



**INFORMACJA FINANSOWA
Z WYKONANIA PLANU
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU.**

Informacja z realizacji planu finansowego została sporządzona na podstawie zestawienia przychodów i kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury za I półrocze 2016 roku. Podstawą zestawienia były zapisy w ewidencji księgowej na kontach przychodowych i kontach odzwierciedlających koszty jednostki na dzień 30 czerwca 2016 roku.

SOK jako samorządowa instytucja kultury została powołana na mocy Uchwały Nr XIII/105/07 Rady Miejskiej z dnia 30 października 2007r. i rozpoczęła działalność z dniem 01 stycznia 2008 roku. Z dniem 1 lipca 2012 roku działalność instytucji została poszerzona o zadania Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej włączając ją do struktur SOK na mocy Uchwały Nr XXII/143/2012 z dnia 25 kwietnia 2012 r. Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich zmieniającej Uchwałę Nr XIII/105/07 z dnia 30 października 2007 r. Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich w sprawie utworzenia instytucji kultury pod nazwą Strzelecki Ośrodek Kultury i nadania jej statutu.

PLAN FINASOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2016 ROK										
										w złotych
PRZYCHODY										
Nazwa instytucji kultury	Stan środków obrotowych na początek roku		OGÓŁEM [6+7]	PRZYCHODY					Należności na koniec roku	Suma bilansowa [4+5]
				własne	dotacje	w tym:				
						dotacja organizatora	z tego: dotacja na zadania inwestycyjne			
1	4		5	6	7	8	9	10	11	
Strzelecki Ośrodek Kultury	729 107	<div>w tym: nałężności 294 723</div>	3 472 372	150 000	3 322 372	3 322 372	100 000	90 000	4 201 479	
Razem		729 107 294 723	3 472 372	150 000	3 322 372	3 322 372	0	0	4 201 479	
KOSZTY										
Nazwa instytucji kultury	Stan zobowiązań	OGÓŁEM [4+7+8]	KOSZTY					Stan środków obrotowych na koniec roku	Suma bilansowa [4+9]	
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			z dotacji organizatora	wynagrodzenia i pochodne		ze środków własnych	z dotacji			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Strzelecki Ośrodek Kultury	8 000	3 721 372	3 469 872	3 222 372	2 220 422	151 500	100 000	480 107	4 201 479	
Razem	8 000	3 721 372	3 469 872	3 222 372	2 220 422	151 500	100 000	480 107	4 201 479	

Przychody

Strzeleckiego Ośrodka Kultury zrealizowane na dzień 30 czerwca 2016 roku wynoszą **1 818 678 zł**, które zostały zrealizowane w 52 % w stosunku do planu przyjętego na dzień 30.06.2016 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą dla instytucji kultury w kwocie **1 650 000 zł**, w tym na działalność biblioteczną 410 000 zł, stanowi ona 91% wszystkich uzyskanych w okresie sześciu miesięcy przychodów jednostki. W 2016 roku zrealizowano 51% ogólnej kwoty udzielonej dotacji na działalność bieżącą dla SOK. Kolejnym źródłem przychodu jest działalność usługowa jednostki, polegająca na wynajmie sal, pomieszczeń i powierzchni, opłat za eksploatację sprzętu muzycznego i nagłośnieniowego. Również ze sprzedaży biletów wstępu na koncerty i spektakle, opłaty akredytacyjne, reklamy zamieszczonej na łamach dwutygodnika „Informator Strzelecki” oraz podczas trwania dni miasta, także kar za przetrzymywanie księgozbioru. Uzyskane przychody własne z działalności SOK na dzień 30.06.2016 roku kształtują się na poziomie **168 678,00 zł**, co stanowi 5% planowanych przychodów ogółem. W kwocie tej ujęte są również środki zewnętrzne pozyskane w trakcie roku obrotowego, które miały decydujący wpływ na wzrost uzyskanych przychodów: darowizny, dopłaty i inne dotacje np. Fundacja Polsko-Amerykańska Wolności „Wolność w życiu i sztuce- prawo mądrego wyboru tego co przed nami”, w kwocie 8 500 zł, grant Spółki Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S. A. uzyskany w ramach konkursu Funduszu Naturalnej Energii - 10 000 zł oraz dotacja w kwocie 3 000 zł w ramach Programu „Działaj Lokalnie IX” otrzymana od Stowarzyszenia Kraina św. Anny.

Innym źródłem występującym po stronie przychodów tj. **589 711 zł** są zgromadzone środki obrotowe bieżące, jak również z lat poprzednich z przeznaczeniem na zakupy majątkowe: usług i materiałów inwestycyjnych bieżącego roku.

Koszty

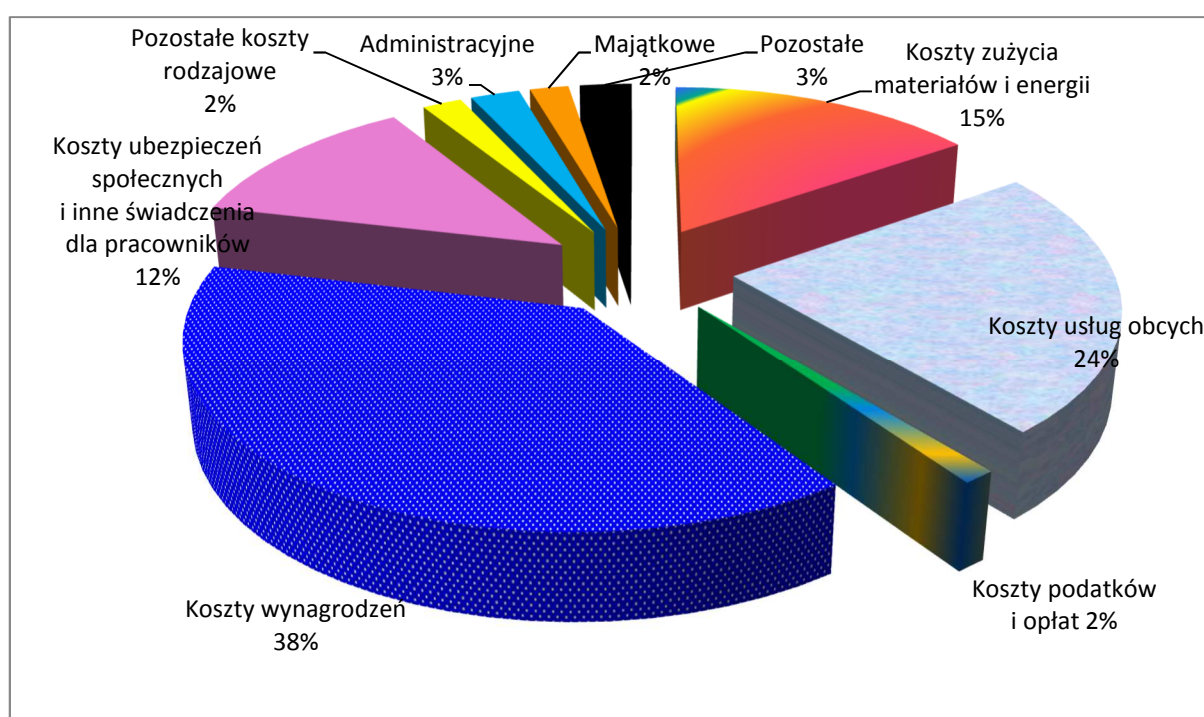
Strzeleckiego Ośrodka Kultury na dzień 30 czerwca 2016 roku według planu łącznie wynoszą **3 469 872 zł**. W I półroczu 2016 roku wydatkowano na działalność instytucji kwotę **1 683 150 zł** tj. 49% ogółem zrealizowanych w stosunku do planu, w tym **1 583 967 zł** -dotacja podmiotowa organizatora – co stanowi 94% wszystkich kosztów na działalności instytucji.

Koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia - łącznie z energią elektryczną, ciepłą i wodą – wynoszą **219 948** i stanowią 13% wszystkich poniesionych kosztów. Kolejnym, co do rodzaju kosztów są wydatki poniesione na zakup usług obcych (zakupy związane z organizowaniem imprez, transport, usługi prawnicze, opłaty konserwacje i naprawy, wynoszą one **292 809 zł** i stanowią 17% kosztów ogółem wydatkowanym w I półroczu 2016 roku.

Koszty funduszu wynagrodzeń zrealizowane za okres sześciu miesięcy wynoszą **1 006 342 zł** na wynagrodzenia osobowe dla 50 pracowników i bezosobowe zleceniobiorców. Wynagrodzenia bezosobowe dla zleceniobiorców na dzień 30 czerwiec 2016 roku wynoszą 58 660 zł tj. 7,4% kosztów wszystkich wynagrodzeń. Wydatkowane są one min. na honoraria dla artystów i twórców, na członków jury w komisjach konkursowych oraz prace konserwatorskie i palaczy CO w świetlicach wiejskich, a także na wynagrodzenia instruktorów prowadzących koła zainteresowań w SOK. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne to kwota 5 265 zł. Znaczną część funduszu wynagrodzeń zajmują koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników tzw. pochodne od wynagrodzeń – 206 867 zł, w tym odpis na ZFŚS w wysokości 35 293 zł, opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 23 858 zł. Kwota w wysokości **114 906 zł** stanowiąca 8 % wszystkich kosztów została wydatkowana na podatki, opłaty związane z gospodarowaniem odpadów, a w szczególności

podatek od towarów i usług VAT nie podlegający rozliczeniu z Urzędem Skarbowym w kwocie 94 848 zł oraz ZAiKS i prawa autorskie – 9 558 zł. Pozostałe koszty rodzajowe na kwotę **32 196 zł**, tj. 2% wydatkowane zostały na pokrycie zobowiązań za wynajem lokali na prowadzenie działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury, w tym koszty związane z działalnością świetlic oraz filii bibliotecznych w kwocie 16 380 zł, ubezpieczenia mienia instytucji, budynków oraz księgozbioru – 2 392 zł. W grupie tej znajdują się również zwroty kosztów podróży służbowych, koszty opłat pocztowych, bankowych i koszty reprezentacji i reklamy. Pozostała kwota kosztów rzędu **16 949 zł**, stanowiąca 1% kosztów ogółem zawiera m.in. zakup towarów magazynowych i handlowych dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury, podatek od towarów i usług podlegający odliczeniu.

*Struktura procentowa kosztów działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury
w I półroczu 2016 roku*



Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień 30 czerwca 2016 roku wyniósł

589 710,70 zł w tym:

- środki z dotacji – 70 630,80 zł. – w tym 2 000,00 zł środki w kasie SOK
- dochody własne – 519 079,90 zł. - w tym 1 286,45 zł środki w kasie SOK oraz 45,50 to środki pieniężne w drodze w tytułu otrzymania płatności kartą płatniczą.

Stan należności na dzień 30 czerwca br. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi: **284 985,00 zł** w tym: należności wymagalne w kwocie - 5 969,10 zł.

Należności niewymagalne to: podatek VAT od Urzędu Skarbowego (różnica pomiędzy podatkiem należnym a naliczonym) – 276 392,00 zł oraz pozostałe i z tytułu usług w kwocie - 7 828,88 zł. W celu wyegzekwowania należności wymagalnych w 2016 r. wysłano 3 upomnienia na kwotę 457,94,00 zł oraz przekazano część należności z tytułu przetrzymywania księgozbioru Kancelarii Prawniczej celem jej wyegzekwowania.

Strzelecki Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych oraz niewymagalnych.

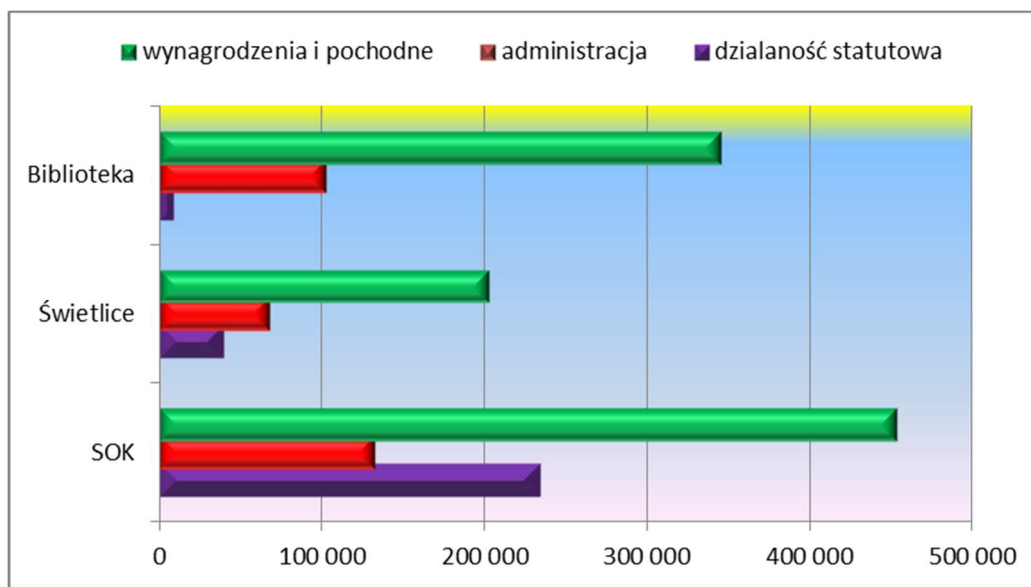
I. DOTACJA ORGANIZATORA wykonanie za I półrocze 2016 – **1 583 967 zł**

RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIETLICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
I	Koszty zużycia materiałów i energii	55 307	58 891	74 562	188 760
w tym:	energia elektryczna	6 350	26 669	10 719	43 738
	energia ciepła i opał	12 745	11 520	12 745	37 010
	zakupy związane z organizacją imprez	19 141	16 103	5 096	40 340
	pozostałe zakupy administracyjne	17 071	4 599	46 002	67 672
II	Koszty usług obcych	219 377	10 408	18 240	248 025
w tym:	związane z organizacją imprez	188 963	5 568	1 540	196 071
	związane z działalnością wydawniczą	16 250	0	0	16 250
	administracyjne	14 164	4 840	16 700	35 704
III	Koszty podatków i opłat	67 073	21 833	13 901	102 807
w tym:	ZAIS	9 558	0	0	9 558
	administracyjne	57 515	21 833	13 901	93 249
IV	Koszty wynagrodzeń	361 975	162 570	270 430	794 975
w tym:	wynagrodzenia osobowe	322 615	145 305	267 630	735 550
	jubileusze i odprawy	0	5 265	0	5 265
	umowy zlecenie/dzieło	39 360	12 000	2 800	54 160
V	Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników	91 500	40 337	75 030	206 867
w tym:	składki na ubezpieczenie społeczne	55 784	25 242	44 570	125 596
	FP	6 480	659	5 049	12 188
	PFRON	8 475	5 370	10 013	23 858
	ZFŚS	15 356	7 999	11 938	35 293
	pozostałe świadczenia	5 405	1 067	3 460	9 932
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	8 863	15 134	3 466	27 463
w tym:	podróże służbowe pracowników	4 481	397	317	5 195
	koszty związane z wynajęciem lokali	0	14 723	1 657	16 380
	koszty ubezpieczeń	2 059	0	333	2 392
	administracyjne	2 323	14	1 159	3 496
VII	Inne Administracyjne	15 071	0	0	15 071
Razem:		819 166	309 173	455 629	1 583 967

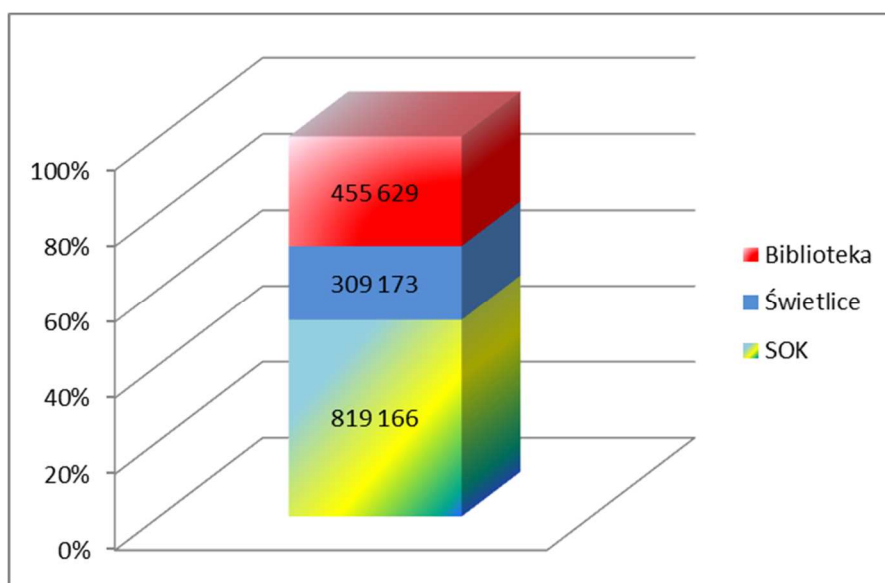
Udział kosztów z dotacji organizatora wg miejsc prowadzonej działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury można ująć w trzech podstawowych obszarach, co obrazuje powyższa tabelka:

- 1 - Strzelecki Ośrodek Kultury
- 2 - Świetlice wiejskie i dzielnicowe – 18 obiektów
- 3 – Biblioteka z filiami - 7 obiektów

Struktura kosztów
wg obszarów działalności i głównych rodzajów kosztów za I półrocze 2016 r.



Struktura kosztów
wg miejsc powstania za I półrocze 2016r.



II. POZOSTAŁE KOSZTY FINASOWANE Z INNYCH ŚRODKÓW - wykonanie za I półrocze 2016 rok – 111 697 zł.

W tej grupie kosztowej znajdują się koszty poniesione na realizację wydatków sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych, jak również ze środków uzyskanych ze sprzedaży usług objętych działalnością statutową i środków zgromadzonych z lat ubiegłych. Ich udział wynosi 6% wszystkich kosztów. W tej grupie kosztowej znajdują się wydatki poniesione na zakup artykułów handlowych do kawiarenki artystyczno-literackiej działającej przy Strzeleckim Ośrodku Kultury. Pozostałe koszty to wydatki związane z realizacją projektów w ramach Fundacji Polsko-Amerykańskiej Wolności „Wolność w życiu i sztuce- prawo mądrego wyboru

tego co przed nami” oraz w ramach konkursu Funduszu Naturalnej Energii ogłoszonego przez Spółkę Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S. A.

*Struktura kosztów- dochody własne wg źródeł finansowania
za I półrocze 2016 r*

Przychody i koszty wg rodzaju			
ŹRÓDŁO FINASOWANIA			
I	PRZYCHODY OGÓŁEM		168 678,00
I.1	Zewnętrzne finansowania		21 500,00
1	Fundacja Polsko-Amerykańska	"Wolność w życiu i sztuce-prawo mądrego wyboru tego co przed nami"	8 500,00
2	Spółka Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S. A	konkurs Fundusz Naturalnej Energii	10 000,00
3	Stowarzyszenie Kraina św. Anny	"Jak niewiele trzeba aby zmienić tak wiele"	3 000,00
I.2	Dochody własne, środki z lat ubiegłych		147 178,00
II	KOSZTY OGÓŁEM		99 183,00
II.1	Środki własne i zewnętrzne źródła finansowania		14 704,23
1	Fundacja Polsko-Amerykańska	"Wolność w życiu i sztuce-prawo mądrego wyb	5 350,20
2	Spółka Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S. A	"W poszukiwaniu Gwiazdosza Garnogłowego"	9 354,03
II.2	Dochody własne, środki z lat ubiegłych		84 478,77
w tym:		wyposażenie	6 284,00
		usługi związane z działalnością kulturalną	44 484,00
		koszty wynagrodzeń bezosobowych	4 500,00