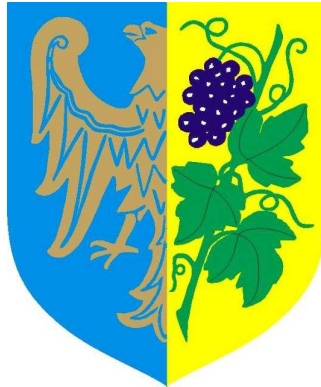


Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Burmistrza Strzelec Opolskich
Nr 64/2016 z dnia 29 marca 2016 r.

BURMISTRZ STRZELEC OPOLSKICH



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO ZA 2015 ROK
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
W STRZELCACH OPOLSKICH**

STRZELCE OPOLSKIE - MARZEC 2016 R.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Z WYKONANIA PLANU
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA 2015 ROK.**

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego zostało sporządzone na podstawie zestawienia przychodów i kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury za 2015 rok. Podstawą zestawienia były zapisy w ewidencji księgowej na kontach przychodowych i kontach odzwierciedlających koszty jednostki na dzień 31 grudnia 2015 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 2015 ROK										
										w złotych
PRZYCHODY										
Nazwa instytucji kultury	Stan środków obrotowych na początek roku		PRZYCHODY						Suma bilansowa [4+5]	
			OGÓŁEM [6+7]	własne	dotacje	w tym:		Należności na koniec roku		
						w tym:				
						dotacja organizatora	z tego: dotacja na zadania inwestycyjne			
1	4		5	6	7	8	9	10	11	
Strzecki Ośrodek Kultury	521 133	w tym: należności 415 410	3 454 855	300 000	3 154 855	3 154 855	31 500	80 000	3 975 988	
Razem		521 133	415 410	3 454 855	300 000	3 154 855	3 154 855	0	0	3 975 988
KOSZTY										
Nazwa instytucji kultury	Stan zobowiązań	OGÓŁEM [4+7+8]	KOSZTY					Stan środków obrotowych na koniec roku	Suma bilansowa [4+9]	
			w tym:							
			bieżące	z dotacji organizatora	w tym:		majątkowe			
					wynagrodzenia i pochodne	ze środków własnych				z dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Strzecki Ośrodek Kultury	22 599	3 631 355	3 454 855	3 154 855	2 127 160	145 000	31 500	344 633	3 975 988	
Razem	22 599	3 631 355	3 454 855	3 154 855	2 127 160	145 000	31 500	344 633	3 975 988	

Przychody

Strzeleckiego Ośrodka Kultury zrealizowane na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą **3 481 357 zł**, które zostały zrealizowane w 102% w stosunku do planu przyjętego na dzień 01.01.2015 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą dla instytucji kultury w kwocie **3 123 355 zł**, w tym na działalność biblioteczną 805 600 zł, stanowi ona 90% wszystkich uzyskanych w okresie dwunastu miesięcy przychodów jednostki. W 2015 roku zrealizowano 100% 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 31.12.2015 roku kształtują się na poziomie **326 502 zł** co stanowi 102% planowanych przychodów. 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 w łącznej sumie 70 320 oraz dotacja celowa w wysokości 31 500 zł.

Innym źródłem występującym po stronie przychodów tj. **729 107 zł** są zgromadzone środki obrotowe bieżące, jak również z lat poprzednich z przeznaczeniem na zakupy majątkowe: usług i materiałów inwestycyjnych bieżącego roku. W roku 2015 r. otrzymaliśmy zwrot poniesionych kosztów w 2014 roku na realizację projektu w ramach działań w ramach Programu Rozwojów Wiejskich tzw. PROW na łączną wartość 135 065,47 zł.

Koszty

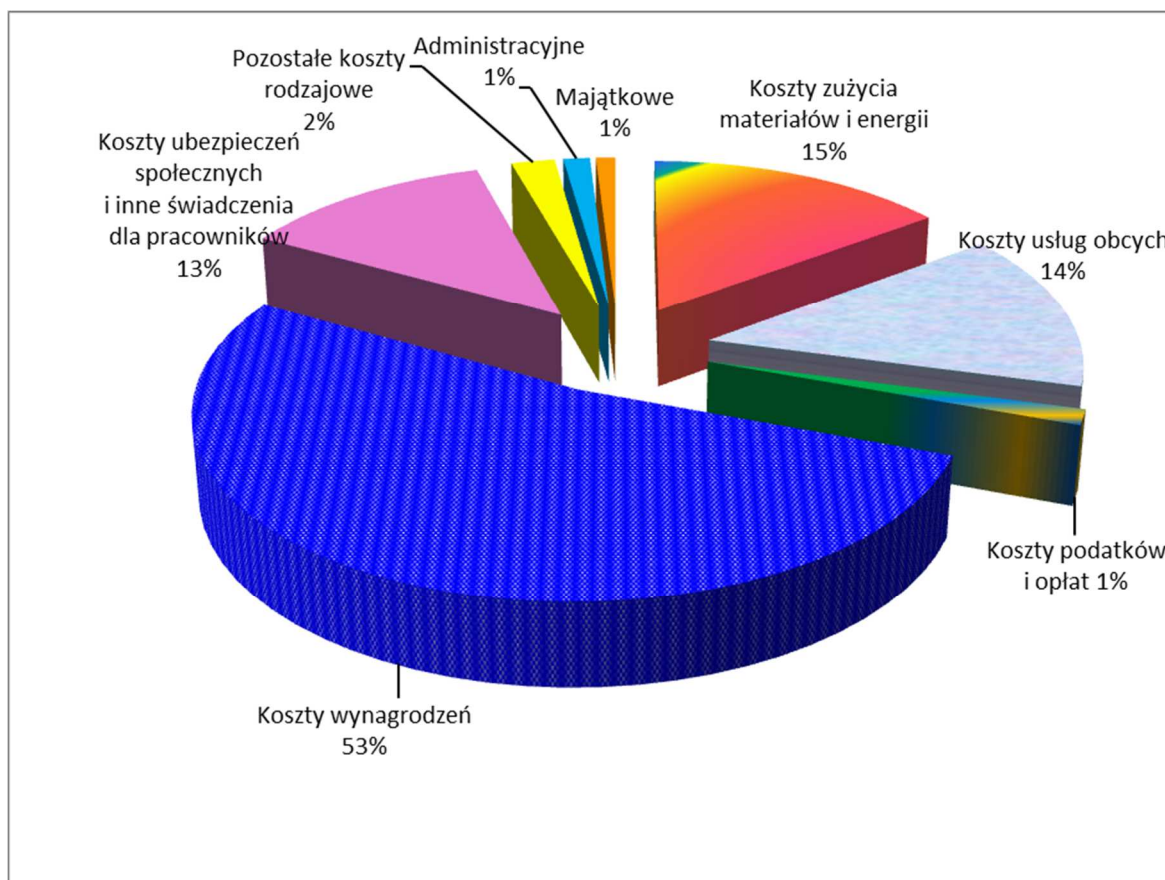
Strzeleckiego Ośrodka Kultury na dzień 31 grudnia 2015 roku łącznie wynoszą **3 258 097 zł**. W 2015 roku wydatkowano na działalność instytucji 95% kosztów ogółem w stosunku do planu na dzień 01.01.2015 r., w tym **3 123 355 zł** -dotacja podmiotowa organizatora – co stanowi 96% wszystkich kosztów na działalności instytucji.

Koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia - łącznie z energią elektryczną, ciepłą i wodą – wynoszą **483 714** i stanowią 15% 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 **465 540 zł** i stanowią 14% kosztów ogółem wydatkowanych w 2015 roku.

Koszty funduszu wynagrodzeń zrealizowane za okres dwunastu miesięcy wynoszą **2 119 006 zł** na wynagrodzenia osobowe dla 52 pracowników i bezosobowe zleceniobiorców. Wynagrodzenia bezosobowe dla zleceniobiorców na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą 110 900 zł tj. 5% kosztów wszystkich wynagrodzeń. Wydatkowane są one m.in. 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. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe to kwota 35 091 zł.

Znaczną część funduszu wynagrodzeń zajmują koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników tzw. pochodne od wynagrodzeń – 407 851 zł, w tym odpis na ZFŚS w wysokości 47 969 zł, opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 47 040 zł. Kwota w wysokości **45 398 zł** stanowiąca 1% wszystkich kosztów została wydatkowana na podatki, opłaty związane z gospodarowaniem odpadów, a w szczególności ZAiKS – 15 396 zł. Koszty na kwotę **70 101 zł**, tj. 2% wydatkowane zostały m.in. na pokrycie zobowiązań za wynajem lokali na prowadzenie działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury związane z działalnością świetlic oraz filii bibliotecznych w kwocie 35 320 zł, ubezpieczenia mienia instytucji, budynków oraz księgozbioru – 12 812 zł w grupie tej znajdują się również zwrot kosztów podróży służbowych, koszty opłat pocztowych, bankowych i koszty reprezentacji i reklamy. Pozostała kwota kosztów rzędu **74 338 zł** zawiera w znacznym stopniu wydatki majątkowe na zakup środków trwałych w kwocie 31 499,96 zł. W tej grupie kosztowej znajduje się również wkład własny zgodnie z rozliczeniem wniosków na realizację Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich „Kraina Św. Anny” realizowanych w roku 2014 r. w kwocie – 24 791,38 zł.

*Struktura procentowa kosztów działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury
w 2015 roku*



Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniósł **434 384,35 zł** w tym:

- środki z dotacji – 0 zł
- dochody własne – 434 284,35 zł - w tym 100,00 zł środki w kasie SOK

Stan należności na dzień 31 grudnia 2015 roku dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi: **294 723 zł** w tym: należności wymagalne w kwocie - 3 340,48 zł.

Należności niewymagalne to podatek VAT od Urzędu Skarbowego (różnica pomiędzy podatkiem należnym a naliczonym) 291 371 zł oraz pozostałe i z tytułu usług. W celu wyegzekwowania należności wymagalnych w 2015 r. wysłano 7 upomnień na łączną kwotę 7612,22 zł. Na dzień 10 lutego bieżącego roku nie wyegzekwowano 436,65 zł wymagalnych należności. Dokumenty dwóch kontrahentów przekazano do kancelarii radców prawnych celem windykacji.

Na koniec okresu sprawozdawczego Strzelecki Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań.

I. DOTACJA ORGANIZATORA wykonanie za 2015 rok – 3 123 355 zł

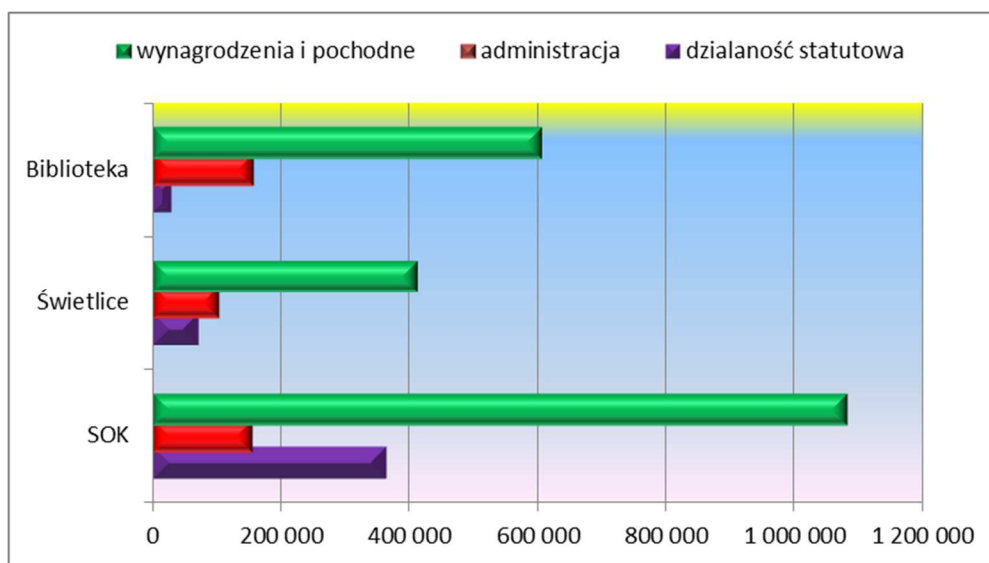
RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIETLICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
I	Koszty zużycia materiałów i energii	136 314	139 111	141 768	417 193
w tym:	energia elektryczna	14 818	50 259	16 579	81 656
	energia ciepła i opał	23 439	25 767	23 439	72 645
	zakupy związane z organizacją imprez	35 198	32 972	13 322	81 492
	pozostałe zakupy administracyjne	62 859	30 113	88 428	181 400
II	Koszty usług obcych	381 024	30 763	42 677	454 464
w tym:	związane z organizacją imprez	281 566	6 128	13 001	300 695
	związane z działalnością wydawniczą	30 815	0	0	30 815
	administracyjne	68 643	24 635	29 676	122 954
III	Koszty podatków i opłat	29 733	8 600	3 620	41 953
w tym:	ZAIKS	15 396	0	0	15 396
	administracyjne	14 337	8 600	3 620	26 557

RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIELTICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
IV	Koszty wynagrodzeń	869 823	333 584	487 299	1 690 705
w tym:	wynagrodzenia osobowe	796 862	307 139	461 163	1 565 164
	jubileusze i odprawy	15 360	2 445	17 286	35 091
	umowy zlecenie/dzieło	57 600	24 000	8 850	90 450
V	Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników	211 395	78 014	118 442	407 851
w tym:	składki na ubezpieczenie społeczne	134 570	53 646	77 499	265 715
	FP	15 647	1 903	10 683	28 233
	PFRON	24 033	10 486	12 521	47 040
	ZFSS	27 742	9 254	10 973	47 969
	administracyjne	9 403	2 725	6 766	18 894
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	18 772	41 838	8 977	69 587
w tym:	podróże służbowe pracowników	7 292	1 020	1 617	9 929
	koszty związane z wynajęciem lokali	0	32 711	2 609	35 320
	koszty ubezpieczeń	2 865	7 849	2 098	12 812
	pozostałe koszty rodzajowe	8 615	258	2 653	11 526
VII	Inne Administracyjne	38 785	0	2 817	41 602
Razem:		1 685 846	631 910	805 600	3 123 355

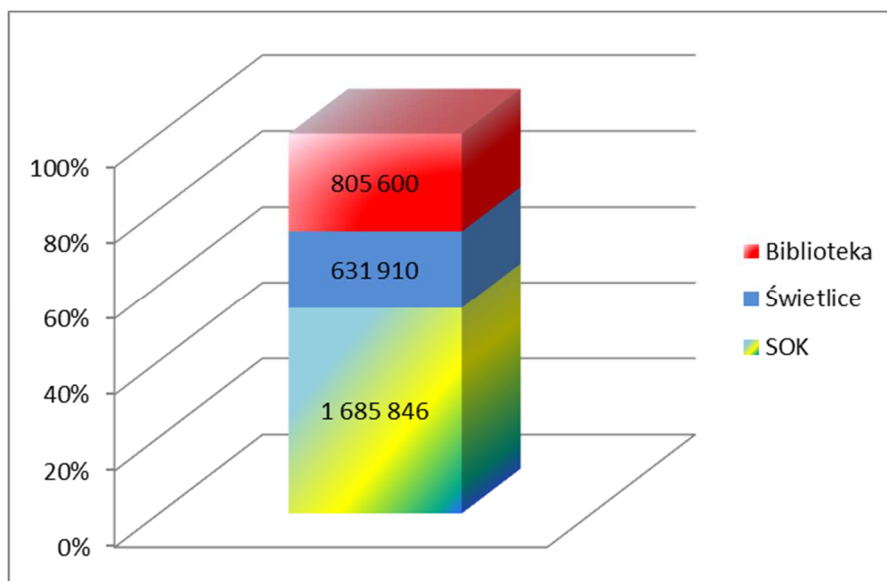
Udział kosztów z dotacji organizatora wg miejsc prowadzonej działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury można ująć w trzech podstawowych obszarach co obrazuje powyższa tabelka:

- 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 2015 r.



Struktura kosztów
wg miejsc powstania za 2015 r.



II. POZOSTAŁE KOSZTY FINASOWANE Z INNYCH ŚRODKÓW

- wykonanie za 2015 rok – 134 742 zł

W tej grupie kosztowej znajdują się koszty poniesione na realizację wydatków sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (dofinansowania, dotacje celowe) jak również ze środków uzyskanych ze sprzedaży usług objętych działalnością statutową i środków zgromadzonych z lat ubiegłych. Ich udział wynosi 4% wszystkich kosztów. W tej grupie kosztowej znajdują się głównie wydatki poniesione na bieżącą działalność z przeznaczeniem na zakupy niezbędne do prowadzenia zajęć z dziećmi i młodzieżą, doposażenie kawiarni artystyczno-literackiej i pokrycie kosztów wynagrodzeń bezosobowych.

Pozostałe koszty to rozliczenie zrealizowanych i zaakceptowanych wniosków o płatność za siedem projektów z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich „Kraina Św. Anny”.

Wydatki majątkowe poniesione na doposażenie sali sprzedażowej, zaplecza, min w chłodziarko zamrażarkę, ekspres do kawy i telewizora dla zapewnienia programów przeznaczonych zarówno dla dorosłych, młodzieży i dla dzieci.

Struktura kosztów - dochody własne wg źródeł finansowania
za 2015 r.

Przychody i koszty wg rodzaju			134 742,00
w tym: <i>majątkowe</i>			<i>31 500,00</i>
<i>bieżące</i>			<i>103 242,00</i>
ŹRÓDŁO FINASOWANIA			
I	PRZYCHODY OGÓŁEM		134 742,00
I.1	Zewnętrzne finansowania		101 819,96
1	Fundacja Polsko-Amerykańska	Hip-Hop - owym krokiem w dorosłość"	7 500,00
2	Gmina Strzelce Opolskie	Dotacja celowa pierwsze wyposażenie (...)"	31 499,96
3	Fundacja Orange	"Bezpiecznie tu i tam"	10 000,00
4	Fundacja BZ WBK S. A.	"Tu mieszkam, Tu zmieniam"	4 000,00
5	Fundacja Góraždze	"Bliżej Natury"	5 000,00
6	Narodowe Centrum Kultury	"Strzelecki ogrody poetycko-jazzowe"	25 000,00
7	Biblioteka Narodowa	Zakup nowości wydawniczych	18 820,00
I.2	Dochody własne, środki z lat ubiegłych		32 922,04
II	KOSZTY OGÓŁEM		134 742,00
II.1	Środki własne i zewnętrzne źródła finansowania		103 242,00
1	Pokrycie kosztów projektu PROW		24 791,38
		"Chodź pomaluj mój świat" – Świetlica Sucha	1 039,03
		"Świat z papieru" - Kadłub Wieś	2 216,04
		"Bliskie spotkanie z tradycją - Szymiszów Osiedle	4 331,44
		"Co rośnie wokół mnie" - Rożniątów	4 202,29
		"Życie jest teatrem" -Rozmierz	4 702,93
		"Testament Pieca" - Kadłub Piec	3 311,59
		"E-świetlica"- świetlice wiejskie	4 988,06
2	Dochody własne, środki z lat ubiegłych		78 450,62
	w tym:	wyposażenie	17 227,00
		księgozbiór	18 820,00
		koszty wynagrodzeń bezosobowych	20 450,00
II.2	Dotacja celowa		31 500,00

Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu
przychodów Strzeleckiego Ośrodka Kultury
za 2015 rok.

PRZYCHODY								
Nazwa	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych		Przychody				
				OGÓŁEM	w tym:			
					własne	dotacje	w tym:	
							dotacja organizatora	z tego: dotacja na zadania
1	2	3	4	5	6	7		
Strzelecki Ośrodek Kultury	1. Plan na dzień 01.01.2015 r.	400 000	w tym:	3 413 855	320 000	3 093 855	3 093 855	31 500
			należności					
			310 000					
	2. Plan po zmianianach na dzień 31.12.2015 r.	521 133	w tym:	3 454 855	300 000	3 154 855	3 154 855	31 500
			należności					
			415 410					
	3. Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	729 107	w tym:	3 481 357	326 502	3 154 855	3 154 855	31 500
			należności					
			294 723					
Wskaźnik procentowy [W3:W2]				100,77	108,83	100,00	100,00	0,00

Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu
kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury
za 2015 rok.

KOSZTY									
Nazwa	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań	OGÓŁEM	Koszty					Stan środków obrotowych
				w tym:					
				bieżące	w tym: z dotacji organizatora		majątkowe		
						w tym: wynagrodzenia i pochodne	ze środków własnych	z dotacji	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Strzelecki Ośrodek Kultury	1. Plan na dzień 01.01.2015 r.	25 000	3 434 855	3 258 355	2 942 000	2 066 160	145 000	31 500	347 500
	2. Plan po zmianianach na dzień 31.12.2015 r.	22 599	3 631 355	3 454 855	3 154 855	2 127 160	145 000	31 500	521 133
	3. Wykonanie na dzień 31.12.2015 r.	0	3 258 097	3 226 597	3 123 355	2 098 556	0	31 500	729 107
Wskaźnik procentowy [W3;W2]			89,72	93,39	99,00	98,66	0,00	0,00	139,91