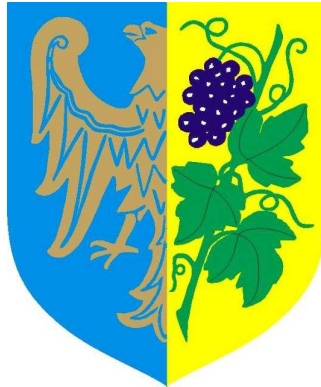


Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Burmistrza Strzelec Opolskich
Nr 53/2015 z dnia 30 marca 2015 r.

BURMISTRZ STRZELEC OPOLSKICH



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO ZA 2014 ROK
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
W STRZELCACH OPOLSKICH**

STRZELCE OPOLSKIE - MARZEC 2015 R.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Z WYKONANIA PLANU
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA 2014 ROK.**

Informacja z realizacji planu finansowego została sporządzona na podstawie zestawienia przychodów i kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury za 2014 rok. Podstawą zestawienia były zapisy w ewidencji księgowej na kontach przychodowych i kontach odzwierciedlających koszty jednostki na dzień 31 grudzień 2014 roku.

SOK jako samorządowa instytucja kultury została powołana na mocy Uchwały Nr XIII/105/07 Rady Miejskiej z dnia 30 października 2007 r. 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 2014 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	703 901	w tym: należności 501 677	3 662 000	460 000	3 202 000	3 072 000	100 000	0	4 365 901	
Razem	703 901	501 677	3 662 000	460 000	3 202 000	3 072 000	0	0	4 365 901	
KOSZTY										
Nazwa instytucji kultury	Stan zobowiązań	OGÓŁEM [4+7+8]	KOSZTY					Stan środków obrotowych na koniec roku	Suma bilansowa [4+9]	
			bieżące	w tym:		majątkowe				
				z dotacji organizatora	w tym: wynagrodzenia i pochodne	ze środków własnych	z dotacji organ.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Strzelecki Ośrodek Kultury	0	3 871 750	3 532 000	2 972 000	1 928 142	239 750	100 000	494 151	4 365 901	
Razem	0	3 871 750	3 532 000	2 972 000	1 928 142	239 750	100 000	494 151	4 365 901	

Przychody

Strzeleckiego Ośrodka Kultury zrealizowane na dzień 31 grudnia 2014 roku wynoszą **3 591 996 zł**. I zostały zrealizowane w 105,6% w stosunku do planu przyjętego na dzień 01.01.2014 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą dla instytucji kultury w kwocie **2 972 000 zł**, w tym na działalność biblioteczną 790 000 zł, stanowi ona 82,7% wszystkich uzyskanych w okresie dwunastu miesięcy przychodów jednostki. W 2014 roku zrealizowano 100% ogólnej kwoty udzielonej dotacji na działalność bieżącą dla SOK i zwiększony został o 30 000 zł w stosunku do planu przyjętego na początek okresu sprawozdawczego z przeznaczeniem na organizację imprez kulturalnych. Kolejnym źródłem przychodu jest działalność usługowa jednostki, polegająca na wynajmie sal, pomieszczeń i powierzchni, opłat za eksploatację sprzętu muzycznego i nagłośnieniowego, ze sprzedaży biletów wstępu na koncerty i spektakle, opłaty akredytacyjne, reklamy zamieszczonej na łamach dwutygodnika „Informator Strzelecki” a także podczas trwania dni miasta oraz kar za przetrzymywanie księgozbioru. Uzyskane przychody własne z działalności SOK na dzień 31.12.2014 roku kształtują się na poziomie **390 628 zł** co stanowi 10,9% uzyskanych 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 np. Biblioteka Narodowa, Fundacja Orange, - łącznie 35 610 zł, a także wadium na poczet prac związanych z remontem i modernizacją kawiarenki internetowej – 24 820 zł. W 2014 r. otrzymaliśmy zwrot poniesionych kosztów w 2013 roku na realizację projektu oraz podpisaliśmy kolejne umowy na sfinansowanie działań w ramach Programu Rozwojów Obszarów Wiejskich tzw. PROW na łączną wartość 183 336,77 zł. Innym źródłem występującym po stronie przychodów tj. **521 133 zł** są zgromadzone środki obrotowe bieżące, jak również z lat poprzednich z przeznaczeniem na zakupy majątkowe: usług i materiałów inwestycyjnych rozpoczętych w maju bieżącego roku. W roku sprawozdawczym Strzelecki Ośrodek Kultury pozyskał również środki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - 130 000 zł oraz z gminy Strzelce Opolskie – 100 000 zł na realizację zadania inwestycyjnego „Remont i modernizacja Strzeleckiego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia”.

Koszty

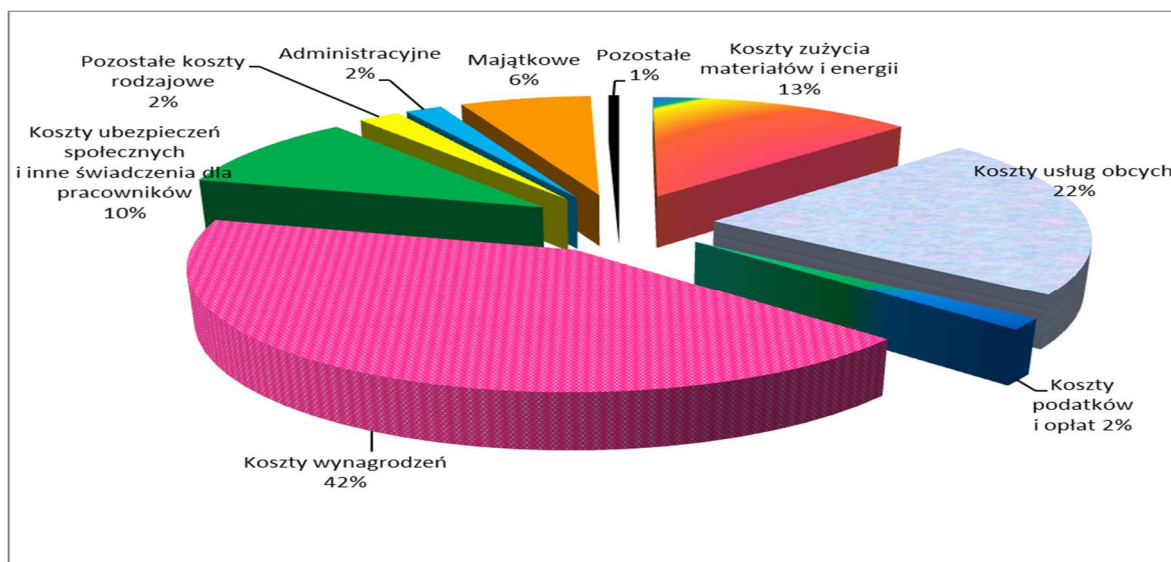
Strzeleckiego Ośrodka Kultury w 2014 roku według planu łącznie wynoszą **3 862 750 zł**. Na dzień 31 grudnia 2014 roku wydatkowano na działalność instytucji kwotę **3 608 733 zł** – 93,4% ogółem zrealizowanych w stosunku do planu, w tym **2 972 000 zł** dotacja organizatora – co stanowi 82,3% wszystkich kosztów na działalności instytucji.

Koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia - łącznie z energią elektryczną, ciepłą i wodą – wynoszą **482 062** i stanowią 13,4% wszystkich poniesionych kosztów. Kolejnym według rodzaju kosztów są wydatki poniesione na zakup usług obcych (zakupy związane z organizowaniem imprez, transport, usługi prawnicze, opłaty konserwacji i naprawy, wynoszące **798 696 zł** i stanowią 22,1% kosztów ogółem wydatkowanym w 2014 roku.

Koszty funduszu wynagrodzeń zrealizowane za okres 12 miesięcy wynoszą **1 926 957 zł** na wynagrodzenia osobowe dla 48 pracowników i bezosobowe zleceńbiorców.

Wynagrodzenia bezosobowe dla zleceniobiorców na dzień 31 grudzień 2014 roku wynoszą 92 100 zł tj. 4,8% kosztów wszystkich wynagrodzeń. Wydatkowane są one min. na honoraria dla artystów i twórców, na członków w komisjach konkursowych oraz prace konserwatorskie i palaczy CO w świetlicach wiejskich, a także na wynagrodzenia instruktorów prowadzących koła zainteresowań w SOK. Wynagrodzenia i odprawy emerytalne to kwota 1 465 063 zł. Znaczną część funduszu wynagrodzeń zajmują koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników tzw. pochodne od wynagrodzeń – 241 414 zł, odpis na ZFŚS w wysokości 43 593 zł stanowiąc 18% kosztów w tej grupie rodzajowej oraz opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 41 525 zł. Kwota w wysokości **75 926 zł** stanowiąca 2,1% wszystkich kosztów została wydatkowana na podatki, opłaty związane z gospodarowaniem odpadów, a w szczególności ZAiKS – 25 663 zł i podatek od towarów i usług VAT nie podlegający rozliczeniu z urzędem Skarbowym 39 608 zł. Koszty na kwotę **67 152 zł**, tj. 1,9% 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 30 269 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 **257 980 zł** zawiera w znacznym stopniu wydatki majątkowe na zakup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, a także usług związanych z zadaniem inwestycyjnym na łączną wartość 238 509,91 zł z przeznaczeniem na remont oraz doposażenie świetlic wiejskich, a także pracowni Strzeleckiego Ośrodka Kultury.

*Struktura procentowa kosztów działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury
w 2014 roku*



Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudzień 2014 roku wyniósł **105 722,97** w tym:

- środki z dotacji – 73,73 zł – (odsetki bankowe)
- dochody własne – 105 649,24 zł.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2014 roku dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi: **415 409,84 zł** w tym: należności wymagalne w kwocie - 2 627,27 zł.

Należności niewymagalne to: należności z tytułu zrealizowanych projektów w ramach dofinansowania PROW – 135 065,47 zł oraz podatek VAT od Urzędu Skarbowego (różnica pomiędzy podatkiem należnym a naliczonym) – 277 139 zł oraz pozostałe i z tytułu usług w kwocie - 578,10 zł. Stan zobowiązań Strzeleckiego Ośrodka Kultury na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **22 598,90 zł** - są to zobowiązania niewymagalne z tytułu zakupu i usług realizowane w ramach środków własnych. Strzelecki Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych.

W celu wyegzekwowania należności wymagalnych w 2014 r. wysłano 3 upomnienia na kwotę 491,40. W trakcie roku umorzono należności dla trzech kontrahentów na podstawie zarządzenia Dyrektora instytucji kultury w oparciu o prawomocne wyroki świadczące o bezskutecznym wyegzekwowaniu należności dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury na łączna wartość 1 526,40 zł.

I. DOTACJA ORGANIZATORA wykonanie za 2014 – **2 972 000 zł**

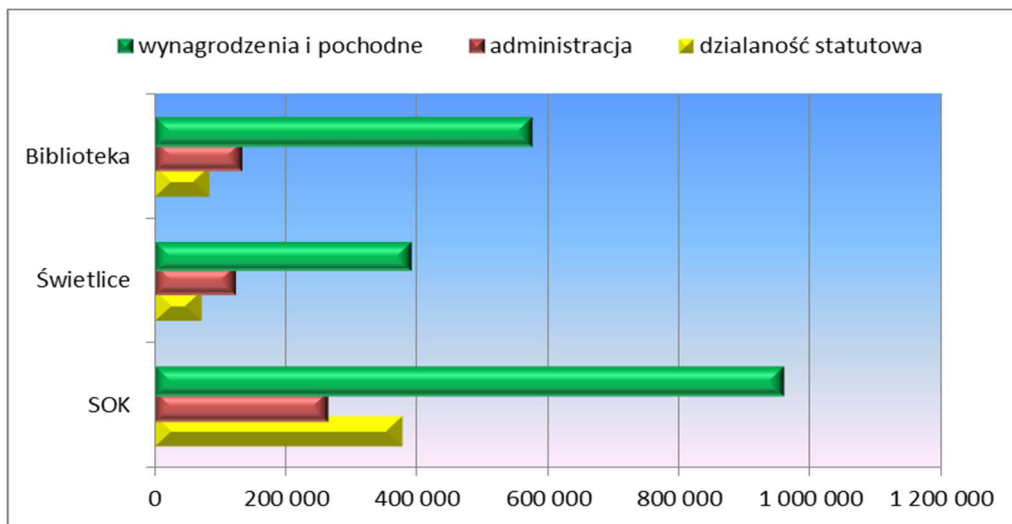
RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIETLICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
I	Koszty zużycia materiałów i energii	127 251	102 916	133 435	363 602
w tym:	energia elektryczna	9 781	36 173	16 434	62 388
	energia ciepła i opał	20 161	31 392	20 161	71 713
	zakupy związane z organizacją imprez	29 364	22 272	50 687	102 323
	pozostałe zakupy administracyjne	67 945	13 079	46 153	127 177
II	Koszty usług obcych	422 049	30 112	52 656	504 817
w tym:	związane z organizacją imprez	285 774	20 641	26 903	333 318
	związane z działalnością wydawniczą	36 599	0	0	36 599
	administracyjne	99 675	9 471	25 753	134 900
III	Koszty podatków i opłat	27 763	25 834	3 528	57 125
w tym:	ZAIKS	23 695	0	1 968	25 663
	podatek VAT	2 237	18 570	0	20 807
	administracyjne	1 832	7 264	1 560	10 656

RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIELICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
IV	Koszty wynagrodzeń	775 019	323 303	457 341	1 555 663
	w tym: wynagrodzenia osobowe	668 968	298 141	453 441	1 420 550
	jubileusze i odprawy	43 451	1 062	0	44 513
	umowy zlecenie/dzieło	62 600	24 100	3 900	90 600
V	Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników	183 655	68 148	117 991	369 794
	w tym: składki na ubezpieczenie społeczne	112 371	52 786	76 256	241 414
	FP	12 554	1 511	10 547	24 612
	PFRON	29 084	0	12 441	41 525
	ZFŚS	19 568	10 205	10 365	40 138
	pozostałe świadczenia	10 078	3 646	8 381	22 105
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	16 567	34 103	15 682	66 352
	w tym: podróże służbowe pracowników	5 084	805	1 203	7 092
	koszty związane z wynajęciem lokali	0	27 231	3 038	30 269
	koszty ubezpieczeń	2 371	5 972	4 469	12 812
	administracyjne	9 111	95	6 973	16 179
VII	Inne Administracyjne	45 281	0	9 366	54 647
Razem:		1 597 586	584 416	790 000	2 972 000

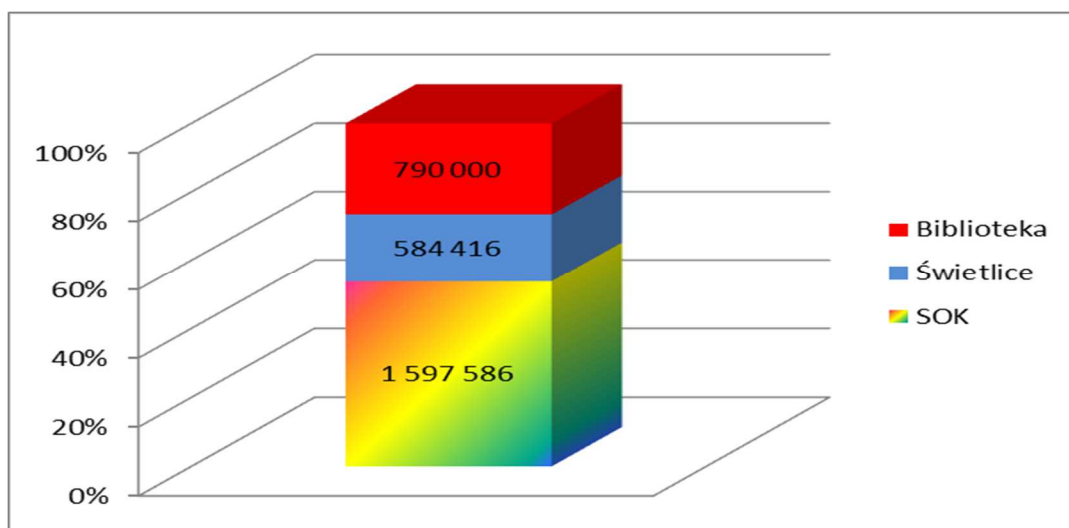
Udział kosztów z dotacji organizatora wg miejsc prowadzonej działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury można ująć w trzech podstawowych obszarach co obrazuje powyższa tabelka:

- 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 2014 r.



Struktura kosztów
wg miejsc powstania za 2014 r.



II. POZOSTAŁE KOSZTY FINASOWANE Z INYCH ŚRODKÓW

- wykonanie za 2014 rok – 636 773 zł

W tej grupie kosztowej znajdują się koszty poniesione na realizację wydatków sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (dofinansowania, darowizny, dotacje celowe), jak również ze środków uzyskanych ze sprzedaży usług objętych działalnością statutową i środków zgromadzonych z lat ubiegłych. Ich udział wynosi 17,7% wszystkich kosztów.

Głównym źródłem wydatkowania w tej grupie są koszty związane z zadaniem inwestycyjnym „Remont i modernizacja Strzeleckiego Ośrodka Kultury wraz z zakupem wyposażenia”. Zakres prac obejmował remont pomieszczeń znajdujących się na parterze budynku; wcześniej kawiarenka internetowa wraz z zapleczem oraz portiernią. W rezultacie utworzono kawiarenkę artystyczno-literacką oraz pomieszczenie z przeznaczeniem na kasę Strzeleckiego Ośrodka Kultury. Zdecydowany zakres prac dotyczył modernizacji i adaptacji pomieszczeń z przeznaczeniem na kawiarnię artystyczna z zapleczem drobnej gastronomii.

Struktura kosztów finansowanych
ze środków innych niż datacja organizatora
w roku 2014

ŹRÓDŁO FINASOWANIA		RODZAJ KOSZTU	KWOTA
I	ZEWNĘTRZNE - DOFINASOWANIA		266 977,08
1	Fundacja Orange	„Fizyczne wariacje”	15 900,00
		Pracownia Orange w Szczepanku	4 000,00
2	Darowizna	Dla pracowni Orange w Szczepanku	2 000,00
		Dla Filii nr 1	300,00
3	MKiDN	Dotacja celowa "Remont i Modernizacja (...)"	129 367,08
4	Gmina Strzelce Opolskie	Dotacja celowa "Remont i Modernizacja (...)"	100 000,00
5	Bibliotek Narodowa	zakup nowości wydawniczych	15 410,00
II	ŚRODKI WŁASNE		369 795,98
1	Pokrycie kosztów projektu PROW		135 055,47
		"Chodź pomaluj mój świat" – Świetlica Sucha	13 892,12
		"Świat z papieru" - Kadłub Wieś	10 505,09
		"Bliskie spotkanie z tradycją - Szymiszów Osiedle	23 402,10
		"Co rośnie wokół mnie" - Roźniatów	24 878,96
		"Życie jest teatrem" -Rozmierz	22 067,68
		"Testament Pieca" - Kadłub Piec	18 044,18
		"E-świetlica"- świetlice wiejskie	22 265,34
2	Fundacja Orange		3 000,00
		„Fizyczne wariacje” – wkład własny	1 000,00
		Pracownia Orange w Szczepanku – wkład własny	2 000,00
3	Dochody własne, środki z lat ubiegłych		231 740,51
		"Remont i Modernizacja" - wkład własny	125 035,71
		Kawiarenka, kasa - doposażenie	47 539,72
		Projekty PROW wkład własny	29 142,91
		Organizacja imprez	11 376,00
		Administracyjne	18 646,17
III	Koszty z dochodów własnych razem (I+II)		636 773,06
	<i>w tym:</i>	<i>koszty majątkowe</i>	<i>238 509,91</i>
		<i>koszty bieżące</i>	<i>398 263,15</i>

Pozostałe koszty to wydatki na realizację siedmiu projektów z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich „Kraina Św. Anny”. W ramach realizacji poszczególnych projektów świetlice wiejskie zostały doposażone min w stałe łącza internetowe wraz z zakupem komputerów, wymianą mebli: stoliki, krzesła, szafy, sprzęt RTV oraz nagłośnieniowy itp. niezbędne dla prowadzenia zajęć poszerzając zainteresowania uczestników przez kultywowanie tradycji regionu, a także doskonalenie manualnych umiejętności. Wykonano również remonty świetlic w Sucheju, Roźniatowie oraz Kadłubie Piecu.

Pozyskano środki na zakup księgozbioru dla biblioteki wraz z filiami, Fundacji Orange na realizację ciekawego projektu, poznając różne techniki odtwarzania dźwięku. Ponadto dofinansowano już utworzona w latach wcześniejszych pracownię Orange w Szczepanku.

Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu
przychodów Strzeleckiego Ośrodka Kultury
za 2014 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	1. Plan na dzień 01.01.2014 r.	526 174	w tym:	3 402 000	460 000	2 942 000	2 942 000	0
			należności					
			138 965					
Ośrodek	2. Plan po zmianianach na dzień 31.12.2014 r.	703 901	w tym:	3 662 000	460 000	3 202 000	2 972 000	100 000
			należności					
			501 677					
Kultury	3. Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	521 133	w tym:	3 591 996	390 628	3 201 368	3 072 000	100 000
			należności					
			415 410					
Wskaźnik procentowy [W3:W2]			98,09	84,92	99,98	103,36	100,00	

Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu
kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury
za 2014 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 01.01.2014 r.	0	3 402 000	3 013 000	2 942 000	1 928 142	389 000	0	526 174
	2. Plan po zmianianach na dzień 31.12.2014 r.	0	3 862 750	3 523 000	2 972 000	1 928 142	239 750	100 000	703 901
	3. Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	22 599	3 608 773	3 470 263	2 972 000	1 926 956	138 510	100 000	521 133
Wskaźnik procentowy [W3;W2]			93,42	98,50	100,00	99,94	57,77	0,00	74,03