

**UCHWAŁA NR LII/514/14  
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 26 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok  
Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 z późn. zm.)<sup>1)</sup> oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 330)<sup>2)</sup> Rada Miejska w Staszowie uchwala, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie

2. Sprawozdanie finansowe zawierające: uproszczony bilans, rachunek zysków i strat, informację o działalności Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie, informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2013 rok, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Kryspin Bednarczyk**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej wyżej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 roku poz. 645, poz. 1318, Dz. U. z 2014 roku poz. 379

<sup>2)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej wyżej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 roku poz. 613

## **Uzasadnienie**

Zatwiedzenie rocznego sprawozdania finansowego Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie wynika z zapisu ustawy o rachunkowości. Staszowski Ośrodek Kultury w Staszowie w roku 2013 korzystał z środków finansowych - dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Staszów w kwocie 1 000 000,00 zł. (słownie: jeden milion złotych), dotacja na inwestycje w kwocie: 517 500,00 zł. (słownie: pięćset siedemnaście tysięcy pięćset złotych) z czego dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 450 000,00 zł. (słownie: czterysta pięćdziesiąt tysięcy złotych) i z Gminy Staszów w kwocie 67 500,00 zł. (słownie: sześćdziesiąt siedem tysięcy pięćset złotych) oraz z dotacji celowych na realizację trzech projektów: Folk'N Roll-Świętokrzyskie Warsztaty Muzyczne w kwocie 23 055,20 zł (słownie: dwadzieścia trzy tysiące pięćdziesiąt pięć złotych 20/100), Smaki Naszych Dziadków w kwocie 10 278,68 zł.(słownie: dziesięć tysięcy dwieście siedemdziesiąt osiem złotych 68/100 złotych) i Pięćdziesiątka Mija... w kwocie 4 724,23 zł. (słownie: cztery tysiące siedemset dwadzieścia cztery złote 23/100). Roczne sprawozdanie finansowe Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków podanych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LII/514/14  
Rady Miejskiej w Staszowie  
z dnia 26 czerwca 2014 r.

**Sprawozdanie finansowe za 2013 rok Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie**

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		20 852,84	286 158,34	<b>A. Fundusz</b>		113 531,94	163 619,78
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>		84 688,13	113 531,94
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		20 852,84	286 158,34	<b>II. Wynik finansowy netto</b>		28 843,81	50 087,84
<b>1. Środki trwałe</b>		20 852,84	286 158,34	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>		28 843,81	50 087,84
1.1. Grunty				<b>1.2. Strata netto (-)</b>			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			108 950,00	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		15 162,97	171 518,47	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>			
1.4. Środki transportu				<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.5. Inne środki trwałe		5 689,87	5 689,87	<b>VI. Inne</b>			
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>				<b>B. Fundusze celowe</b>		0,00	0,00
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>				1.1.		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>				1.2.			
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		0,00	0,00	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>			
1.1. Akcje i udziały				<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		4 235,79	10 618,56
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		4 235,79	10 618,56
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 075,79	10 618,56
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>				1.2. Zobowiązania wobec budżetów			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		96 914,89	201 986,52	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		43,40	
<b>I. Zapasy</b>		25 035,76	23 906,69	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		116,60	
1.1. Materiały		25 035,76	23 906,69	1.5. Pozostałe zobowiązania			
1.2. Półprodukty i produkty w toku				1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
1.3. Produkty gotowe				1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1.4. Towary				1.8. Rezerwy na zobowiązania			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		45 040,27	139 321,14	<b>II. Fundusze specjalne</b>		0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		570,00	117,22	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów			492,00	1.2. Inne fundusze			
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		44 470,27	138 711,92	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		0,00	313 906,52

1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	313 906,52
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>26 838,86</b>	<b>38 758,69</b>	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 981,30				
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 857,56	38 758,69			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>117 767,73</b>	<b>488 144,86</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>117 767,73</b>	<b>488 144,86</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Krzysztof Świątkowski*  
mgr Krystyna Świątkowska

Główny księgowy

*Staszów 20.03.2014r.*

miejsowość i data

DYREKTOR  
Staszowskiego Ośrodka Kultury

*K. Ciepiela*  
Katarzyna Ciepiela

... Dyrektor

Rachunek zysków i strat za 2013r.

	za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 053 715,90</b>	<b>1 152 076,85</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	138 832,95	114 018,74
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	890 000,00	1 000 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	24 882,95	38 058,11
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 035 762,87</b>	<b>1 142 665,53</b>
I Amortyzacja	3 444,03	3 436,04
II Zużycie materiałów i energii	128 310,55	169 460,92
III Usługi obce	203 384,99	240 070,46
IV Podatki i opłaty	1 029,00	893,00
V Wynagrodzenia	572 942,96	590 008,39
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 832,22	124 052,63
VII Pozostałe koszty rodzajowe	10 819,12	14 744,09
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>17 953,03</b>	<b>9 411,32</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>35 386,72</b>	<b>41 465,72</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	35 386,72	41 465,72
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20 940,55</b>	<b>4 036,59</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	20 940,55	4 036,59
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>32 399,20</b>	<b>46 840,45</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>3 710,61</b>	<b>3 458,11</b>
II Odsetki	3 710,61	3 458,11
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>7 266,00</b>	<b>210,72</b>
I Odsetki	7 266,00	210,72
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>28 843,81</b>	<b>50 087,84</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk / strata brutto</b>	<b>28 843,81</b>	<b>50 087,84</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>28 843,81</b>	<b>50 087,84</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Krzysztof Świątkowski*  
 mgr Krystyna Świątkowska

sporządził

*Staszów 20.03.2014r.*

miejsowość i data

DYREKTOR  
 Staszowskiego Ośrodka Kultury

*Katarzyna Ciepiela*  
 Katarzyna Ciepiela

zatwierdził

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013r.**

Staszowski Ośrodek Kultury został powołany na mocy uchwały Rady Miejskiej w Staszowie z dnia 30.06.1987r. Jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 2 dnia 20.09.2000r. prowadzonym przez organizatora.

Przedmiotem działalności Staszowskiego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury poprzez działalność placówek w Staszowie, Jasieniu, Smerdynie, Oględowie i Kurozwękach.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych z programu księgowego.

Aktywa i pasywa w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

## Część opisowa do sprawozdania finansowego za 2013 roku.

### I. PRZYCHODY

Po stronie przychodów za 2013r. uzyskaliśmy kwotę 1.197.000,68zł co stanowi 99,96% w stosunku do planu.

Dotacja podmiotowa w stosunku do ogólnej kwoty uzyskanych przychodów w 2013r. stanowi 83,54%, pozostałe stanowią przychody ze sprzedaży usług, refundacja z PUP, odsetki bankowe są to:

• nauka tańca	11.495,00
• nauka plastyki	5.002,50
• nauka gry i śpiewu	19.427,50
• biletowanie imprez	21.740,75
• współorganizacja imprez	2.520,00
• sponsoring	17.013,01
• plakatowanie	2.047,10
• wynajem nagłośnienia i sprzętu i inne	12.492,95
• sprzedaż dukata i blistra	1.909,76
• wynajem sal	20.370,17

Ponadto Staszowski Ośrodek Kultury w 2013r. pozyskał dotacje celowe na realizację następujących projektów:

• Folk`N Roll-Świętokrzyskie Warsztaty Muzyczne	23.055,20
• Smaki Naszych Dziadków	10.278,68
• Pięćdziesiątka Mija....	4.724,23

W 2013r. Staszowski Ośrodek Kultury realizował zadanie inwestycyjne w ramach projektu pn. „Staszowska SOKowirówka Kulturalna czyli modernizacja domu kultury”. Pieniądze pozyskane na ten cel to:

• dotacja celowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	450.000,00
• dotacja z UMiG Staszów	67.500,00



Z tytułu darowizn wpłynęło 28.924,41zł. Refundacja z PUP w Staszowie wynosi 12.293,01zł. Odsetki bankowe 3.458,11zł. Zysk bilansowy za 2013r. wynosi 50.087,84zł i zostanie przekazany na fundusz jednostki w celu realizacji zadań statutowych.

## II. KOSZTY

Plan finansowy po stronie kosztów zrealizowany został w 95,78 %. Za omawiany okres sprawozdawczy wykorzystano na zużycie materiałów i energii 169.460,92 co stanowi 99,87% w stosunku do planu.

Największe kwoty w tej pozycji poniesiono na:

• energię elektryczną	15.925,87
• energia cieplna	39.401,72
• materiały biurowe	8.652,08
• drobne remonty i zakup wyposażenia	76.062,59
• artykuły gospodarcze i środki czystości	7.765,71
• paliwo do samochodu	3.772,68
• akcesoria muzyczne	5.118,21

Koszty w pozycji „usługi obce” wynoszą za 2013r. 240.070,46zł co stanowi 100,00% planowanej kwoty

Na sumę tą składają się między innymi:

• usługi pocztowo- telekomunikacyjne	6.892,91
• czynsze	49.823,34
• wywóz nieczystości- kanalizacja	4.456,99
• usługa prowadzenie zajęć tanecznych	17.115,00
• turniej tańca -sędziowanie, trener i statuetki	20.054,88
• „Dzień Chleba”	69.579,48
• dyplomy, zdjęcia- transport	2.900,00
• usługi muzyczno-teatralne	45.506,52
• usługi związane z imprezą W świątecznym Nastroju	12.081,67
• pozostałe usługi	9.592,77

## Wynagrodzenia

W planie kosztów na ten cel zaplanowano kwotę 618.409,50zł - wykonanie wynosi 590.008,39 co stanowi 95,41%.

W okresie sprawozdawczym wypłacono pracownikom nagrody z okazji Dnia Animatora Kultury, nagrody jubileuszowe.

Na dzień 31 grudnia 2013r. SOK zatrudniał na podstawie umowy o pracę 17 osób w tym 7 osób na pół etatu.

Na podstawie umów o zlecenia zatrudnienie ma:

8- osobowy zespół Kapeli - Ziemia Staszowska

1 osoba - klub piosenki dziecięcej „Rytm”

1 osoba - prowadzenie Staszowskiego Chóru Nauczycielskiego

1 osoba - Muzeum Ziemi Staszowskiej

1 osoba – Klub Osiedlowy Iskierka

1 osoba – prowadzenie zajęć plastycznych

5 osób – prowadzenie nauki gry na instrumentach.

Plan kosztów w pozycji „świadczenia na rzecz pracowników” wykonano w 99,37%.

Pokryte zostały składki emerytalno-rentowe, wypadkowe oraz na fundusz pracy stosownie do poniesionych kosztów wynagrodzenia pracowników, badania lekarskie i świadczenia BHP na kwotę 5.642,66zł, szkolenia na kwotę 4.625,00zł

W okresie sprawozdawczym ze świadczeń urlopowych skorzystano na ogólną kwotę 15.315,04zł.

Plan kosztów w pozycji „pozostałe koszty” wykonano w 36,73%. Opłacono ubezpieczenie samochodu, przyczepy, budynku na kwotę 702,00zł oraz koszty podróży służbowych na kwotę 799,60zł, zł. Kwota 13.752,09zł to kwota Vat-u niepodlegająca odliczeniu.

Na koniec 2013r. SOK wykazuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 10.618,56zł.

Natomiast po stronie przychodów znajdują się należności z tytułu usług w kwocie 117,22zł.

Na dzień 31.12.2013r. SOK wykazuje na rachunku bankowym środki w kwocie 38.758,69zł, które zostaną wykorzystane na działalność statutową w 2014r. Szczegółowe wykonanie planu przychodów i kosztów za 2013r. przedstawiają załączniki do sprawozdania.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Krzysztof Szpak*  
mgr Krystyna Świątkowska

DYREKTOR  
Staszowskiego Ośrodka Kultury  
*K. Ciepiela*  
Katarzyna Ciepiela

## Wykonanie planu finansowego za 2013r. Staszowskiego Ośrodka Kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2013r.	Wykonanie planu na 31.12.2013r.	Wskaźnik %
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>1 197 478,11</b>	<b>1 197 000,68</b>	<b>99,96</b>
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:			
	-dotacja podmiotowa	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00
	- przychody ze sprzedaży usług	114 420,00	114 018,74	99,65
2.	Pozostałe przychody operacyjne	38 058,11	38 058,11	100,00
3.	Pozostałe przychody finansowe	45 000,00	44 923,83	99,83
<b>B</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>1 197 478,11</b>	<b>1 146 912,84</b>	<b>95,78</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	<b>1 197 478,11</b>	<b>1 142 665,53</b>	<b>95,42</b>
	- amortyzacja	3 437,00	3 436,04	99,97
	- zużycie materiałów i energii	169 681,00	169 460,92	99,87
	- usługi obce	240 078,00	240 070,46	100,00
	- wynagrodzenia	618 409,50	590 008,39	95,41
	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 837,61	124 052,63	99,37
	- pozostałe koszty rodzajowe	40 142,00	14 744,09	36,73
	- podatki i opłaty	893,00	893,00	100,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne		4 036,59	
3.	Pozostałe koszty finansowe		210,72	
<b>C</b>	<b>ZYSK /STRATA/ Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (A-B)</b>		<b>50 087,84</b>	<b>---</b>
<b>D</b>	<b>WYNIKI ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
1.	Zyski nadzwyczajne	---	---	---
2.	Straty nadzwyczajne	---	---	---
<b>E</b>	<b>ZYSK /STRATA/ BRUTTO (C+/-D)</b>	<b>0,00</b>	<b>50 087,84</b>	<b>---</b>
<b>F</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>G</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU/ZWIĘKSZENIA STRATY/</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>
<b>H</b>	<b>ZYSK/STRATA/ NETTO (E-F-G)</b>		<b>50 087,84</b>	
<b>I</b>	<b>INWESTYCJE-KOSZTY</b>	<b>557 225,00</b>	<b>557 225,00</b>	
<b>J</b>	<b>DOTACJE NA INWESTYCJE: Z MINISTERSTWA KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO Z UMiG Staszów</b>	<b>450 000,00</b> <b>67 500,00</b>	<b>450 000,00</b> <b>67 500,00</b>	

Staszów, 20.03.2014r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Krzyszyna Świątkowska*  
 mgr Krzyszyna Świątkowska

DYREKTOR  
 Staszowskiego Ośrodka Kultury  
*Katarzyna Ciepiela*  
 Katarzyna Ciepiela