

Projekt

z dnia 30 kwietnia 2014 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**

z dnia 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.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Załącznik do uchwały
nr
Rady Miejskiej w Śremie
z dnia

**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
A	Aktywa trwałe	1 992 649,44	1 918 311,65	A	Kapitał (fundusz) własny	270 205,27	310 143,60
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	270 205,27	270 205,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 992 649,44	1 918 311,65	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 992 649,44	1 918 311,65	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	174 079,00	174 079,00	VIII	Zysk (strata) netto		39 938,33
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 336 700,59	1 269 262,42	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		345 255,59	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 871 881,69	1 787 777,04
d)	środki transportu	9 690,36	7 268,07	I	Rezerwy na zobowiązania		
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		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	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
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	Aktywa obrotowe	149 437,52	179 608,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 484,56	20 265,25
I	Zapasy	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
II	Należności krótkoterminowe	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:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	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						
III	Inwestycje krótkoterminowe	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						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 000,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		2 142 086,96	2 097 920,64	PASYWA razem (suma poz. A i 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
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	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	Koszty działalności operacyjnej	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		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-742 376,79	-780 590,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	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
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 735,56	38 948,90
G	Przychody finansowe	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
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	30 111,35	39 938,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	30 111,35	39 938,33
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	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)

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

(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)

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 ²

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:

• zatrudnienia:	396.451,17 zł.
- 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.
• eksploatacji mienia:	97.565,57 zł.
- 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.
• bieżącego remontu i wyposażenia:	16.501,38 zł.
• organizacji działalności:	126.681,88 zł.
- 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 Lewandowska

podpis dyrektora

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Uzasadnienie
UCHWAŁY NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE
z dnia

**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.

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski