



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA 2017 ROK.**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Z WYKONANIA PLANU
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA 2017 ROK.**

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego zostało sporządzone na podstawie zestawienia przychodów i kosztów Strzeleckiego Ośrodka Kultury za 2017 rok. Podstawą zestawienia były zapisy w ewidencji księgowej na kontach przychodowych i kontach odzwierciedlających koszty jednostki na dzień 31 grudzień 2017 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 2017 ROK									
									<i>w złotych</i>
PRZYCHODY									
Nazwa instytucji kultury	Stan środków obrotowych na początek roku		PRZYCHODY					Suma bilansowa [2+3]	
			OGÓLEM [4+5]	w tym:		w tym:			
				własne	dotacje	dotacja organizatora	z tego: dotacja na zadania inwestycyjne		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Strzelecki Ośrodek Kultury	830 912	w tym: naależności 288 951	3 761 265	250 000	3 511 265	3 511 265	0	4 592 177	
Razem	830 912	288 951	3 761 265	250 000	3 511 265	3 511 265	0	4 592 177	
KOSZTY									
Nazwa instytucji kultury	Stan zobowiązań	OGÓLEM [4+7+8]	KOSZTY					Stan środków obrotowych na koniec roku	Suma bilansowa [3+9]
			bieżące	w tym:		majątkowe			
				z dotacji organizatora	w tym: wynagrodzenia i pochodne	ze środków własnych	z dotacji		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Strzelecki Ośrodek Kultury	12 500	4 034 415	3 947 565	3 511 265	2 395 245	86 850	0	557 762	4 592 177
Razem	12 500	4 034 415	3 947 565	3 511 265	2 395 245	86 850	0	557 762	4 592 177

Przychody

Strzeleckiego Ośrodka Kultury zrealizowane na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą **3 878 213 zł**, które zostały zrealizowane w 103,1% w stosunku do planu przyjętego na dzień 31.12.2017 roku. Głównym źródłem przychodów jest dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą dla instytucji kultury w kwocie **3 511 265 zł**, w tym na działalność biblioteczną 977 612 zł, stanowi ona 90,5% wszystkich uzyskanych w okresie dwunastu miesięcy przychodów jednostki. W 2017 roku zrealizowano 100% ogólnej kwoty udzielonej dotacji na działalność bieżącą dla SOK. Kolejnym źródłem przychodu jest działalność usługowa jednostki, pochodząca ze sprzedaży biletów wstępu na koncerty i spektakle, opłaty akredytacyjne, polegająca na wynajmie sal, pomieszczeń i powierzchni, reklamy zamieszczonej na łamach dwutygodnika „Informator Strzelecki” czy podczas trwania dni miasta, także kar za przetrzymywanie księgozbioru oraz ze sprzedaży w kawiarni C@fe Kultura. Uzyskane przychody własne z działalności SOK na dzień 31.12.2017 roku kształtują się na poziomie **366 948 zł**, co stanowi 146,8% planowanych przychodów własnych. 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 71 730 zł.

Innym źródłem występującym po stronie przychodów tj. **978 925 zł** są zgromadzone środki obrotowe bieżące, jak również z lat poprzednich z przeznaczeniem na zakupy majątkowe: usług i materiałów inwestycyjnych bieżącego roku oraz zapasy i należności.

Koszty

Strzeleckiego Ośrodka Kultury na dzień 31 grudnia 2017 roku łącznie wynoszą **3 892 550 zł**. W 2017 roku wydatkowano na działalność instytucji 98,6% kosztów ogółem w stosunku do planu na dzień 31.12.2017 r., w tym **3 511 265 zł** -dotacja podmiotowa organizatora – co stanowi 90,2% wszystkich kosztów na działalności instytucji.

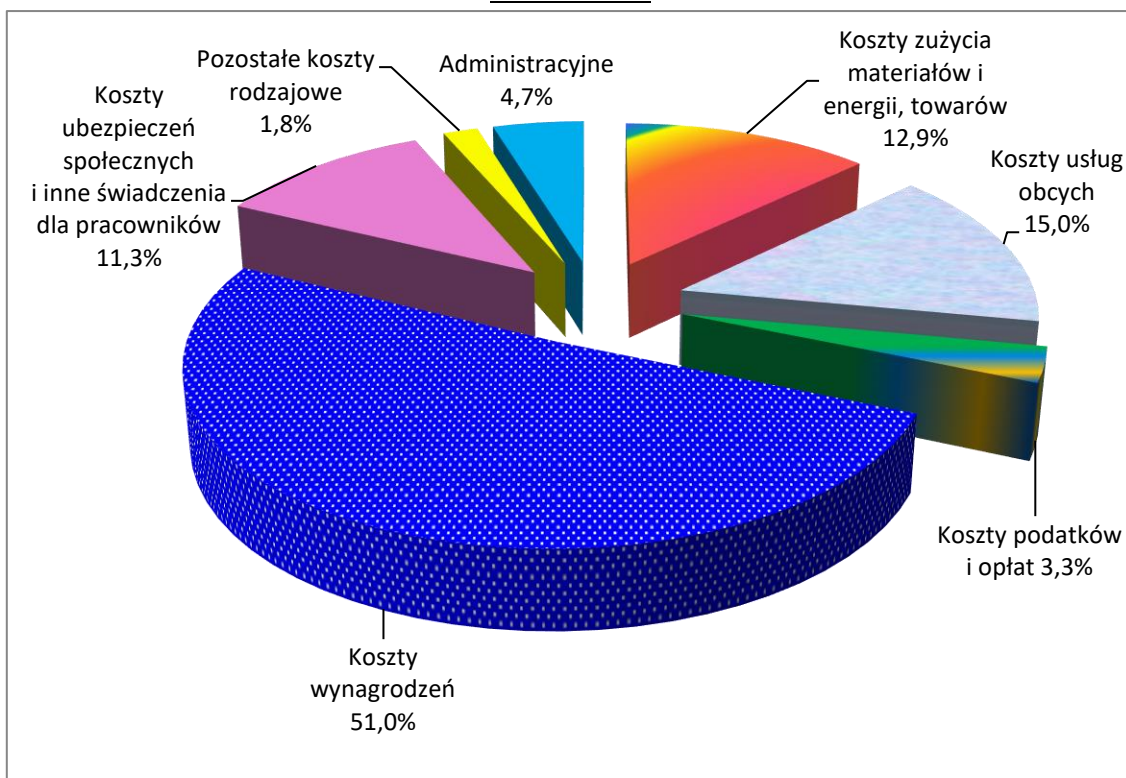
Koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia - łącznie z energią elektryczną, ciepłą i wodą, a także wartością sprzedanych towarów handlowych – wynoszą **501 262 zł** i stanowią 12,9% wszystkich poniesionych kosztów. Kolejnym, co do rodzaju kosztów są wydatki poniesione na zakup usług obcych (zakupy związane z organizowaniem imprez, transport, usługi prawnicze, opłaty konserwacje i naprawy, wynoszą one **585 427 zł** i stanowią 15% kosztów ogółem w 2017 roku.

Koszty funduszu wynagrodzeń zrealizowane za okres dwunastu miesięcy wynoszą **2 423 261 zł** na wynagrodzenia osobowe dla 48 pracowników i bezosobowe zleceniobiorców. Wynagrodzenia bezosobowe dla zleceniobiorców na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 211 637 zł tj. 8,7% kosztów wszystkich wynagrodzeń. Wydatkowane są one m.in. na honoraria dla artystów i twórców, na członków jury w komisjach konkursowych oraz prace konserwatorskie w świetlicach wiejskich, a także na wynagrodzenia instruktorów prowadzących koła zainteresowań w SOK. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe to kwota 59 286 zł. Znaczną część funduszu wynagrodzeń zajmują koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników tzw. pochodne od wynagrodzeń – 440 210 zł, w tym odpis na ZFŚS w wysokości 49 600 zł, opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 48 340 zł. Kwota w wysokości **128 433 zł** stanowiąca 3,3% wszystkich kosztów została wydatkowana na podatki, opłaty związane z gospodarowaniem odpadów, a w szczególności to koszty podatku od towarów i usług

niepodlegającego odliczeniu w wysokości 65 270 zł, stanowiącego 1,7% kosztów ogółem, a także opłaty za korzystanie z praw autorskich ZAiKS, STOART, SPAW – 33 205 zł. Koszty na kwotę **70 322 zł**, tj. 1,8% wydatkowane zostały na pozostałe koszty rodzajowe m.in. na pokrycie zobowiązań za wynajem lokali na prowadzenie działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury związane z działalnością świetlic oraz filii bibliotecznych w kwocie 38 796 zł, ubezpieczenia mienia instytucji, budynków oraz księgozbioru – 13 083 zł. W grupie tej znajdują się również zwrot kosztów podróży służbowych, koszty opłat pocztowych, bankowych i koszty reprezentacji i reklamy. Do kosztów administracyjnych zaliczane są koszty amortyzacji, które wynoszą 145 786 zł. Stanowią one 3,7% wszystkich kosztów. Pozostała kwota kosztów rzędu **31 501 zł**, zawiera przede wszystkim 30% zwrot zabezpieczenia- wadium za „Remont i modernizację Strzeleckiego Ośrodka Kultury” z 2014 r. w kwocie 7434 zł, stworzenie odpisów aktualizujących należności na kwotę 2614,55 zł czy korekty podatku od nieruchomości, od towarów i usług. Kwota 6 559 zł to wydatki na podatek od towarów i usług podlegający odliczeniu.

Struktura procentowa kosztów działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury

w 2017 roku



Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniósł

709 672,46 zł w tym:

– środki z dotacji – 0 zł.

– dochody własne – 709 672,46 zł na rachunku bankowym.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2017 roku dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi:

260 273,02 zł w tym: należności wymagalne w kwocie - 20 749,60 zł.

Należności niewymagalne to podatek VAT od Urzędu Skarbowego (różnica pomiędzy podatkiem należnym a naliczonym) 239 520,26. W celu wyegzekwowania należności

wymagalnych w 2017 r. wysłano 14 upomnień na łączną kwotę 1 668,43 zł. Na dzień 10 lutego bieżącego roku nie wyegzekwowano 20 738,41 zł należności, przede wszystkim z tytułu przetrzymywania księgozbioru. Został również stworzony odpis aktualizujący należności dla pięciu przedsiębiorstw na łączną kwotę 2 614,55 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego Strzelecki Ośrodek Kultury posiada jedynie zobowiązania niewymagalne na kwotę 9104,83 zł. Na dzień sporządzania sprawozdania wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w terminie.

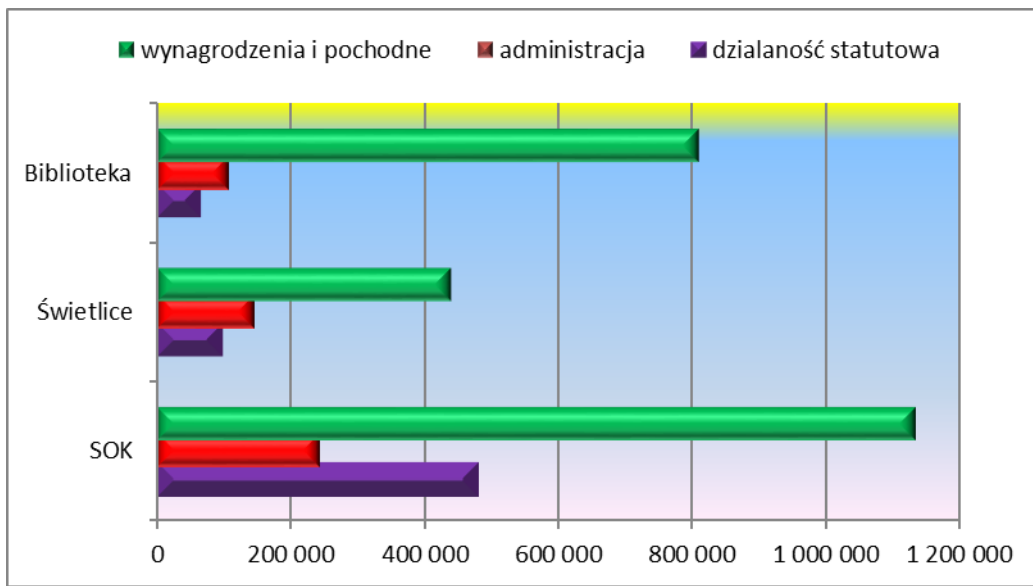
I. DOTACJA ORGANIZATORA wykonanie za 2017 rok – **3 511 265 zł**

RODZAJE KOSZTÓW		SOK	ŚWIETLICE	BIBLIOTEKA	RAZEM
I	Koszty zużycia materiałów i energii	145 857	146 754	125 425	418 036
w tym:	energia elektryczna	12 751	53 344	25 838	91 933
	energia ciepła i opał	25 194	29 164	30 988	85 346
	zakupy związane z działalnością kultur	42 564	35 611	56 888	135 063
	pozostałe zakupy administracyjne	65 348	28 635	11 711	105 694
II	Koszty usług obcych	467 019	42 344	28 200	537 563
w tym:	związane z organizacją imprez	368 610	27 541	2 206	398 357
	związane z działalnością wydawniczą	38 438	0	0	38 438
	administracyjne	59 971	14 803	25 994	100 768
III	Koszty podatków i opłat	84 536	14 337	4 104	102 977
w tym:	ZAIKS, prawa autorskie	29 079	0	162	29 241
	administracyjne	55 457	14 337	3 942	73 736
IV	Koszty wynagrodzeń	924 535	355 619	659 888	1 940 042
w tym:	wynagrodzenia osobowe	776 802	319 275	616 050	1 712 127
	jubileusze i odprawy	20 592	2 466	36 228	59 286
	umowy zlecenie/dzieło	127 141	33 878	7 610	168 629
V	Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia dla pracowników	208 497	83 564	148 149	440 210
w tym:	składki na ubezpieczenie społeczne	132 109	56 834	103 467	292 410
	FP	14 540	3 559	9 732	27 831
	PFRON	24 234	10 260	13 845	48 339
	ZFŚS	22 982	10 375	16 244	49 601
	administracyjne	14 632	2 536	4 861	22 029
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	19 169	37 944	11 846	68 959
w tym:	podróże służbowe pracowników	9 257	1 010	1 040	11 307
	koszty związane z wynajęciem lokali	0	33 810	4 986	38 796
	koszty ubezpieczeń	5 260	2 941	4 882	13 083
	pozostałe koszty rodzajowe	4 652	183	938	5 773
VII	Inne Administracyjne	3 478	0	0	3 478
Razem:		1 853 091	680 562	977 612	3 511 265

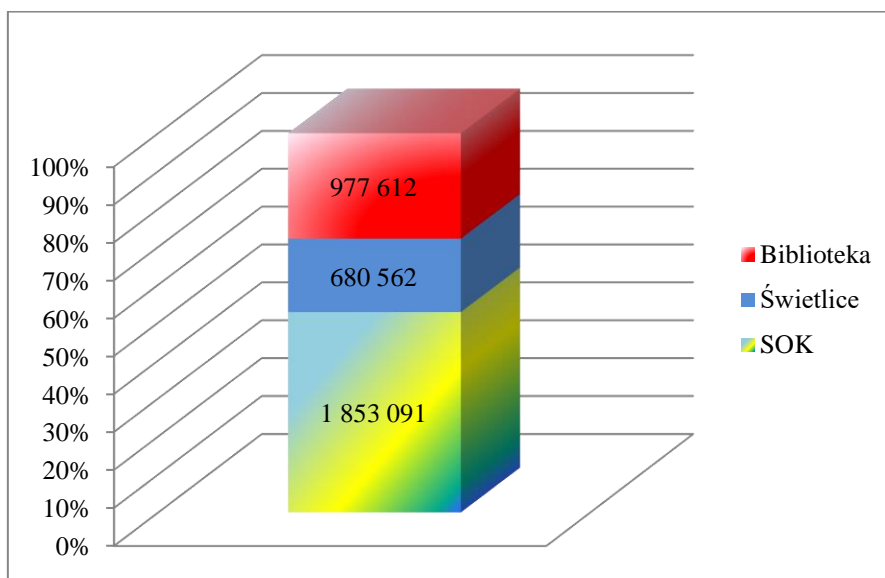
Udział kosztów z dotacji organizatora wg miejsc prowadzonej działalności statutowej Strzeleckiego Ośrodka Kultury można ująć w trzech podstawowych obszarach, co obrazuje powyższa tabelka:

- 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 2017 r.



Struktura kosztów wg miejsc powstania za 2017



II. POZOSTAŁE KOSZTY FINASOWANE Z INNYCH ŚRODKÓW - wykonanie za 2017 rok – 381 285 zł

W tej grupie kosztowej znajdują się koszty poniesione na realizację wydatków sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (dofinansowania, dotacje), jak również ze środków uzyskanych ze sprzedaży usług objętych działalnością statutową i środków zgromadzonych z lat ubiegłych. Ich udział wynosi 9,8% wszystkich kosztów. W tej grupie kosztowej znajdują się głównie amortyzacja, wydatki poniesione na organizację imprezy masowej Dni Ziemi Strzeleckiej, bieżącą działalność z przeznaczeniem na zakupy niezbędne do prowadzenia zajęć z dziećmi i młodzieżą, pokrycie kosztów wynagrodzeń bezosobowych, zakupu nowości wydawniczych, wyposażenia, artykułów handlowych do kawiarenki artystyczno-literackiej. Pozostałe koszty to wydatki związane z realizacją projektów.

Struktura kosztów- dochody własne wg źródeł finansowania za 2017 r.

ŹRÓDŁO FINASOWANIA		
I	PRZYCHODY OGÓLEM	366 948,00
I.1	Ze wewnętrzne finansowania	71 730,00
1	Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	"Życie jest teatrem, czyli zmagania młodych w życiu i na scenie"
2	Narodowe Centrum Kultury	Kierunek- aktywacja kulturalna
3	Stowarzyszenie Kraina św. Anny	"Przy filiżance kawy i herbaty- warsztaty ceramiczne i twórcze inaczej"
4	Związek Artystów Wykonawców STOART	Wpływ płatności- dofinansowania II edycji Festiwalu Jazzowego
5	Bank Spółdzielczy w Leśnicy	Darowizna- Wsparcie finansowe dla zespołu dla Viva La Musica
6	Kronospan OSB Sp. z o. o.	Darowizna
7	DSO Sp. z o. o.	Darowizna- Dni Ziemi Strzeleckiej
8	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	Dotacja na dofinansowanie organizacji III edycji Festiwalu Jazzowego
9	Narodowe Centrum Kultury- Biblioteka Narodowa	Zakup nowości wydawniczych
I.2	Dochody własne	295 218,00
II	KOSZTY OGÓLEM	381 285,00
II.1	Środki własne i ze wewnętrzne źródła finansowania	109 907,30
1	Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	"Życie jest teatrem, czyli zmagania młodych w życiu i na scenie"
2	Narodowe Centrum Kultury	Kierunek- aktywacja kulturalna
3	Stowarzyszenie Kraina św. Anny	"Przy filiżance kawy i herbaty- warsztaty ceramiczne i twórcze inaczej"
4	Narodowe Centrum Kultury- Biblioteka Narodowa	Zakup nowości wydawniczych
5	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	Dotacja na dofinansowanie organizacji III edycji Festiwalu Jazzowego
6	Dni Ziemi Strzeleckiej	
II.2	Dochody własne, środki z lat ubiegłych	271 377,70
	w tym:	
		amortyzacja
		wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu
		wyposażenie
		podatki i opłaty