



# 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

URZĄD MIASTA I GMINY  
28-200 STASZÓW  
WPLYSELO  
2020-03-30  
Nr rej. .... II zal. *Kuczmilla*  
Znak pisem. *4852-2020*

L. dz. SOK 201/03/2020

*Int. Płatn  
300320  
L*

*Przebieg  
30.03.2020  
L*

Staszów, 23.03.2020r.



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

Staszowski Ośrodek Kultury przedkłada sprawozdania za 2019r.:

1. Uproszczony bilans.
2. Rachunek zysków i strat
3. Informację dodatkową do sprawozdania.

DYREKTOR  
Staszowskiego Ośrodka Kultury  
*K. Ciepieta*  
Katarzyna Ciepieta

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Krzyszyna Świątkowska*  
mgr Krzyszyna Świątkowska

## BILANS

Adresat

### Staszowski Ośrodek Kultury

Numer identyfikacyjny REGON  
000285994

Samorządowej Instytucji Kultury

sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2019r.

Burmistrz Miasta  
i Gminy 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>	<b>399 668,26</b>	<b>368 299,90</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>139 927,41</b>	<b>122 356,15</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	54 965,99	54 965,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	399 668,26	368 299,90	II. Wynik finansowy netto	49 080,20	-17 571,26
1. Środki trwałe	399 668,26	368 299,90	1.1. Zysk netto (+)	49 080,20	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	0,00	-17 571,26
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 468,98	182 382,78	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i szyny	166 114,15	139 831,99	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	46 085,13	46 085,13	VI. Inne	35 881,22	84 961,42
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>78 230,87</b>	<b>70 146,10</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>78 230,87</b>	<b>70 146,10</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 302,94	19 352,68
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7 126,00	7 227,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>103 271,99</b>	<b>77 615,96</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	33 281,95	36 151,13
I. Zapasy	16 595,03	14 661,19	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	6 519,98	7 415,29
1.1. Materiały	16 595,03	14 661,19	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	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	2 332,00	668,96	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	668,96	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 332,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>284 781,97</b>	<b>253 413,61</b>

1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	284 781,97	253 413,61
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>82 230,74</b>	<b>55 788,65</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 080,07	2 562,61			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	81 150,67	53 226,04			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 114,22</b>	<b>6 497,16</b>			
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>502 940,25</b>	<b>445 915,86</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>502 940,25</b>	<b>445 915,86</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Krytyne Śmiałuske*  
mgr Krystyna Świątkowska

Główny księgowy

Staszów, 23.03.2020r.

miejsowość i data

DYREKTOR  
Staszowski Ośrodek Kultury

*Katarzyna Stepieta*  
Katarzyna Stepieta  
Dyrektor

Rachunek zysków i strat za 2019r.

	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 415 800,45</b>	<b>1 427 251,70</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	249 422,15	
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 078 000,00	1 116 500,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	88 378,30	93 995,20
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 474 439,28</b>	<b>1 484 538,49</b>
I Amortyzacja	56 335,11	31 368,36
II Zużycie materiałów i energii	157 999,12	105 128,85
III Usługi obce	253 708,71	266 392,36
IV Podatki i opłaty	474,90	245,15
V Wynagrodzenia	799 553,10	861 080,24
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 010,98	175 596,85
VII Pozostałe koszty rodzajowe	49 357,36	44 726,68
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-58 638,83</b>	<b>-57 286,79</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>109 057,41</b>	<b>38 950,36</b>
Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	109 057,41	38 950,36
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 600,66</b>	<b>0,00</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	2 600,66	
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>47 817,92</b>	<b>-18 336,43</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>1 283,66</b>	<b>765,80</b>
II Odsetki	1 281,62	764,65
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne	2,04	1,15
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>21,38</b>	<b>0,63</b>
I Odsetki	21,38	0,00
IV Inne		0,63
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>49 080,20</b>	<b>-17 571,26</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>49 080,20</b>	<b>-17 571,26</b>
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>49 080,20</b>	<b>-17 571,26</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Świątkowski  
 mgr Krysztyna Świątkowska

sporządził

Staszów, 23.03.2020r.

miejsowość i data

DYREKTOR  
 Staszowskiego Ośrodka Kultury

Katarzyna Ciepła

zatwierdził

STASZOWSKI OŚRODEK KULTURY  
ul. Parkowa 6, 28-200 Staszów  
tel. 15 864-41-12, NIP 866-10-09-456  
e-mail: sek@sok.info.pl

**INFORMACJA DODATKOWA DO**

**SPRAWOZDANIA ZA 2019R.**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019r.**

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 01.01.2019r. do 31.12.2019r. 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 2019 roku.**

### **Dodatkowe dane do bilansu:**

Stan aktywów trwałych na 01.01.2019r. wynosił 368.299,90zł w tym:

- budynki, lokale, obiekty 182.382,78zł
- urządzenia techniczne i maszyny 139.831,99zł
- dzieła sztuki 46.085,13zł

Umorzenia środków trwałych w okresie sprawozdawczym wynoszą 31.368,36zł.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

Stan zapasów na 31.12.2019r. w kwocie 14.661,19zł stanowi:

- Blister 4 Stasze 73,36zł
- Dukat 4 Stasze 14.587,83zł

Należności krótkoterminowe wynoszą 668,96zł z tytułu zakupu materiałów i usług (korekta FV)

Środki pieniężne:

- w kasie 2.562,61zł
- na rachunku bankowym 53.226,04zł

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 6.497,16zł i stanowią vat do rozliczenia w przyszłych okresach.

Po stronie pasywów na fundusz w kwocie 122.356,15zł składa się:

- fundusz z wydzielonego mienia w kwocie 54.965,99zł
- zysk z lat poprzednich w kwocie 84.961,42zł
- strata za 2019r. w kwocie 17.571,26zł

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 70.146,10zł i dotyczą:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 19.352,68zł
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT-4R i VAT) w kwocie 7.227,00zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS w kwocie 36.151,13zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń umów cywilno-prawnych w kwocie 7.415,29zł

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 253.413,61zł dotyczą:

- rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie 253.413,61zł 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 2019r. uzyskaliśmy kwotę 1.466.967,88zł. Dotacja podmiotowa w kwocie 1.116.500,00zł, pozostałe przychody stanowią przychody z działalności kulturalnej, ze sprzedaży usług, refundacje z PUP, darowizny, odsetki bankowe są to:

- ze sprzedaży usług 216.756,50zł
- dotacja celowa z UMiG Staszów w kwocie 20.000,00zł
- dotacja celowa z NCK w kwocie 36.440,00zł
- dotacja celowa z STOART w kwocie 3.000,00zł
- przychody finansowe (w tym odsetki bankowe) w kwocie 764,65zł
- pozostałe przychody operacyjne w kwocie 73.506,73zł.

##### Koszty.

Za omawiany okres sprawozdawczy koszty zamknęły się kwotą 1.484.538,49zł i stanowią one:

- amortyzacja 31.368,36zł
- zużycie materiałów i energii 105.128,85zł
- usługi obce 266.392,36zł
- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę 685.734,24zł
- wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych 175.346,00zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 175.596,85zł
- pozostałe koszty (w tym vat niepodlegający odliczeniu) w kwocie 44.726,68zł

##### Stan zatrudnienia.

Na dzień 31 grudnia 2019r. SOK zatrudniał na podstawie umowy o pracę 17 osób w tym 5 osób 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

2 osoba – prowadzenie zajęć plastycznych

5 osoby – prowadzenie nauki gry na instrumentach

1 osoba – specjalista ds. BHP

1 osoba – Inspektor danych osobowych.

DYREKTOR  
Staszowskiego Ośrodka Kultury  
*K. Ciepiela*  
Katarzyna Ciepiela

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Krystyna Świątkowska*  
mgr Krystyna Świątkowska

Sprawdzono pod względem  
merytorycznym

02.04.2020r.

data

*[Signature]*  
podpis

KIEROWNIK  
Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu

*[Signature]*  
mgr Jolanta Macias

EKIS.403.1.2019.VI

Staszów, 31-01-2020 r.

### Rozliczenie dotacji podmiotowej

dla Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie, przekazanej z budżetu Gminy Staszów w transzach miesięcznych na prowadzenie bieżącej działalności kulturalnej w 2019 roku.

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	Paragraf	Dotacja w zł		
					Przyznana	Przekazana	Rozliczona
1.	Prowadzenie działalności kulturalnej Staszowskiego Ośrodka Kultury w Staszowie	921	92109	2480	1 116 500,00	1 116 500,00	1 116 500,00

**KIEROWNIK**  
Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu

*mgr Jolanta Macios*  
(sprawdzono pod względem merytorycznym)

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
dnia 31.01 2020 r.  
godzinie 10.08

(sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym)

Osoba prowadząca sprawę:  
Aneta Dwojewska  
15 864 8389