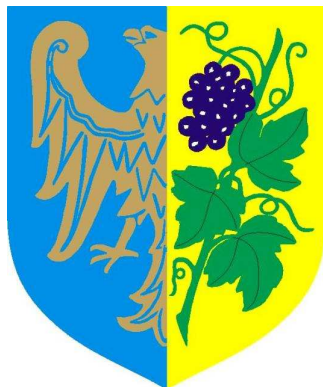


Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Burmistrza Strzelec Opolskich  
Nr 84/2014 z dnia 28 marca 2014 r.

**BURMISTRZ STRZELEC OPOLSKICH**



**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO ZA 2013 ROK  
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY  
W STRZELCACH OPOLSKICH**

**STRZELCE OPOLSKIE - MARZEC 2014 R.**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Z WYKONANIA PLANU  
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY  
ZA 2013 ROK**

Sprawozdanie finansowe z realizacji budżetu zostało sporządzone na podstawie zestawienia przychodów i kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury za 2013 roku. Podstawą zestawienia były zapisy w ewidencji księgowej na kontach przychodowych i kontach odzwierciedlających koszty jednostki na dzień 31 grudnia 2013 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 2013 ROK									
									w złotych
PRZYCHODY									
Nazwa instytucji kultury	Stan środków obrotowych na początek roku		PRZYCHODY					Suma bilansowa [4+5]	
			OGÓŁEM [6+7]	w tym:			Należności na koniec roku		
				własne	dotacje	w tym:			
						dotacja organizatora			z tego: dotacja na zadania inwestycyjne
1	2		3	4	5	6	7	8	9
Strzelecki Ośrodek Kultury	437 589	w tym: należności  101 183	3 083 000	170 000	2 913 000	2 913 000	0	147 856	3 520 589
Razem	437 589	101 183	3 083 000	170 000	2 913 000	2 913 000	0	147 856	3 520 589
KOSZTY									
Nazwa instytucji kultury	Stan zobowiązań	OGÓŁEM [4+7+8]	KOSZTY					Stan środków obrotowych na koniec roku	Suma bilansowa [3+9]
			w tym:			majątkowe			
			bieżące	w tym: z dotacji organizatora	w tym: wynagrodzenia i pochodne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Strzelecki Ośrodek Kultury	0	3 283 000	3 083 000	2 913 000	1 860 752	200 000	0	237 589	3 520 589
Razem	0	3 283 000	3 083 000	2 913 000	1 860 752	200 000	0	237 589	3 520 589

## PRZYCHODY

Strzeleckiego Ośrodka Kultury zrealizowane wg planu na dzień 31 grudnia 2013 ogółem wynoszą **3.520.589 zł**. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą dla instytucji kultury w kwocie **2.913.000 zł**, w tym na działalność biblioteczną 761.000 zł, stanowi ona 82,7% wszystkich przychodów jednostki. W roku 2013 zrealizowano 100% ogólnej kwoty udzielonej dotacji dla SOK. Drugim, co do wielkości źródłem łącznych przychodów tj. **535.064,84zł** są zgromadzone środki obrotowe bieżące, jak również z lat poprzednich z przeznaczeniem na zakupy majątkowe: usług i materiałów inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku bieżącym m.in: zakup sprzętu nagłośnieniowego, wykonanie i doposażenie serwerowni oraz remontu portierni w kwocie **200.000 zł**. Kolejnym źródłem przychodu jest działalność usługowa jednostki, polegająca na wynajmie sal, pomieszczeń i powierzchni, opłat za eksploatację sprzętu muzycznego i nagłośnieniowego oraz ze sprzedaży biletów wstępu na koncerty i spektakle, z kawiarenki internetowej, reklamy zamieszczonej na łamach dwutygodnika „Informator Strzelecki” oraz podczas trwania dni miasta, a także środki zewnętrzne pozyskane w trakcie roku obrotowego. Uzyskane przychody własne z działalności SOK wg planu na dzień 31.12.2013 roku kształtują się na poziomie **170.000 zł** co stanowi 4,8% całkowitych przychodów, z czego wykonanie zrealizowano w 96,9% tj.: w kwocie 164.790 zł.

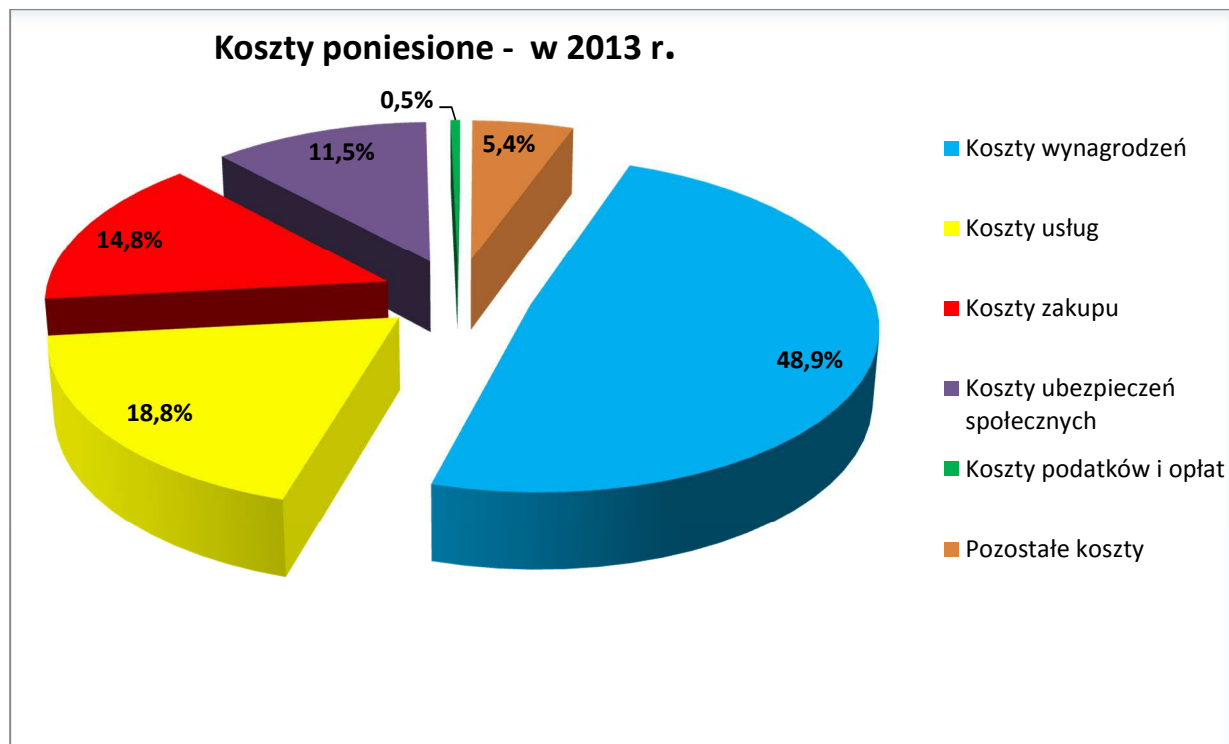
## KOSZTY

Strzeleckiego Ośrodka Kultury w 2013 roku według planu wynoszą **3.520.589 zł** i kształtują się na wyższym poziomie co plan przyjęty na początek roku o kwotę 163.089. Głównie na wysokość zmiany wpłynęła zamiana środków obrotowych po dokonaniu rozliczenia roku 2012 oraz zwiększenie dotacji organizatora na zakup nowości wydawniczych oraz inne pozyskane środki z dofinansowań zewnętrznych. Na dzień 31 grudnia 2013 roku wydatkowane środki na działalność stanowią kwotę **3.018.677 zł** – 85,7% ogółem zrealizowanych w stosunku do planu, w tym **2.913.000 zł** dotacja z budżetu gminy – co stanowi 96,5% wszystkich kosztów na działalności instytucji.

Koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia - łącznie z energią elektryczną, ciepłą i wodą – wynoszą **447.419** i stanowią 14,8% wszystkich poniesionych kosztów. Kolejnym co do rodzaju kosztów są wydatki poniesione na zakup usług obcych (zakup koncertów, spektakli, transport, usługi prawnicze, opłaty pocztowe, bankowe, konserwacje i naprawy, w tym wykonanie remontu w świetlicy wiejskiej w Rozmierzy) wynoszą one **567.644 zł** i stanowią 18,8% kosztów ogółem w 2013 roku, z czego 66% tej grupy kosztowej to zakupy związane z usługami w zakresie organizacji imprez – tj. 353.694. W 2013 roku największy udział zajmują koszty na wynagrodzenia osobowe dla 48 pracowników i bezosobowe zleceniobiorców tj. **1.476.940 zł**, w tym w wysokości 23.622 zł nagroda jubileuszowa. Wynagrodzenia bezosobowe dla zleceniobiorców na dzień 31 grudzień 2013 roku stanowią kwotę w wysokości 97.225 zł tj. 6,6% kosztów wszystkich wynagrodzeń. Wydatkowane są one na honoraria dla artystów i twórców, na członków jury w komisjach konkursowych oraz prace konserwatorskie i palaczy CO w świetlicach wiejskich, a także obsługę BHP i wynagrodzenia instruktorów prowadzących koła zainteresowań w SOK. Znaczną część zajmują koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników tzw. pochodne od wynagrodzeń – **347.991 zł** tj. 11,5 % kosztów, w tym szkolenia pracowników 5.683 zł, odpis na ZFŚS w wysokości 44.140 zł stanowiąc 12,7% kosztów w tej grupie rodzajowej oraz opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 39.538 zł. Kwota w wysokości **15.196 zł** stanowiąca 0,5% wszystkich kosztów została wydatkowana na podatki, opłaty związane z gospodarowaniem odpadów, a w szczególności ZAiKS – 9.170 zł. Pozostała kwota kosztów tj. **163.487 zł**, to pokrycie zobowiązań za wynajmem lokali na prowadzenie działalności

statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury, w tym koszty związane z działalnością świetlic oraz filii bibliotecznych w kwocie 19.510 zł i innych świadczeń dla pracowników (zwrot kosztów podróży służbowych i ekwiwalent za zużycie materiałów własnych), a także zakupy związane z montażem i oddaniem do użytku serwerowni oraz realizacja projektów i zadań zgodnie z pozyskanymi środkami zewnętrznymi.

***Struktura procentowa kosztów działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury w 2013 roku***



Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniósł **387.208,94** w tym:

- środki z dotacji – 87,81 zł,
- dochody własne – 387.121,13 zł.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2013 roku dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi: **147.855,90 zł**

- należności wymagalne w kwocie - 4.112,53 zł
- należności niewymagalne w kwocie - 143.743,37 zł

*w tym: należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT – 142.588,47 zł.*

W celu wyegzekwowania należności w 2013 r. wysłano 4 upomnienia na kwotę 442,80. Na dzień sprawozdawczy wszystkie należności będące podstawą na upomnieniach zostały uregulowane. W Kancelarii Prawnej znajdują się dokumenty pozostałych dłużników na łączną kwotę 4.969,43. Na dzień 31 grudnia 2013 roku Strzelecki Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań. Wszystkie płatności z tytułu zakupionych towarów i usług, a także podatków i składek ZUS zostały opłacone zamykając rok 2013 ze stanem zobowiązań równym 0,00 zł.

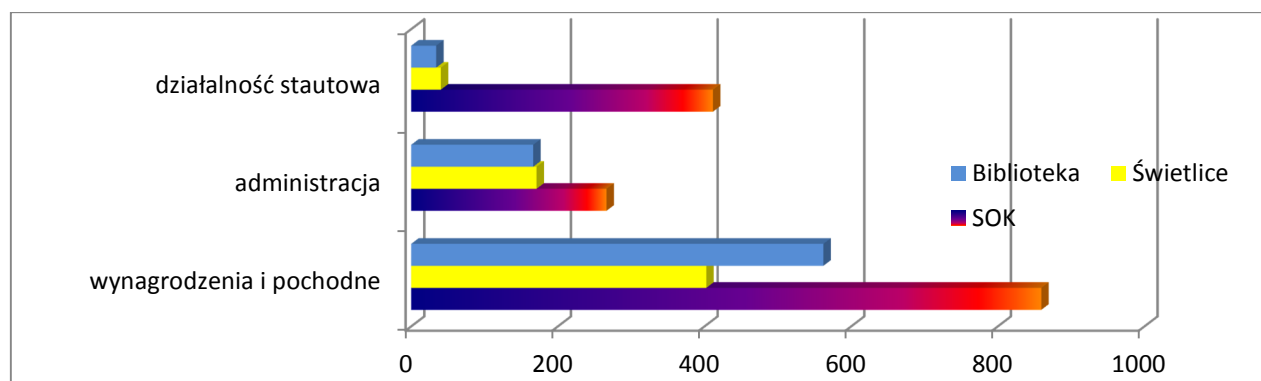
**I. DOTACJA ORGANIZATORA**      wykonanie za rok 2013 – **2.913.000 zł**

RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIETLICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
<b>I</b>	<b>Koszty zużycia materiałów i energii</b>	<b>176 658</b>	<b>142 181</b>	<b>114 196</b>	<b>433 035</b>
	w tym: energia elektryczna	10 105	70 081	19 167	<b>99 353</b>
	energia ciepła i opał	19 517	42 239	19 517	<b>81 272</b>
	zakupy związane z organizacją imprez	42 498	29 544	15 562	<b>87 604</b>
	pozostałe zakupy administracyjne	104 538	318	59 950	<b>164 806</b>
<b>II</b>	<b>Koszty usług obcych</b>	<b>437 651</b>	<b>40 584</b>	<b>55 356</b>	<b>533 591</b>
	w tym: związane z organizacją imprez	324 556	10 738	18 400	<b>353 694</b>
	związane z działalnością wydawniczą	35 210	0	0	<b>35 210</b>
	administracyjne	77 885	29 846	36 956	<b>144 687</b>
<b>III</b>	<b>Koszty podatków i opłat</b>	<b>9 175</b>	<b>5 171</b>	<b>850</b>	<b>15 196</b>
	w tym: ZAKS	9 175	0	0	<b>9 175</b>
	administracyjne	0	5 171	850	<b>6 021</b>
<b>IV</b>	<b>Koszty wynagrodzeń</b>	<b>685 393</b>	<b>335 773</b>	<b>454 574</b>	<b>1 475 740</b>
	w tym: wynagrodzenia osobowe	603 621	309 267	425 553	<b>1 338 441</b>
	jubileusze i odprawy	23 622	2 406	15 246	<b>41 274</b>
	umowy zlecenie/dzieło	58 150	24 100	13 775	<b>96 025</b>
<b>V</b>	<b>Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników</b>	<b>173 856</b>	<b>66 612</b>	<b>107 523</b>	<b>347 991</b>
	w tym: składki na ubezpieczenie społeczne	105 208	55 003	72 711	<b>232 922</b>
	FP	10 703	1 617	9 880	<b>22 200</b>
	PFRON	28 649	0	10 889	<b>39 538</b>
	ZFŚS	23 246	9 572	11 322	<b>44 140</b>
	administracyjne	6 050	420	2 720	<b>9 191</b>
<b>VI</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>20 150</b>	<b>23 260</b>	<b>13 921</b>	<b>57 331</b>
	w tym: podróże służbowe pracowników	3 665	902	1 451	<b>6 019</b>
	koszty związane z wynajęciem lokali	0	15 935	2 743	<b>18 679</b>
	koszty ubezpieczeń	4 402	2 628	4 346	<b>11 375</b>
	administracyjne	12 083	3 795	5 381	<b>21 259</b>
<b>VII</b>	<b>Inne Administracyjne</b>	<b>35 536</b>	<b>0</b>	<b>14 580</b>	<b>50 116</b>
<b>Razem:</b>		<b>1 538 419</b>	<b>613 581</b>	<b>761 000</b>	<b>2 913 000</b>

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

- 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 2013 r.  
w tysiącach zł



## II. KOSZTY MAJĄTKOWE ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH

- wykonanie za 2013 r. – **54.224 zł**

Kwotę 21.171,99 zł wydatkowano na zakup kurtyny scenicznej z projektu PROW „Aktywne społeczeństwo na nowoczesnej scenie teatralnej w świetlicy wiejskiej w Rozmierzy”. W celu poprawy jakości i atrakcyjności programu artystycznego oferowanego przez SOK zakupiono konsolę na salę widowiskową w kwocie 10.937,16 zł. Inwestycja ta pozwoli na obsługę większej części imprez we własnym zakresie, ograniczając koszty wynajmu usług firm zewnętrznych. Pozostała wartość wydatkowana została na sfinansowanie zadania inwestycyjnego mającego na celu poprawę usług informatycznych, zapewnienie standardów zabezpieczeń danych osobowych, a także dostosowanie centrali informatycznej do bieżących wymogów prawnych. Zadanie to zostało zamknięte w kwocie 61.636,43 zł, a jego realizacja miała miejsce na przełomie roku 2012/2013 r.

## III. POZOSTAŁE KOSZTY FINASOWANE ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH - wykonanie za 2013 r. – **69.350 zł**

W tej grupie kosztowej znajdują się koszty poniesione na realizację wydatków sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (dofinansowania, darowizny) jak również ze środków uzyskanych ze sprzedaży usług objętych działalnością statutową i środków zgromadzonych z lat ubiegłych. Ich udział wynosi 1,5% wszystkich kosztów.

Głównym źródłem wydatkowania w tej grupie jest zakup nowości wydawniczych ze środków pozyskanych z **Biblioteki Narodowej za kwotę 17.900 zł**. Całkowity koszt tego zadania to kwota 28.700 zł (pozostała część wydatkowana z dotacji organizatora). Pozostałe koszty to wydatki na realizację projektu PROW Warsztaty plastyczne dla młodzieży „Moja kraina”, Fundacji Orange, a także koszty związane z organizacją imprez.

	<b>Źródło finansowania</b>	<b>Nazwa zadania</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>ZEWNĘTRZNE - DOFINASOWANIA</b>		<b>25 259</b>
	<b>Biblioteka Narodowa</b>	Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek	17 900
	<b>Fundacja Orange</b>	Internet w bibliotekach	5 327
	<b>Fundacja Orange</b>	Pracownia Orange w Szczepanku	1 247
	<b>Darowizna</b>	Pracownia Orange w Szczepanku	485
	<b>Darowizna</b>	Filia nr 1	300
<b>2</b>	<b>ŚRODKI WŁASNE</b>		<b>44 074</b>
	<b>Pokrycie kosztów projektu PROW</b>	Warsztaty plastyczne dla młodzieży „Moja kraina”	14 674
	<b>Pokrycie kosztów projektu PROW</b>	Aktywne społeczeństwo na nowoczesnej scenie teatralnej w świetlicy wiejskiej w Rozmierzy	2 833
	<b>Dochody własne</b>	Organizacja imprez	22 139
	<b>Dochody własne</b>	Administracyjne	4 428
<b>3</b>	<b>Zasilenie konta bankowego POKL – zamknięcie rachunku</b>		<b>20</b>
<b>4</b>	<b>Koszty z dochodów własnych razem (1+2+3)</b>		<b>69 353</b>

Ogólna wartość gwarantowanych środków na realizację projektów PROW uzyskanych na działalność statutową SOK wynosi :

1. „Aktywne społeczeństwo na nowoczesnej scenie teatralnej w świetlicy wiejskiej w Rozmierzy” - 18.168,05 zł
2. Warsztaty plastyczne dla młodzieży „Moja kraina” – koszty kwalifikowalne -15.947,64 zł.

Środki te znajdą swoje odzwierciedlenie w planie finansowym Strzeleckiego Ośrodka Kultury po stronie planu przychodów z chwilą zakończenia, po zatwierdzeniu rozliczenia finansowego zrealizowanych projektów.

**Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu  
przychodów Strzeleckiego Ośrodka Kultury  
za 2013 rok.**

PRZYCHODY								
Nazwa	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych		Przychody				
				OGÓŁEM	w tym:			
					własne	dotacje	w tym:	
							dotacja organizatora	z tego:  dotacja na zadania
Strzelecki  Ośrodek  Kultury	1	2		3	4	5	6	7
	1. Plan na dzień 01.01.2013 r.	410 500,00	w tym:	2 947 000,00	45 000,00	2 902 000,00	2 902 000,00	0,00
			należności					
			85 500,00					
	2. Plan po zmianianach na dzień 31.12.2013 r.	437 589,00	w tym:	3 083 000,00	170 000,00	2 913 000,00	2 913 000,00	0,00
			należności					
			101 182,89					
	3. Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	535 064,84	w tym:	3 077 790,00	164 790,00	2 913 000,00	2 913 000,00	0,00
			należności					
147 855,90								
Wskaźnik procentowy [ W3:W2 ]				99,83	96,94	100,00	100,00	0,00



**Informacja do sprawozdania finansowego z wykonania planu  
kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury  
za 2013 rok.**

KOSZTY									
Nazwa	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań	OGÓŁEM	Koszty					Stan środków obrotowych
				w tym:					
				bieżące	w tym:		majątkowe		
					z dotacji organizatora	w tym:	ze środków własnych	z dotacji	
						wynagrodzenia i pochodne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Strzelecki Ośrodek Kultury	1. Plan na dzień 01.01.2013 r.	8 000,00	3 272 000,00	3 072 000,00	2 902 000,00	1 860 752,00	200 000,00	0,00	85 500,00
	2. Plan po zmianianach na dzień 31.12.2013 r.	0,00	3 283 000,00	3 083 000,00	2 913 000,00	1 860 752,00	200 000,00	0,00	237 589,00
	3. Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	0,00	3 018 678,79	2 964 454,45	2 913 000,00	1 834 758,00	54 224,34	0,00	535 064,84
Wskaźnik procentowy [W3;W2]			91,95	96,15	100,00	98,60	27,11	0,00	225,21