

Projekt

z dnia 29 kwietnia 2015 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE**

z dnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego
Ośrodka Kultury w Śremie za 2014 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, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100 i z 2015 r. poz. 4.) Rada Miejska w Śremie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Śremskiego Ośrodka Kultury w Śremie za 2014 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 2014 ROK**

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

I. BILANS

PROBIT

000689757
Śremski Ośrodek Kultury
ŚREM, Mickiewicza 77

Data: 2015.03.10

Strona : 1 z 3

Czas : 10:48:23

jProbit 6.60.45524 (30930)

BILANS - AKTYWA

Pozycja bilansu	Bilans otwarcia 2014	Bilans zamknięcia 2014	Nazwa pozycji bilansu
AA	1.918.311,65	1.823.111,24	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	1.918.311,65	1.823.111,24	II. Rzeczowe aktywa trwałe
AA21	1.918.311,65	1.823.111,24	1. Środki trwałe
AA21A	174.079,00	174.079,00	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
AA21B	1.269.262,42	1.235.214,21	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
AA21C	345.255,59	301.350,97	c) urządzenia techniczne i maszyny
AA21D	7.268,07	4.845,38	d) środki transportu
AA21E	122.446,57	107.621,68	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	179.451,99	180.299,12	B. AKTYWA OBROTOWE
AB1	8.121,61	4.544,04	I. Zapasy
AB11	8.121,61	4.544,04	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	14.112,11	20.751,48	II. Należności krótkoterminowe
AB21	2.152,45	6.812,80	1. Należności od jednostek powiązanych
AB21A	1.292,45	1.203,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
AB21A1	1.292,45	1.203,00	- do 12 miesięcy
AB21A2	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy
AB21B	860,00	5.609,80	b) inne
AB22	11.959,66	13.938,68	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	11.959,66	13.938,68	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	151.375,27	153.260,12	III. Inwestycje krótkoterminowe
AB31	151.375,27	153.260,12	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 -

BILANS - AKTYWA

Pozycja bilansu	Bilans otwarcia 2014	Bilans zamknięcia 2014	Nazwa pozycji bilansu
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	151.375,27	153.260,12	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
AB31C1	151.272,92	152.887,77	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach
AB31C2	0,00	0,00	- inne środki pieniężne
AB31C3	102,35	372,35	- inne aktywa pieniężne
AB32	0,00	0,00	2. Inne inwestycje krótkoterminowe
AB4	5.843,00	1.743,48	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
RAZEM :	2.097.763,64	2.003.410,36	ogółem aktywa (A+B)

BILANS - PASYWA

Pozycja bilansu	Bilans otwarcia 2014	Bilans zamknięcia 2014	Nazwa pozycji bilansu
PA	310.143,60	292.916,21	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY
PA1	270.205,27	310.143,60	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	39.938,33	-17.227,39	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych
PA8	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto
PA9	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)
PB	1.787.620,04	1.710.494,15	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) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
PB22C	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe
PB22D	0,00	0,00	d) inne
PB3	42.353,35	62.461,85	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	38.339,58	56.057,06	2. 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	5.961,37	16.764,79	c) inne zobowiązania finansowe
PB32D	20.265,25	27.695,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
PB32D1	20.265,25	27.695,00	- 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	12.112,95	11.596,47	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń
PB32H	0,01	0,80	h) z tytułu wynagrodzeń

BILANS - PASYWA

Pozycja bilansu	Bilans otwarcia 2014	Bilans zamknięcia 2014	Nazwa pozycji bilansu
PB32I	0,00	0,00	i) inne
PB33	4.013,77	6.404,79	3. Fundusze specjalne
PB4	1.745.266,69	1.648.032,30	IV. Rozliczenia międzyokresowe
PB41	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy
PB42	1.745.266,69	1.648.032,30	2. Inne rozliczenia międzyokresowe
PB421	1.745.266,69	1.648.032,30	- długoterminowe
PB422	0,00	0,00	- krótkoterminowe
RAZEM :	2.097.763,64	2.003.410,36	ogółem pasywa (A+B)

Główny Księgowy
 mgr Agnieszka Dzikowska

(data i podpis)

Dyrektor
 mgr Ewa Kozłowska

Koniec wydruku.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PROBIT

000689757
Śremski Ośrodek Kultury
ŚREM, Mickiewicza 77

Data: 2015.03.10

Strona : 1 z 1
Czas : 10:52:00

jProbit 6.60.45524 (30930)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pozycja bilansu	Bilans otwarcia 2014	Bilans zamknięcia 2014	Nazwa pozycji bilansu
RA	0,00	1.281.167,53	A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:
RA0	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RA1	0,00	1.281.167,53	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	0,00	1.433.391,81	B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ
RB1	0,00	95.200,41	I. Amortyzacja
RB2	0,00	135.142,03	II. Zużycie materiałów i energii
RB3	0,00	421.756,53	III. Usługi obce
RB4	0,00	41.213,77	IV. Podatki i opłaty, w tym:
RB41	0,00	0,00	- podatek akcyzowy
RB5	0,00	653.055,66	V. Wynagrodzenia
RB6	0,00	79.374,38	VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia
RB7	0,00	7.649,03	VII. Pozostałe koszty rodzajowe
RB8	0,00	0,00	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów
RC	0,00	-152.224,28	C. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY (A-B)
RD	0,00	133.636,83	D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE
RD1	0,00	0,00	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
RD2	0,00	0,00	II. Dotacje
RD3	0,00	133.636,83	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	0,00	-18.587,45	F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)
RG	0,00	1.360,06	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	0,00	1.360,06	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	0,00	-17.227,39	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	0,00	-17.227,39	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	0,00	-17.227,39	N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Dziukowska

(data i podpis)

Dyrektor

mgr Ewa Kazmierczak

Koniec wydruku.

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 16.03.2015 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 kadrą zarządzającą Ośrodkiem jest dyrektor i główny księgowy. W 2014 roku Ośrodkiem zarządzał Dyrektor Ewa Kaźmierczak i Główny Księgowy Agnieszka Dzikowska.

Roczne sprawozdanie za 2014 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 2014 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 nie skwalifikowane.
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 międzykresowym 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 księgowo 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 2014 obliczeń, a naliczoną kwotę zaksięgowano w koszty amortyzacji w wysokości 95.200,41 zł. Powyższa kwota została również zaksięgowana zgonie z przepisami jako przychody operacyjne równoważące koszty amortyzacji w celu niezaniżania wyniku finansowego.
2. Na dzień 31 grudnia 2014 r. Ośrodek zatrudnił 10 osób na 9,50 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. Jeden pracownik przebywał na urlopie macierzyńskim.
3. Przyznaną na rok 2014 dotację podmiotową w wysokości 676.200,00 zł. Ośrodek otrzymał w całości i wydatkował ją na pokrycie wyszczególnionych poniżej kosztów:

Zatrudnienie	408.222,32
• koszt wynagrodzenia	314.028,78
• koszt składek (ZUS i FP)	63.788,76
• nagrody jubileuszowe	14.014,50

• fundusz socjalny	10.400,00
• świadczenia na rzecz pracowników (badania, szkolenia, środki BHP)	5.185,62
• ekwiwalenty	804,66
<u>Koszty eksploatacji mienia</u>	87.754,41
• koszt zużycia energii, gazu i wody	40.006,40
• koszt utrzymania czystości (zakup środków, wywóz nieczystości)	4.467,92
• bieżące pomiary, naprawy i konserwacje elektryczne i p. poż.	593,71
• bieżące naprawy budynków, części wymienne, drobne zakupy	1.964,62
• uzupełnienia i utrzymanie zieleni	394,08
• czynsz za hol w kinie	26.400,00
• podatek za hol w kinie	2.447,36
• opłata za użytkowanie wieczyste gruntów	3.807,32
• podatek od nieruchomości	4.036,00
• ubezpieczenie mienia	3.637,00
<u>Koszty remontów i doposażenia</u>	16.940,13
<u>Koszty ogólne działalności</u>	51.515,69
• koszt przesyłek, zakupu znaczków, druków, materiałów biurowych	5.227,42
• koszt zakupu prasy i fachowych wydawnictw	804,50
• koszt reklamy i dokumentacji działalności	9.034,43
• koszty delegacji służbowych	2.887,87
• koszt transportu i eksploatacji samochodu	3.019,41
• bieżące konserwacje i naprawy, części wymienne	15.093,25
• drobne zakupy i ochrona obiektów	3.959,27
• opłaty za usługi telekomunikacyjne	5.906,04
• koszty opłat bankowych, skarbowych	5.583,50
<u>Koszty bezpośrednie działalności</u>	111.767,45
• edukacja kulturalna młodzieży szkolnej	55.712,84
• działalność środowiskowa	56.054,61

4. Pozostałe koszty bezpośrednie związane z organizowaniem i realizacją działalności kulturalnej, prowadzonej zgodnie ze statutem Ośrodka, sfinansowano środkami z osiągniętych w 2014 r. przychodów i posiadanych środków własnych, a także środkami z dotacji celowej w wysokości 50.000,00 zł., którą otrzymano na organizację Gminno-Powiatowych Dożynek.

<u>Koszty bezpośrednie działalności</u>	661.991,40
• działalność środowiskowa	498.287,06
• Kinoteatr „Słonko” organizacja projekcji	163.704,34

Dotację celową wydatkowano w całości i rozliczono w wyznaczonym terminie.

5. Na dzień 31 grudnia 2014 r. Ośrodek posiadał:
- Po stronie aktywów:
- Rzeczowe aktywa trwałe w postaci gruntów, budynków, środka transportu, urządzeń technicznych i innych.
 - Należności z tyt. np.: odliczonego podatku VAT, zaciągniętych przez pracowników pożyczek z funduszu socjalnego, wynajmu pomieszczeń.
 - 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.
 - Inne aktywa pieniężne w postaci znaczków pocztowych pozostających do rozliczenia.
 - Środki wniesione jako zabezpieczenie umów.

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, wynajmu kopii filmowych, wywozu nieczystości; zobowiązania z tytułu wniesionych przez wykonawców zabezpieczeń należytego wykonania umowy w postaci ulokowanych środków pieniężnych.
- Zobowiązania z tytułu sprzedaży obcej biletów.
- Zobowiązania z tytułu środków wniesionych jako zabezpieczenie umów.
- Wysokość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczanego ratalnie zakupu telefonu komórkowego dla dyrektora.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu rozliczenia w czasie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji.

Informacje uzupełniające:

1. Rachunek zysków i strat nie wykazuje bilansu otwarcia ze względu na fakt posiadania i użytkowania programu finansowo księgowego jPROBIT dopiero od stycznia 2014 roku. W związku z powyższym nie ma możliwości wprowadzenia do systemu i wykazania sald kont, które zostały przeniesione na dzień 31 grudnia 2013 roku na wynik finansowy i na dzień otwarcia ksiąg w 2014 roku są zerowe.
2. Dotacja podmiotowa zgodnie z obowiązującym przepisem dla instytucji kultury została wykazana 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, pozycja „Dotacje” jak miało to miejsce do tej pory.

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

Główny Księgowy
mgr Agnieszka Dzikowska

podpis gł. księgowego

Dyrektor
mgr Adam Lewandowski

podpis dyrektora

Burmistrz Śremu

Adam Lewandowski

Uzasadnienie
UCHWAŁY NR
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE
z dnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Śremskiego
Ośrodka Kultury w Śremie za 2014 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, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100 i z 2015 r. poz. 4.)

W związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2014 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