



Staszowski Ośrodek Kultury



ul. Parkowa 6, 28-200 Staszów
tel/fax. 15 864 41 12

www.sok.info.pl email: sok@sok.info.pl

nr konta 13 1020 4926 0000 1202 0158 7831 PKO BP SA Staszów
NIP 866-100-94-56 REGON 000285994

Staszów, 26.03.2019r.

L. dz. SOK 229/03/2019

*tu
27.03.2019
140*

URZĄD MIASTA I GMINY
28-200 STASZÓW
WPŁYNIEŁO
2019 -03- 27
nr 5169 2019
znak pisma

**Sz. P.
Leszek Kopec
Burmistrz Miasta i Gminy
w Staszowie**

Staszowski Ośrodek Kultury przedkłada:

1. Uproszczony bilans za 2018r.
2. Rachunek zysków i strat za 2018r.
3. Informację dodatkową do sprawozdań za 2018r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Niepieta
DYREKTOR
Staszowski Ośrodek Kultury
Katarzyna Niepieta

**INFORMACJA DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA ZA 2018R.**

Rachunek zysków i strat za 2018r.

	za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 274 116,52	1 415 800,45
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	209 116,52	249 422,15
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 050 000,00	1 078 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	15 000,00	88 378,30
B Koszty działalności operacyjnej	1 472 224,54	1 474 439,28
I Amortyzacja	99 185,37	56 335,11
II Zużycie materiałów i energii	167 178,51	157 999,12
III Usługi obce	228 742,64	253 708,71
IV Podatki i opłaty	0,00	474,90
V Wynagrodzenia	765 808,92	799 553,10
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 763,06	157 010,98
VII Pozostałe koszty rodzajowe	50 780,95	49 357,36
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 967,09	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-198 108,02	-58 638,83
D Pozostałe przychody operacyjne	209 653,86	109 057,41
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	209 653,86	109 057,41
E Pozostałe koszty operacyjne	1 679,79	2 600,66
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	1 679,79	2 600,66
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 866,05	47 817,92
G Przychody finansowe	1 273,71	1 283,66
II Odsetki	1 273,71	1 281,82
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		2,04
H Koszty finansowe	0,07	21,38
I Odsetki	0,07	21,38
IV Inne		0,00
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	11 139,69	49 080,20
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	11 139,69	49 080,20
Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	11 139,69	49 080,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kryształa Szmajda
mgr Krysztyna Świątkowska

sporządził

Stawca, 26.03.2019r.

miejscowość i data

DYREKTOR
Stawieckiego Ośrodka Kultury
K. Ciepiela
Katarzyna Ciepiela

zatwierdził

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		402 252,99	399 668,26	A. Fundusz		93 697,21	139 927,41
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki		57 815,99	54 965,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe		402 252,99	399 668,26	II. Wynik finansowy netto		11 139,69	49 080,20
1. Środki trwałe		402 252,99	399 668,26	1.1. Zysk netto (+)		11 139,69	49 080,20
1.1. Grunty				1.2. Strata netto (-)		0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		192 555,18	187 468,98	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
3. Urządzenia techniczne i maszyny		160 762,68	166 114,15	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe		48 935,13	46 085,13	VI. Inne		24 741,53	35 881,22
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)				B. Fundusze celowe		0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				1.1.		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe				1.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe			
1.1. Akcje i udziały				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		80 221,79	78 230,87
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				I. Zobowiązania krótkoterminowe		80 221,79	78 230,87
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		32 391,99	31 302,94
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				1.2. Zobowiązania wobec budżetów		6 446,00	7 126,00
B. Aktywa obrotowe		108 792,55	103 271,99	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		32 068,68	33 281,95
I. Zapasy		17 544,20	16 595,03	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		8 021,83	6 519,98
1.1. Materiały		17 544,20	16 595,03	1.5. Pozostałe zobowiązania		1 293,29	0,00
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			
II. Należności krótkoterminowe		5 614,50	2 332,00	II. Fundusze specjalne		0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		61,50	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów				1.2. Inne fundusze			

1.3. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 553,00	2 332,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	337 126,54	284 781,97
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	337 126,54	284 781,97
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	83 329,11	82 230,74	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	830,10	1 080,07			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 499,01	81 150,67			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	2 304,74	2 114,22			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	511 045,54	502 940,25	Suma pasywów	511 045,54	502 940,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kryszyna Świątkowska
Kryszyna Świątkowska

Główny księgowy

Staszów, 26.03.2018r.

miejsowość i data

DYREKTOR
Staszowskiego Ośrodka Kultury
K. Ciegieł
Katarzyna Ciegieł

Dyrektor

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018r.

Staszowski Ośrodek Kultury z siedzibą ul. Parkowa 6, 28-200 Staszów, 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.

Celem Staszowskiego Ośrodka Kultury jest prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej, rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, 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. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

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

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości). Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku,

z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez kierownika jednostki Komisja. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.

Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeń) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia z uwagi na bieżące ich zużycie. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Część opisowa do sprawozdania finansowego za 2018 roku.

Dodatkowe dane do bilansu:

Stan aktywów trwałych na 01.01.2018r. wynosił 755.343,87zł w tym:

- budynki, lokale, obiekty 203.450,22zł
- urządzenia techniczne i maszyny 447.403,41zł
- inne środki trwałe 52.029,84zł
- dzieła sztuki 48.935,13zł
- programy komputerowe 3.525,27zł

Stan środków trwałych na 31.12.2018r. wynosi 399.668,26zł w tym:

- budynki i budowle 187.468,98zł
- urządzenia techniczne i maszyny 166.114,15zł
- inne środki trwałe 46.085,13zł.

Umorzenia środków trwałych w okresie sprawozdawczym wynoszą 56.335,11zł.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Stan zapasów na 31.12.2018r. w kwocie 16.595,03zł stanowi:

- Blister 4 Stasze 113,60zł
- Dukat 4 Stasze 16.481,43zł

Należności krótkoterminowe wynoszą 676,50zł z tytułu zakupu materiałów i usług (korekta FV)

Środki pieniężne:

- w kasie 1.080,07zł
- na rachunku bankowym 81.150,67zł

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 2.114,22zł i stanowią vat do rozliczenia w przyszłych okresach.

Po stronie pasywów na fundusz w kwocie 139.927,41zł składa się:

- fundusz z wydzielonego mienia w kwocie 54.965,99zł
- zysk z lat poprzednich w kwocie 35.881,22zł
- zysk za 2018r. w kwocie 49.080,20zł

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 78.230,87zł i dotyczą:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 31.302,94zł

- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT-4R) w kwocie 7.126,00zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS w kwocie 33.281,95zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń umów cywilno-prawnych w kwocie 6.519,98zł

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 284.781,97zł dotyczą:

- rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie 284.781,97zł z tytułu otrzymania środków pieniężnych na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych.

Dodatkowe dane do rachunku zysków i strat:

Przychody.

Po stronie przychodów za 2018r. uzyskaliśmy kwotę 1.526.139,48zł. Dotacja podmiotowa w kwocie 1.078.000,00zł, pozostałe przychody stanowią przychody z działalności kulturalnej, ze sprzedaży usług, refundacje z PUP, darowizny, odsetki bankowe są to:

- ze sprzedaży usług 249.422,15zł
- dotacja celowa z UMiG Staszów w kwocie 14.198,00zł
- dotacja celowa z NCK w kwocie 29.965,00zł
- przychody finansowe (w tym odsetki bankowe) w kwocie 1.281,62zł
- pozostałe przychody operacyjne w kwocie 153.272,71zł.

Koszty.

Za omawiany okres sprawozdawczy koszty zamknęły się kwotą 1.477.061,32zł i stanowią one:

- amortyzacja 56.335,11zł
- zużycie materiałów i energii 157.999,12zł
- usługi obce 253.708,71zł
- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę 628.033,10zł
- wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych 171.520,00zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 157.010,98zł
- pozostałe koszty (w tym vat niepodlegający odliczeniu) w kwocie 52.454,30zł

Stan zatrudnienia.

Na dzień 31 grudnia 2018r. SOK zatrudniał na podstawie umowy o pracę 18 osób w tym 6 osoby na 1/2 etatu.

Na podstawie umów zlecenia zatrudnienie ma:

8- osobowy zespół Kapeli - Ziemia Staszowska

1 osoba - klub piosenki dziecięcej „Rytm”

1 osoba –Izba Tradycji Ziemi Staszowskiej

1 osoba – prowadzenie zajęć plastycznych

1 osoba – prowadzenie zajęć w sekcji teatralnej

6 osoby – prowadzenie nauki gry na instrumentach

1 osoba – specjalista ds. BHP

1 osoba – Inspektor danych osobowych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszyna Świątkowska
mgr Krzyszyna Świątkowska

DYREKTOR
Staszowskiego Ośrodka Kultury
K. Ciepła
Katarzyna Ciepła

KIEROWNIK
Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu

Jolanta Macias
mgr Jolanta Macias

Sprawdzono pod względem
merytorycznym

29

30.03.2019.

data

podpis