450.815,72 | 1.578.822,32 | 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 |
| RB | 1.546.290,64 | 1.633.188,38 | B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ |
| RB1 | 92.727,53 | 88.152,99 | I. Amortyzacja |
| RB2 | 153.153,40 | 121.704,98 | II. Zużycie materiałów i energii |
| RB3 | 504.113,18 | 535.217,03 | III. Usługi obce |
| RB4 | 37.143,01 | 48.293,81 | IV. Podatki i opłaty, w tym: |
| RB41 | 0,00 | 0,00 | - podatek akcyzowy |
| RB5 | 663.631,43 | 739.348,25 | V. Wynagrodzenia |
| RB6 | 87.288,98 | 90.637,35 | VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia |
| RB7 | 8.233,11 | 9.833,97 | VII. Pozostałe koszty rodzajowe |
| RB8 | 0,00 | 0,00 | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów |
| RC | -95.474,92 | -54.366,06 | C. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY (A-B) |
| RD | 95.695,01 | 89.461,71 | D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNEJ |
| RD1 | 2.967,48 | 0,00 | I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |
| RD2 | 0,00 | 0,00 | II. Dotacje |
| RD3 | 92.727,53 | 89.461,71 | III. Inne przychody operacyjne |
| RE | 0,00 | 0,00 | E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE |
| 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 |
| RF | 220,09 | 35.095,65 | F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) |
| RG | 1.553,89 | 1.438,10 | G. PRZYCHODY FINANSOWE |
| RG1 | 0,00 | 0,00 | I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: |
| RG11 | 0,00 | 0,00 | - od jednostek powiązanych, : |
| RG2 | 1.553,89 | 1.438,10 | 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 |
| RH | 0,00 | 0,00 | H. KOSZTY FINANSOWE |
| 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 |
| RI | 1.773,98 | 36.533,75 | I. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H) |
| RJ | 0,00 | 0,00 | J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.) |
| RJ1 | 0,00 | 0,00 | I. Zyski nadzwyczajne |
| RJ2 | 0,00 | 0,00 | II. Straty nadzwyczajne |
| RK | 1.773,98 | 36.533,75 | K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J) |
| RL | 0,00 | 0,00 | L. PODATEK DOCHODOWY |
| RM | 0,00 | 0,00 | M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA |
| RN | 1.773,98 | 36.533,75 | N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M) |

Główny Księgowy

mgr Anna Skoracka

20.02.2018

(data i podpis)

Z up. Dyrektora

mgr inż. Monika Pieczyńska

Koniec wydruku.

- 1 -

Wydrukowano z systemu jProbit. Wersja: jProbit 11.10.57995 (71218) Data: 2018.02.27 11:04:28
Wydrukował/a: Anna Skoracka

III. INFORMACJA DODATKOWA

Śrem, dnia 27.02.2018 r.

Śremski Ośrodek Kultury
ul. A. Mickiewicza 77, 64-200 Śrem
Krajowy Rejestr Sądowy, KRS 0000689757
NIP 785-10-06-437

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 zarządzającą Ośrodkiem jest dyrektor i główny księgowy. W 2017 roku Ośrodkiem zarządzał Dyrektor Ewa Kaźmierczak i Główny Księgowy Anna Skoracka.

Roczne sprawozdanie za 2017 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 2017 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 3.500,00 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 2017 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 2017 r. Ośrodek zatrudniał 10 osób na 10,25 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. Jeden pracownik wrócił z urlopu macierzyńskiego.
3. Przyznana na rok 2017 dotację podmiotową w wysokości 838.153,00 zł. Ośrodek otrzymał w całości i wydatkował ją na pokrycie wyszczególnionych poniżej kosztów:

| | |
|--|-------------------|
| 1. Koszty zatrudnienia | 490.597,67 |
| • Koszt wynagrodzenia | 391.882,15 |
| • Nagroda dyrektora | 6.500,00 |
| • Koszt składek (ZUS, FP) | 75.797,55 |
| • Fundusz socjalny | 12.450,00 |
| • Świadczenia na rzecz pracowników | 3.967,97 |
| 2. Koszty eksploatacji mienia | 113.196,92 |
| • koszt zużycia energii, gazu i wody | 47.647,59 |
| • koszt utrzymania czystości (zakup środków, wywóz nieczystości) | 6.511,49 |
| • bieżące pomiary, naprawy i konserwacje elektryczne i p.poż. | 5.309,41 |
| • bieżące naprawy budynków, części wymienne, drobne zakupy | 5.225,44 |
| • uzupełnienia i utrzymanie zieleni | 437,15 |
| • czynsz za holl w kinie | 30.000,00 |
| • podatek za holl w kinie | 2.667,52 |
| • opłata za użytkowanie wieczyste gruntów | 3.807,32 |
| • podatek od nieruchomości | 4.394,00 |
| • ubezpieczenie mienia | 7.197,00 |
| 3. Koszty remontów i doposażenia | 7.631,74 |
| 4. Koszty ogólne działalności | 45.125,48 |
| • koszt przesyłek, zakupu znaczków, druków, materiałów biurowych | 9.520,57 |
| • koszt zakupu prasy i fachowych wydawnictw | 815,02 |
| • koszt reklamy i dokumentacji działalności | 3.589,28 |
| • koszty delegacji służbowych | 657,77 |
| • koszt transportu i eksploatacji samochodu | 4.421,18 |
| • bieżące konserwacje i naprawy, części wymienne | 10.273,25 |
| • drobne zakupy i ochrona obiektów | 8.779,90 |
| • opłaty za usługi telekomunikacyjne | 4.095,04 |
| • koszty opłat bankowych, skarbowych | 2.973,47 |
| 5. Koszty bezpośrednie działalności | 181.601,19 |
| • edukacja kulturalna młodzieży szkolnej | 119.602,98 |
| • działalność środowiskowa | 61.998,21 |

Pozostałe koszty bezpośrednie związane z organizowaniem i realizacją działalności kulturalnej, prowadzonej zgodnie ze statutem Ośrodka, sfinansowano środkami z osiągniętych w 2017 r. przychodów, a także środkami z dotacji celowej w wysokości 15.000,00 zł. otrzymanej na organizację Powiatowo-Gminnego Jarmarku Wielkanocnego.

| | |
|--|-------------------|
| 5. Koszty bezpośrednie działalności | 691.790,72 |
| • działalność środowiskowa | 404.152,58 |
| • Kinoteatr „Słonko” organizacja projekcji | 287.638,14 |

Dotację celową wydatkowano w całości i rozliczono w wyznaczonym terminie.

Na dzień 31 grudnia 2017 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. Dokonano leasingu samochodu ciężarowego Renault Trafic, którego koszt wraz z nowym garażem do tej pory wyniósł 15.091,67 zł. Poniesione koszty sfinansowano z wypracowanych środków własnych.

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

Główny Księgowy
mgr Anna Skoracka

podpis gł. księgowego

Z up. Dyrektora
mgr inż. Monika Pieczyńska

podpis dyrektora

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski