

**Uchwała Nr IX/.../2019
Rady Gminy Świąciechowa z dnia 28 maja 2019 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie za rok 2018**

Na podstawie art.18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.), **Rada Gminy Świąciechowa uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie za rok 2018 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świąciechowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Machowiak

Uzasadnienie
do projektu Uchwały Nr IX/.../2019 Rady Gminy Świąciechowa
z dnia 28 maja 2019 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie za rok 2018

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji ww. przepisów.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
AKTYWA	111 418,50	71 861,71
A. Aktywa trwałe	28 703,63	23 398,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 703,63	23 398,59
1. Środki trwałe	28 703,63	23 398,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	28 703,63	23 398,59
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	82 714,87	48 463,12
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	82 714,87	48 463,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 714,87	48 463,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	82 714,87	48 463,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 714,87	48 463,12
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	111 418,50	71 861,71
PASYWA	111 418,50	71 861,71
A. Kapitał (fundusz) własny	107 216,21	67 332,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	107 272,17	107 216,21
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-55,96	-39 883,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 202,29	4 529,47
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2018	Wartość na dzień 31/12/2018
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 202,29	4 529,47
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 202,29	4 529,47
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 202,29	4 529,47
- do 12 miesięcy	4 202,29	4 529,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	111 418,50	71 861,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kaptur
 Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
M. Tutewicz
 mgr Marek Tutewicz

Świąciechowa, dnia 29.03.2019 r.

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 ROKU

Wykaz środków trwałych i umorzenia

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Umorzenie
1.	Akordeon	4.300,00	4.300,00
2.	Przyczepa z zadaszeniem	1.800,00	1.800,00
3.	Keyboard Arranger G-70 (organy)	11.049,00	11.049,00
4.	Kserokopiarka Toshiba 1370	2.104,50	2.104,50
5.	Akordeon BRAWO III	3.750,00	3.750,00
6.	Kolumna RCF 4003A	5.900,00	5.703,33
7.	Kolumna RCF 4003A	5.900,00	5.703,33
8.	Kolumna RCF 8003A	5.600,00	5.413,33
9.	Kolumna RCF 8003A	5.600,00	5.413,33
10.	Mikser do świateł	10.200,39	3.740,15
11.	Moduł wykonawczy Allen Heath Stagbox	6.350,00	2.328,33
12.	Allen-Heath SQ-6 mikser	13.500,00	1.350,00
	RAZEM:	76.053,89	52.655,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
M. Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 540,70	46 701,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	45 540,70	46 701,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	828 024,66	931 135,97
I. Amortyzacja	4 330,04	5 305,04
II. Zużycie materiałów i energii	123 361,59	128 958,38
III. Usługi obce	215 275,01	242 175,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	401 217,69	465 491,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 213,16	75 086,38
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VIII. Podróże służbowe	3 080,06	3 208,32
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	9 547,11	10 911,06
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-782 483,96	-884 434,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	782 428,00	844 551,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	782 428,00	844 551,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-55,96	-39 883,97
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-55,96	-39 883,97
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-55,96	-39 883,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR

Tulewicz
mgr Marek Tulewicz

Święciechowa, dnia 29.03.2019 r.

Informacja dodatkowa

Samorządowy Ośrodek Kultury i Biblioteka w Święciechowie

W roku 2018 Samorządowy Ośrodek Kultury /Biblioteka w Święciechowie otrzymał na działalność dotację podmiotową z budżetu gminy w wysokości: **838.060,00 zł**

w tym dotację dla:- ośrodka kultury - **581.000,00 zł**
- celowa ośrodka kultury - **2.000,00 zł**
- celowa na wykonanie
Monitoringu dla SOK-u - **12.000,00 zł**
- biblioteki - **243.060,00 zł**

oraz dotację dla Biblioteki w ramach Programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego Literatura i Czytelnictwo Priorytet 2: Zakup nowości wydawniczych w wysokości: - **6.491,00 zł.**

W ciągu 2018 roku wypracował własne środki w wysokości: **46.701,00 zł**
w tym dochody z :

- użyczenia lokalu- 2.771,00 zł
- ognisko muzyczne – 2.085,00 zł
- pozostała sprzedaż(koncerty, uż. strojów, nagłośnienie imprez, ogłoszenia, organizacja imprez) - 6.181,00 zł.
- sprzedaż biletów na koncert – 16.270,00 zł.
- sprzedaż miesięcznika samorządowego – 13.934,00 zł.
- opłata akredytacyjna - 5.460,00 zł

Do dochodów należy również zaliczyć odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym SOK w ciągu 2018 roku w wysokości: **0,00 zł**

Łącznie dochody w 2018 roku wyniosły: 46.701,00 zł

W 2018 roku Samorządowy Ośrodek Kultury – Biblioteka poniósł ogółem koszty na działalność w kwocie: **931.135,97 zł**
co znalazło odzwierciedlenie na kontach:

401 – Amortyzacja	5.305,04 zł
411 – Zużycie materiałów	87.123,29 zł
412 – Zakup księgozbioru (książki, encyklopedie, słowniki)	23.491,00 zł
420 – Zużycie energii	18.344,09 zł
430 – Usługi remontowe	19.081,43 zł

431 – Usługi pozostałe	223.094,33 zł
441 – Podróże służbowe	3.208,32 zł
450 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	355.711,53 zł
451 - Wynagrodzenia –um. zlecenie i um. o dzieło	109.779,50 zł
460 – Składki na ubezpieczenia społeczne	62.398,11 zł
461 – Składki na fundusz pracy (2.45%)	3.987,38 zł
465 – Pozostałe świadczenia	8.700,89 zł
470 – Pozostałe koszty rodzajowe	10.911,06 zł

Ogółem wydatki Samorządowego Ośrodka Kultury/Biblioteki w Świąciechowie wyniosły **925.830,93 zł** (kwota ta wynika z następującego wyliczenia: ogółem koszty 931.135,97 zł – amortyzacja roczna 5.305,04 zł), w tym:

-ośrodek kultury	662.279,93 zł
-dotacja celowa ośrodka kultury	14.000,00 zł
-biblioteka	249.551,00 zł

Saldo końcowe rachunku bankowego Samorządowego Ośrodka Kultury w Świąciechowie na dzień 31.12.2018 roku wynosi **48.463,12 zł**.

Na dzień 31.12.2018 roku Samorządowy Ośrodek Kultury w Świąciechowe posiadał zobowiązania – rozrachunki z dostawcami na kwotę ogółem: **4.529,47 zł**

w tym :

-ORANGE Polska S.A.	-	150,53 zł
- PGN i G S.A.	-	3.542,85 zł
- ZUW Wschowa	-	18,60 zł
- Enea Operator SP. z o.o.	-	787,07 zł
- MPWiK SP. z o.o. Leszno	-	30,42 zł

Należności na dzień 31.12.2018 r. wynoszą ogółem: 0,00 zł
w tym wymagalne: 0,00 zł.

Z całokształtu działalności Samorządowy Ośrodek Kultury/Biblioteka w Świąciechowie osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości **39.883,97 zł**.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Kaptur
Małgorzata Kaptur

DYREKTOR
M. Tulewicz
mgr Marek Tulewicz