



BILANS
INSTYTUCJI KULTURY
2019

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby

Rozdział 92116 Biblioteki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Strzeleckiego Ośrodka Kultury za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
Strzelecki Ośrodek Kultury
47-100 Strzelce Opolskie
Plac Stefana Żeromskiego 7
NIP: 756-192-48-34
2. Podstawowym przedmiotem działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury jest organizowanie działalności kulturalnej i bibliotecznej na terenie Gminy Strzelce Opolskie, zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych i czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.
3. Strzelecki Ośrodek Kultury jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji kultury – Gminy Strzelce Opolskie – pod numerem 4011/1/08 dnia 02.01.2008 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
6. Kontynuacja działania:
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i braku okoliczności wskazującej na zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Sprawozdanie sporządzono w walucie polskiej- w złotych. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonano na podstawie planu amortyzacji.
Po stronie aktywów na dzień 31 grudnia 2019 roku występują aktywa trwałe i obrotowe.
Aktywa trwałe to:
 - rzeczowe aktywa trwałe,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - księgozbiór,
 - należności długoterminowe.Aktywa obrotowe to:
 - zapasy,
 - należności krótkoterminowe,
 - środki pieniężne (zgromadzone na rachunku bankowym i lokacie: obsługę prowadzi Bank Spółdzielczy w Leśnicy oddz. w Strzelcach Opolskich).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach działalności zwolnionej z podatku VAT ewidencjonuje się w kwotach brutto, pozostałe w kwotach netto. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo (niezależnie od wartości tzn. o niższej wartości do tej grupy zalicza się również meble, komputery, kasy fiskalne, sprzęt RTV, AGD, nagłaśniający, muzyczny, telefony, dary).

Wyposażenie o wartości od 100 do 500 zł jest obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową i odpisywane w koszty zużycia materiałów.

Materiały (zbiory) biblioteczne ewidencjonowane są w kwotach brutto. Są traktowane jako niskocenne składniki majątku i w momencie zakupu odpisywane w całości w koszty zużycia materiałów, umarzane w 100 %.

Należności długoterminowe są wycenione w wartości nominalnej, zawartej w umowach.

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT) w przypadku towarów, a także materiałów dotyczących działalności opodatkowanej, natomiast brutto, łącznie z podatkiem VAT dla materiałów dotyczących działalności zwolnionej z podatku VAT.

Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.

Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne należności (należności główne i odsetki,) w kwocie 738,50 zł.

Informacje uzupełniające, mające istotny wpływ na rzetelność i przejrzystość sytuacji finansowej i majątkowej znajdują się w informacji dodatkowej.

Stan środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i lokacie na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 924 541,11 zł, są to środki własne uzyskane z działalności oraz zgromadzone z lat ubiegłych.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2019 dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi 1 685 092,24 zł w tym:

- należności wymagalne w kwocie – 61 064,24 zł,
- należności niewymagalne w kwocie – 1 624 028,00 zł, w tym:
 - należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT – 186 934,00 zł,
 - długoterminowe należności z tytułu podpisanych umów projektowych – 1 437 094,00 zł

Na kwotę 61 064,24 zł składają się należności z tytułu opłat za przetrzymywanie księgozbiorów w wysokości 57 627,50 zł, należności z tytułu dostaw usług wraz z odsetkami w wysokości 2 915,36 zł oraz pozostałe rozrachunki w wysokości 521,38 zł.

Po stronie pasywów na dzień 31.12.2019 r. występują:

- fundusz podstawowy jednostki- fundusz instytucji kultury,
- fundusz rezerwowy,
- wynik finansowy (dodatki wynik finansowy za rok obrotowy 2019),
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw towarów i usług oraz inne- rozliczenia zakupu,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Fundusz rezerwowy został utworzony zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów składają się zagwarantowane umową środki na realizację projektów, naliczone w 2019 r., ale nie otrzymane opłaty z tytułu przetrzymywania księgozbioru.

Przychody, koszty i wynik finansowy przedstawia rachunek zysków i strat sporządzony według wariantu porównawczego.

Strzelecki Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 2 320,06 zł.

Kwota 2 320,06 zł jest należna dostawcom usług kulturalnych oraz z tytułu dzierżawy terminala płatniczego i prowizji za płatności kartą płatniczą.

W pozycji inne zobowiązania pojawiła się kwota 4 319,07 zł. Są to rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2019 r. fakturowane w następnym okresie.

W celu finansowania działalności kulturalnej Strzelecki Ośrodek Kultury prowadzi dodatkową działalność gospodarczą. Przychody w 2019 roku uzyskane są z wynajmu sali widowiskowej oraz innych pomieszczeń czy świetlic, świadczenia reklam, a także ze sprzedaży artykułów handlowych w kawiarni artystyczno-literackiej. Przychody te stanowią niewielki procent do ogółu przychodów i w całości przeznaczone są na działalność statutową Strzeleckiego Ośrodka Kultury.

Wykazuje się wartość sprzedanych towarów. Nie wyodrębniono pozostałych kosztów działalności gospodarczej - wynajem sal odbywa się sporadycznie: koszty związane z ogrzewaniem, oświetleniem i utrzymaniem czystości ponoszone są ze względu na działalność kulturalną niezależnie od działalności gospodarczej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kocurek
mgr Agnieszka Kocurek

(sporządził)

Strzelce Opolskie, 2020.03.30

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury

Zalejska
Viola Zalejska

(dyrektor instytucji)

Strzelecki Ośrodek Kultury
ul. Plac Stefana Żeromskiego 7
47-100 Strzelce Opolskie
(nazwa jednostki)

Bilans uproszczony
na dzień 31.12.2019 r.

REGON: 160165458

(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
I	2	31.12.2018	31.12.2019	I	2	31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	1 447 901,72	3 459 129,21	A	Fundusz / kapitał własny	2 472 904,07	2 494 563,59
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy jednostki	2 187 692,17	2 187 692,17
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 340 807,72	1 372 035,21	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	1 340 807,72	1 372 035,21	VI	Fundusz rezerwowy	235 885,47	285 211,90
1.1	Budynki i budowle	1 198 975,88	1 267 154,99	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	95 261,32	85 948,59	VIII	Zysk (strata) netto	49 326,43	21 659,52
1.3	Inne środki trwałe	46 570,52	18 931,63	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 804,84	2 093 910,65
III	Należności długoterminowe	107 094,00	1 437 094,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	650 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe w tym z tyt. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne, w tym:	13 658,98	6 639,13
B	Aktywa obrotowe	1 156 807,19	1 129 345,03	2.	Wobec pozostałych jednostek	13 658,98	6 639,13
I	Zapasy	11 174,03	10 404,15	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Materiały	7 911,89	6 529,68	d)	z tytułu dostaw i usług	5 052,16	2 320,06
4.	Towary	3 262,14	3 874,47	i)	inne zobowiązania	8 606,82	4 319,07
II	Należności krótkoterminowe	211 673,83	194 399,77	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	933 959,33	924 541,11	IV	Rozliczenia międzyokresowe	118 145,86	2 087 271,52
1	Środki pieniężne	933 959,33	924 541,11				
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
Suma bilansowa		2 604 708,91	4 588 474,24	Suma bilansowa		2 604 708,91	4 588 474,24

Strzelce Opolskie, 2020.03.30
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kwiep
mgr Agnieszka (sporządził)

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury
Wioletta Bołajska
(dyrektor instytucji)

STRZELECKI OŚRODEK KULTURY 47-100 STRZELCE OPOLSKIE PLAC STEFANA ŻEROMSKIEGO 7 756-192-48-34 REGON 160165458		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT instytucji kultury (WARIANT PORÓWNAWCZY) STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2019 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI W STRZELCACH OPOLSKICH Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 927 106,73	4 100 202,69		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	227 693,93	221 678,31		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 735,66	56 830,14		
V.	Dotacje organizatora	3 597 630,00	3 730 630,00		
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	37 047,14	91 064,24		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 900 024,73	4 087 099,66		
I.	Amortyzacja	144 843,00	143 089,72		
II.	Zużycie materiałów i energii	446 217,59	542 945,25		
III.	Usługi obce	697 039,87	686 676,29		
IV.	Podatki i opłaty	97 878,63	111 858,92		
V.	Wynagrodzenia	1 962 061,28	2 032 591,21		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	453 543,67	475 221,35		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	77 393,89	75 583,82		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 046,80	19 133,10		
IX.	Udzielone dotacje	0,00	0,00		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
XI.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C.	Zysk(strata) ze sprzedaży (A_B)	27 082,00	13 103,03		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	76 759,22	22 249,02		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
IV.	Inne przychody operacyjne	76 759,22	22 249,02		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	54 433,15	13 764,06		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	54 433,15	13 764,06		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	49 408,07	21 587,99		
G.	Przychody finansowe	185,39	333,19		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	185,39	333,19		
III.	Inne	0,00	0,00		
H.	Koszty finansowe	267,03	261,66		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	267,03	261,66		
I.	Zysk (strata) brutto	49 326,43	21 659,52		
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto	49 326,43	21 659,52		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalewski
mgr Zdzisław Kowalewski
(główny księgowy)

Strzelce Opolskie, 2020.03.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury
Wioletta Zięba
Wioletta Zięba
(dyrektor instytucji)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Strzeleckiego Ośrodka Kultury za rok 2019

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń.
W 2019 r. zakupiono środki trwałe oraz zwiększono wartość istniejących środków trwałych na łączną kwotę 174 950,00 zł. W 2019 r. r wzrosło umorzenie środków trwałych o wartość 143 722,51 zł osiągając poziom 1 228 340,61 zł. Dla grupy I wynosiło 69 608,89 zł, dla grupy II -19 612,00 zł, dla grupy IV – 16 001,25 zł, dla grupy VI – 10 861,48 zł, dla grupy VIII- 27 638,89 zł. Zlikwidowano środki trwałe o łącznej wartości 29 160,54 zł, jednocześnie ta kwota zmniejszyła kwotę umorzeń środków trwałych.
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100% w 2019 r. zwiększyły się o kwotę 123 752,71 zł, zlikwidowano ich na wartość 16 422,94 zł.
W 2019 r. zbiorów bibliotecznych przybyło na wartość 65 770,44 zł, natomiast ubyło na kwotę 427,60 zł osiągając ostateczny poziom 1 141 386,45 zł. Są one w całości umorzone.
Wartości niematerialnych i prawne przybyło na kwotę 15 796,77 zł, zlikwidowano natomiast na kwotę 15 519,08 zł. Umorzenie wszystkich wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2019 r. wynosi 75 831,13 zł.
- 1.2. Środki trwałe w budowie.
W 2019 r. rozpoczęto inwestycję pt. „Współczesna biblioteka oknem na świat”. Wydatkowano kwotę 650 000,00 zł.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie: *nie dotyczy*
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
Strzelecki Ośrodek Kultury posiada na podstawie umowy użyczenia obce środki trwałe o wartości 3 724,44 zł oraz obce pozostałe środki trwałe o wartości 2275,77zł.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:
Odpisy aktualizujące należności stanowią kwotę 53 598,47 zł. Ich wartość początkowa w 2019 r. wynosiła 54 750,37 zł. W trakcie roku rozwiązano odpisy na kwotę 1 890,40 zł. Natomiast zwiększono odpis o kwotę 738,50 zł, w tym 476,84 zł na należność główną oraz 261,66 zł na odsetki dla czterech kontrahentów.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego:
W 2019 r. zwiększył się fundusz rezerwowy instytucji kultury o kwotę dodatniego wyniku finansowego za 2018 r. 49 326,43 zł. Na początku roku wynosił 235 885,47 zł, natomiast po przeksięgowaniu zysku za rok 2018 r. na koniec roku 2019 r. wyniósł 285 211,90 zł.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: *nie dotyczy*

- 1.8. Z zysku za rok 2019 proponuje się zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: *nie dotyczy*
- 1.10. Informacja na temat zobowiązań:
*Strzelecki Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 2 320,06 zł.
Kwota 2 320,06 jest należna dostawcom usług kulturalnych oraz z tytułu dzierżawy terminala płatniczego i prowizji za płatności kartą płatniczą.
W pozycji inne zobowiązania pojawiła się kwota 4 319,07 zł. Są to rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2019 r. fakturowane w następnym okresie.*
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: *nie dotyczy*
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:
*Na rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 2 087 271,52 zł składa się kwota 7 431,90 zł to naliczone, lecz nie otrzymane opłaty za przetrzymywanie księgozbioru oraz dwa projekty:
- zrealizowany w 2019 r. projekt „Teatr okienny” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego na kwotę 87 094,00-, zrealizowany został w całości, lecz kwota 79 839,62 to kwota, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia budynku Strzeleckiego Ośrodka Kultury;
- projekt „Współczesna biblioteka oknem na świat” realizowany w latach 2019 r.-2020 r. na podstawie umowy z Ministerstwem Kultury i Dziedzictwa Narodowego na łączną kwotę 2 000 000,00 zł.*
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
Strzelecki Ośrodek Kultury nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług
*Przychody ze sprzedaży usług statutowych wynoszą 149 041,04 zł.
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wynoszą 72 637,27 zł.
Przychody ze sprzedaży towarów wynoszą 56 830,14 zł.
Dotacje otrzymane od organizatora wynoszą 3 730 630,00 zł.
Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową wynoszą 91 064,24 zł.*
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: *nie dotyczy*
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: *nie dotyczy jednostki*

- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: *nie dotyczy jednostki*
- 2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: *nie dotyczy*
- 2.6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: *nie dotyczy*.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty:

Zatrudnienie średnioroczne w 2019 roku wynosi 50 osób - 39,34 etatu:

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zatrudnienie kształtuje się na poziomie:

- pracownicy administracji – 9 osób - 9 etatów
- pracownicy obsługi – 8 osób - 8 etatów
- instruktorzy i pracownicy świetlic - 22 osób – 13,125 etatu
- pracownicy biblioteki – 11 osób – 9,35 etatów.

- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: *nie dotyczy*

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym

Nie dotyczy

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -

Nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – *nie dotyczy jednostki*

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: *nie dotyczy*

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: *nie dotyczy*

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kucich
mgr Agnieszka Kucurek
(sporządził)

DYREKTOR
Strzeleckiego Ośrodka Kultury
Violetta
Violetta Zolajska
(dyrektor instytucji)