

**UCHWAŁA NR XI/88/15
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok
Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.)¹⁾ oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)²⁾ Rada Miejska w Staszowie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe zawiera: uproszczony bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową do sprawozdania.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Ireneusz Kwiecjasz

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 roku, poz. 645, poz. 1318; Dz. U. z 2014 roku, poz. 379, poz. 1072;

²⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 roku poz. 613, z 2014 roku poz. 768, poz. 1100, z 2015 roku poz. 4.

Uzasadnienie

Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie wynika z zapisu ustawy o rachunkowości. Staszowski Ośrodek Kultury w Staszowie w roku 2014 korzystał z środków finansowych:- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Staszów 1 010 000,00 zł. (słownie: jeden milion dziesięć tysięcy złotych) oraz z dotacji celowych na realizację trzech projektów: Wielka Noc-Wielka Moc w kwocie 9 654,00 zł. (słownie: dziewięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt cztery złote.), Smaki Regionu w kwocie 20 000,00 zł. (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych) i Inicjatywy Lokalne "Pokazujemy Kulturę" w kwocie 29 040,00 zł.(słownie: dwadzieścia dziewięć tysięcy czterdzieści złotych). Roczne sprawozdanie finansowe Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków podanych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

AKTYWA			PASywa		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	286 158,34	258 264,60	A. Fundusz	163 619,78	66 084,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	113 531,94	171 319,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	286 158,34	258 264,60	II. Wynik finansowy netto	50 087,84	-105 235,52
1. Środki trwałe	286 158,34	258 264,60	1.1. Zysk netto (+)	50 087,84	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-105 235,52
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108 950,00	106 226,24	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	171 518,47	101 885,95	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	5 689,87	50 152,41	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10 618,56	32 511,43
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	10 618,56	32 511,43
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 618,56	32 511,43
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	201 986,52	58 063,37	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	23 906,69	21 511,29	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	23 906,69	21 511,29	1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	139 321,14	33 549,46	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	117,22	20,70	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	492,00		1.2. Inne fundusze		

1.3. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	138 711,92	33 528,76	E. Rozliczenia międzyokresowe	313 906,52	217 732,28
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	313 906,52	217 732,28
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	38 758,69	3 002,62	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie		391,05			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	38 758,69	2 611,57			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00				
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	488 144,86	316 327,97	Suma pasywów	488 144,86	316 327,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Świątkowski
mgr Krystyna Świątkowska

Główny księgowy

Stara, 23.03.2017.

miejsowość i data

DYREKTOR
Staszowskiego Ośrodka Kultury
Katarzyna Ciepła

Dyrektor

	za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 152 076,85	1 211 889,43
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	114 018,74	143 195,43
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 000 000,00	1 010 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	38 058,11	58 694,00
B Koszty działalności operacyjnej	1 142 665,53	1 387 732,94
I Amortyzacja	3 436,04	35 589,24
II Zużycie materiałów i energii	169 460,92	108 923,25
III Usługi obce	240 070,46	342 401,95
IV Podatki i opłaty	893,00	0,00
V Wynagrodzenia	590 008,39	732 308,43
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 052,63	134 289,42
VII Pozostałe koszty rodzajowe	14 744,09	34 220,65
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	9 411,32	-175 843,51
D Pozostałe przychody operacyjne	41 465,72	74 425,65
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	41 465,72	74 425,65
E Pozostałe koszty operacyjne	4 036,59	5 434,60
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	4 036,59	5 434,60
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	46 840,45	-106 852,46
G Przychody finansowe	3 458,11	1 617,76
II Odsetki	3 458,11	1 617,76
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	210,72	0,82
I Odsetki	210,72	0,82
IV Inne		0,00
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	50 087,84	-105 235,52
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	50 087,84	-105 235,52
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	50 087,84	-105 235,52

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Smykarski
 mgr Krystyna Świątkowska

sporządził

Staszów, 23.03.2015r.

miejscowość i data

DYREKTOR
 Staszowskiego Ośrodka Kultury
 Katarzyna Ciepiela

zatwierdził

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014r.

Staszowski Ośrodek Kultury został powołany na mocy uchwały Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 30.06.1987r. Jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 2 dnia 20.09.2000r. prowadzonym przez organizatora.

Przedmiotem działalności Staszowskiego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury poprzez działalność placówek w Staszowie, Jasieniu, Smerdynie i Oglądowie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych z programu księgowego.

Aktywa i pasywa w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Część opisowa do sprawozdania finansowego za 2014 roku.

I. PRZYCHODY

Po stronie przychodów za 2014r. uzyskaliśmy kwotę 1.314.492,80zł co stanowi 99,96% w stosunku do planu.

Dotacja podmiotowa w stosunku do ogólnej kwoty uzyskanych przychodów w 2014r. stanowi 76,84%, pozostałe stanowią przychody ze sprzedaży usług, refundacja z PUP, odsetki bankowe są to:

• nauka tańca	5.339,00
• nauka plastyki	4.840,00
• nauka gry i śpiewu	22.430,00
• biletowanie imprez	32.013,01
• reklama i sponsoring	31.960,23
• plakatowanie	4.356,02
• wynajem nagłośnienia i sprzętu i inne	16.818,87
• sprzedaż dukata i blistra	3.461,78
• wynajem sal	21.976,52

Ponadto Staszowski Ośrodek Kultury w 2014r. uzyskał dotacje celowe za realizację następujących projektów:

• Wielka Noc- Wielka Moc	9.654,00
• Smaki Regionu	20.000,00
• Inicjatywy Lokalne „Pokazujemy Kulturę”	29.040,00

Z tytułu darowizn wpłynęło 23.730,00zł. Refundacja z PUP w Staszowie wynosi 12.448,27zł. Odsetki bankowe 1.617,76zł.

II. KOSZTY

Plan finansowy po stronie kosztów zrealizowany został w 99,24%. Za omawiany okres sprawozdawczy wykorzystano na zużycie materiałów i energii 108.923,25zł co stanowi 99,99% w stosunku do planu.

Największe kwoty w tej pozycji poniesiono na:

• energię elektryczną	15.845,13
• energia cieplna	26.990,38
• materiały biurowe	8.979,44
• drobne remonty i zakup wyposażenia	4.678,52
• artykuły gospodarcze i środki czystości	11.699,13
• paliwo do samochodu	5.201,89
• nagrody rzeczowe w organizowanych konkursach	3.167,26
• zakupy materiałów związane z realizacją projektów	22.036,16

Koszty w pozycji „usługi obce” wynoszą za 2014r. 342.401,95zł co stanowi 100,00% planowanej kwoty

Na sumę tą składają się między innymi:

• usługi pocztowo- telekomunikacyjne	6.794,38
• czynsze	40.992,06
• wywóz nieczystości- kanalizacja	4.038,40
• usługa prowadzenie zajęć tanecznych	16.870,00
• turniej tańca -sędziowanie, trener i statuetki	22.193,04
• „Dzień Chleba”	111.981,97
• usługi muzyczno-teatralne	25.250,51
• koszty usług związanych z realizacją projektów	88.569,70
• pozostałe usługi	17.018,54

Wynagrodzenia

W planie kosztów na ten cel zaplanowano kwotę 742.928,00zł - wykonanie wynosi 732.308,43zł co stanowi 98,57%.

W okresie sprawozdawczym wypłacono pracownikom nagrody z okazji Dnia Animatora Kultury, nagrody jubileuszowe, odprawę emerytalną oraz dodatki specjalne.

Na dzień 31 grudnia 2014r. SOK zatrudniał na podstawie umowy o pracę 17 osób w tym 6 osób na pół etatu.

Na podstawie umów o zlecenia zatrudnienie ma:

- 9- osobowy zespół Kapeli - Ziemia Staszowska
- 1 osoba - klub piosenki dziecięcej „Rytm”
- 1 osoba - Muzeum Ziemi Staszowskiej
- 1 osoba – prowadzenie zajęć plastycznych
- 4 osób – prowadzenie nauki gry na instrumentach.

Plan kosztów w pozycji „świadczenia na rzecz pracowników” wykonano w 100,00%.

Pokryte zostały składki emerytalno-rentowe, wypadkowe oraz na fundusz pracy stosownie do poniesionych kosztów wynagrodzenia pracowników, badania lekarskie i świadczenia BHP na kwotę 5.830,41zł, szkolenia na kwotę 2.401,00zł.

W okresie sprawozdawczym ze świadczeń urlopowych skorzystano na ogólną kwotę 15.862,01zł.

Plan kosztów w pozycji „pozostałe koszty” wykonano w 100,00%. Opłacono ubezpieczenie samochodu, przyczepy, budynku na kwotę 610,00zł oraz koszty podróży służbowych na kwotę 840,70zł, zł. Kwota 30.643,95zł to kwota Vat-u niepodlegająca odliczeniu a stanowiąca koszt.

Na koniec 2014r. SOK wykazuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 32.511,43zł.

Natomiast po stronie przychodów znajdują się należności z tytułu usług w kwocie 20,70zł.

Na dzień 31.12.2014r. SOK wykazuje na rachunku bankowym środki w kwocie 2.611,57zł, które zostaną wykorzystane na działalność statutową w 2015r. Kwota 1.882,76zł to kwota vat do rozliczenia w przyszłych okresach. Rachunek zysków i strat za 2014r. wykazuje stratę bilansową w kwocie 105.235,52zł, która wynika z poniesionych kosztów związanych z realizacją poszczególnych projektów, których refundacja będzie w 2015r. oraz z wysoką amortyzacją- 35.589,24zł. Szczegółowe wykonanie planu przychodów i kosztów za 2014r. przedstawiają załączniki do sprawozdania.

DYREKTOR
Staszowskiego Ośrodka Kultury
K. Cieplela
Katarzyna Cieplela

ZASTĘPCZYNA KSIĘGOWA
Krzysztofa Świątkowska
mgr Krysztofa Świątkowska

Wykonanie planu finansowego za 2014r. Staszowskiego Ośrodka Kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014r.	Wykonanie planu na 31.12.2014.	Wskaźnik %
A	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 315 079,61	1 314 492,80	99,96
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:			
	-dotacja podmiotowa	1 010 000,00	1 010 000,00	100,00
	- przychody ze sprzedaży usług	143 750,00	143 195,43	99,61
2.	Pozostałe przychody operacyjne	58 694,00	58 694,00	100,00
3.	Pozostałe przychody finansowe	102 635,61	102 603,37	99,97
B	KOSZTY OGÓŁEM	1 398 368,25	1 387 733,76	99,24
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1 398 368,25	1 387 732,94	99,24
	- amortyzacja	35 589,24	35 589,24	100,00
	- zużycie materiałów i energii	108 930,00	108 923,25	99,99
	- usługi obce	342 410,00	342 401,95	100,00
	- wynagrodzenia	742 928,00	732 308,43	98,57
	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	134 290,01	134 289,42	100,00
	- pozostałe koszty rodzajowe	34 221,00	34 220,65	100,00
	- podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
3.	Pozostałe koszty finansowe		0,82	
C	ZYSK /STRATA/ Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (A-B)		-73 240,96	---
D	WYNIKI ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	---	---	---
1.	Zyski nadzwyczajne	---	---	---
2.	Straty nadzwyczajne	---	---	---
E	ZYSK /STRATA/ BRUTTO (C+/-D)	-83 288,64	-73 240,96	---
F	PODATEK DOCHODOWY	---	---	---
G	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU/ZWIĘKSZENIA STRATY/	---	---	---
H	ZYSK/STRATA/ NETTO (E-F-G)		-73 240,96	
I	INWESTYCJE-KOSZTY			

Staszów, 23.03.2015r.

DYREKTOR
 Staszowskiego Ośrodka Kultury
Katarzyna Ciepiela

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krzyszyna Świątkowska
 mgr Krystyna Świątkowska