

ZARZĄDZENIE NR 40/2019
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 27 marca 2019 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2018 r.

OR.0050.40.2019

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, Dz. U. z 2018 r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669, poz. 2500, poz. 2354, Dz. U. z 2019 r. poz. 303, poz. 326)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2018 r. Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

Jacek Żurawski

**ROCZNE SPRAWOZDANIE OPISOWE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**

Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

za 2018 rok

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

ZESTAWIENIE

wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2018 roku

Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	65 000,00	69 432,71	106,82	-4 432,71
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	1 000,00	522,00	52,2	478,00
740	Przychody z dotacji UM	721 000,00	712 251,87	98,79	8 748,13
741	Przychody z dotacji - inne	23 500,00	23 442,48	99,76	57,52
750	Przychody finansowe	1 000,00	518,24	51,82	481,76
760	Pozostałe przychody operacyjne	15 055,00	14 595,28	96,95	459,72
PRZYCHODY – razem		826 555,00	820 762,58	99,3	5 792,42

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	53 000,00	48 138,81	90,83	4 861,19
401	Zużycie materiałów i energii	176 000,00	170 715,74	97	5 284,26
402	Usługi obce	175 276,50	173 859,74	99,19	1 416,76
403	Podatki i opłaty	8 511,00	8 510,40	99,99	0,60
404	Wynagrodzenia	405 402,00	398 153,49	98,21	7 248,51
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 538,71	78 064,92	98,15	1 473,79
409	Pozostałe koszty rodzajowe	12 794,29	12 586,58	98,38	207,71
751	Koszty finansowe	16,00	15,72	98,25	0,28
761	Pozostałe koszty operacyjne	184,00	73,49	39,94	110,51
KOSZTY – razem		910 722,50	890 118,89	97,74	20 603,61

PRZYCHODY – razem	826 555,00	820 762,58
KOSZTY – razem	910 722,50	890 118,89
Wynik finansowy za 2018 rok – strata/zysk	-84 167,50	-69 356,31

ZESTAWIENIE
 należności i zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku
Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	w tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
Należności				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	700,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	3 700,02	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	89,21	0,00	73,49
Ogółem		4 489,23	0,00	73,49
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	2 154,60	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z organizatorem	0,00	8 748,13	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	4 634,94	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	24 529,09	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	51,00	0,00
300	Rozliczenie zakupu	0,00	4 557,00	0,00
Ogółem		0,00	44 674,76	0,00

ZESTAWIENIE
 środków finansowych na dzień 31.12.2018 roku
Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący *	91 060,33	0,00
Ogółem		91 060,33	0,00

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji dokonany w dniu 30.01.2019r.

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2018 rok
Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 820 762,58 zł, co stanowi 99,3% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **69 432,71 zł**, co stanowi **106,82%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów są wynajem pomieszczeń, opłata za media, opłata za usługi ksero i fax oraz opłata za udział w imprezach kulturalnych i rozrywkowych.

2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw osiągnięto w wysokości **522,00 zł**, co stanowi **52,2%** planu i dotyczą sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń.

3. Przychody z dotacji podmiotowej

Dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2018 rok, wyniosła **721 000,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **8 748,13 zł**. Reasumując, wykorzystano **712 251,87 zł** dotacji, co stanowi **98,79%** planu przychodów. Dotacja podmiotowa nie została w pełni wykorzystana, ponieważ wydatki w pierwszej kolejności były pokryte środkami własnymi pochodzącymi z osiągniętego dochodu, poza tym na dzień 01.01.2018 r. na rachunku bankowym znajdowały się środki pieniężne z lat poprzednich, które w części wykorzystano na renowację podłogi w sali widowiskowej. Zwrotu niewykorzystanej dotacji dokonano dnia 30.01.2019r.

4. Inne otrzymane dotacje

Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na zorganizowanie imprezy "EKO BIESIADA" planowano w wysokości 2 500,00zł, z czego ostatecznie po rozliczeniu kosztów otrzymano **2 493,48 zł** i stanowi to **99,74%** planu.

Dofinansowanie ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w celu zakupu sprzętu nagłośniającego wyniosło **21 000,00zł**, gdzie wykonano **20 949,00zł** i stanowi **99,76%**, zaś niewykorzystaną kwotę w wysokości 51,00 zł zwrócono na wskazany numer konta bankowego.

5. Przychody finansowe zaplanowano w wysokości **1 000,00 zł**, natomiast wykonanie na koniec 2018 roku wyniosło **518,24 zł**, co zawiera kapitalizację odsetek.

6. Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie **15 055,00 zł**, zaś wykonanie wyniosło **14 595,28 zł**, co stanowi **96,95%** planu, w tym:

- refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy płac i ZUS za lata poprzednie - **4 795,25 zł**,
- otrzymane darowizny - **9 700,00 zł**,
- prowizje od PIT - **100,03 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 890 118,89 zł, co stanowi 97,74% planu, w tym:

1. Amortyzacja – 48 138,81 zł, co stanowi 90,83% planu.

2. Zakup materiałów i energii – 170 715,74 zł, co stanowi 97% planu, w tym:

- materiały konserwacyjne - **1 733,07 zł**
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **41 284,35 zł**,
- materiały biurowe - **13 476,86 zł**,
- środki czystości - **6 320,25 zł**,
- wyposażenie - **45 485,76 zł**,
- materiały na cele administracyjne - **2 322,35 zł**,
- zakup żywności - **10 620,80 zł**,
- zużycie energii - **8 119,32 zł**
- zużycie gazu - **18 986,81 zł**,
- zużycie wody - **1 417,17 zł**.
- zakup ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego - **20 949,00 zł**.

3. Usługi obce – 173 859,74 zł, co stanowi 99,19% planu, w tym:

- zakup usług remontowych - **38 285,17 zł**,
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **41 824,50 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **20 204,64 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **4 970,43 zł**,
- zakup usług transportowych - **8 456,66 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD itp. - **53 316,53 zł**,
- abonament DSL - **308,93 zł**,
- zakup usług abonamentowych RTV - **245,15 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **3 711,47 zł**,
- usługi bankowe - **2 536,26 zł**.

4. Podatki i opłaty – 8 510,40 zł, co stanowi 99,99% planu i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości oraz opłaty wieczystego użytkowania gruntu.

5. Wynagrodzenia – 398 153,49 zł, co stanowi 98,21% planu.

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 78 064,92 zł, co stanowi 98,15% planu, w tym:

- odpis na ZFŚS - **10 723,50 zł**, co stanowi **100%** planu,

- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **65 303,29 zł**,
- koszty BHP - **541,99 zł** - są to środki poniesione m.in. na odzież ochronną i badania lekarskie,
- pozostałe świadczenia - **746,14 zł** - są to środki poniesione na refundację zakupu okularów dla pracowników i herabty
- koszty szkoleń - **750,00 zł**.

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 12 586,58 zł, co stanowi **98,38** planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **2 538,88 zł**,
- delegacje - **834,12 zł**,
- opłaty ZAIKS - **3 724,58 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **5 060,00 zł**,
- pozostałe - **429,00 zł**: koszty poniesione, zgodnie z zapotrzebowaniem, m.in. z tytułu wpłaty na renowację pomnika i opłaty za interpretację indywidualną KIP.

8. Koszty finansowe – 15,72 zł, co stanowi **98,25%**

9. Pozostałe koszty operacyjne – 73,49 zł, co stanowi **39,94%** planu.

III. Należności i zobowiązania.

Na dzień 31.12.2018 roku stan należności wynosi **4 489,23 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **44 674,76 zł**. Na stan należności wchodzi w skład głównie udzielona zaliczka pracownikowi oraz należność od kontrahenta z tytułu wynajmu pomieszczenia. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok wraz z naliczonym ZUS i FP, zobowiązania z tytułu dostaw oraz zwrot niewydatkowanej części dotacji podmiotowej i niewykorzystanej części dofinansowania ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Zobowiązań wymagalnych jednostka nie posiada, zaś należności wymagalne opiewają na kwotę **73,49 zł** z tytułu noty obciążeniowej z przedsiębiorstwem Eco Ergia.

IV. Stan środków pieniężnych – 91 060,33* zł:

- w kasie - **0 zł**,
- na rachunku bankowym - **91 060,33* zł**

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji dokonany w dniu 30.01.2019r.

Sporządziła:

N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury

/-/ Barbara Niewidział

**ROCZNE SPRAWOZDANIE OPISOWE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim
za 2018 rok**

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

ZESTAWIENIE

wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2018 roku
Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	100,00	0,00	0,00	100,00
740	Przychody z dotacji UM	143 000,00	131 393,77	91,88	11 606,23
741	Przychody z dotacji inne	5 035,00	5 035,00	100,00	0,00
750	Przychody finansowe	100,00	95,72	95,72	4,28
760	Pozostałe przychody operacyjne	17 932,00	17 793,27	99,23	138,73
PRZYCHODY – razem		166 167,00	154 317,76	92,87	11 849,24

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2018r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
401	Zużycie materiałów i energii	43 209,61	42 280,09	97,85	929,52
402	Usługi obce	7 589,00	6 839,50	90,12	749,50
404	Wynagrodzenia	87 731,00	85 124,37	97,03	2 606,63
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 887,39	19 680,45	82,39	4 206,94
409	Pozostałe koszty rodzajowe	800,00	393,35	49,17	406,65
KOSZTY – razem		163 217,00	154 317,76	94,55	8 899,24

PRZYCHODY – razem	166 167,00	154 317,76
KOSZTY – razem	163 217,00	154 317,76
Wynik finansowy za 2018 rok – strata/zysk	2 950,00	0,00

ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku
Biblioteka Publiczna w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	W tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
Należności				
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
234	Rozrachunki z pracownikami – zaliczka	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00

Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z Organizatorem	0,00	11 606,23	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	1 026,47	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 250,50	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	17 883,20	0,00

ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 31.12.2018 roku
Biblioteka Publiczna w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący *	22 129,59	0,00
Ogółem		22 129,59	0,00

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji dokonany w dniu 30.01.2019r.

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2018 rok Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 154 317,76 zł, co stanowi 92,87% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej : brak

2. Przychody z dotacji podmiotowej

Dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2018 rok, wyniosła **143 000,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **11 606,23 zł**. Reasumując, wykorzystano **131 393,77 zł** dotacji, co stanowi **91,88%** planu przychodów. Dotacja podmiotowa nie została w pełni wykorzystana, ponieważ wydatki w pierwszej kolejności były pokryte środkami własnymi pochodzącymi z osiągniętego dochodu, poza tym na dzień 01.01.2018 r. na rachunku bankowym znajdowały się środki pieniężne z lat poprzednich. Zwrotu niewykorzystanej dotacji dokonano dnia 30.01.2019r.

3. Przychody z dotacji – Biblioteka Narodowa: Dnia 13.08.2018 roku została przekazana dotacja z Biblioteki Narodowej na konto bankowe MGOK z przeznaczeniem zakupu książek dla Biblioteki Publicznej w kwocie **5 035,00 zł**, co stanowi **100%** planu.

4. Przychody finansowe zaplanowano w wysokości **100,00 zł**, natomiast wykonanie na koniec 2018 roku wyniosło **95,72zł**, co zawiera kapitalizację odsetek.

5. Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie **17 932,00 zł**, zaś wykonanie wyniosło **17 793,27 zł**, co stanowi **99,23%** planu, w tym:

- darowizny (w tym darowizny pieniężne i darowizny książek od czytelników) – 17 317,00 zł,
- prowizja od PIT – 19,00 zł,
- sprzedaż książek do antykwariatu – 457,27 zł.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 154 317,76 zł, co stanowi 94,55% planu, w tym:

1. Zużycie materiałów i energii – 42 280,09 zł, co stanowi **97,85%** planu, w tym:

- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **4 463,75 zł**,

- materiały biurowe - **325,91 zł**,
- środki czystości - **183,22 zł**,
- wyposażenie - **3 366,60 zł**,
- materiały na cele administracyjne - **797,63 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **24 514,82 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanych dotacji - **5 035,00 zł**,
- zakup żywności - **1 779,95 zł**.
- zużycie energii - **579,08 zł**,
- zużycie gazu - **1 034,75 zł**,
- zużycie wody - **199,38 zł**.

2. Usługi obce – 6 839,50 zł, co stanowi **90,12%** planu, w tym:

- zakup usług kulturowych (estradowych) - **1 800,00zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **68,94 zł**,
- zakup pozostałych usług obcych - **3 380,24 zł**,
- abonament RTV - **75,60 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **1 210,32 zł**,
- usługi bankowe - **304,40 zł**.

3. Wynagrodzenia – 85 124,37 zł, co stanowi **97,03%** planu.

4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 19 680,45 zł, co stanowi **82,39%** planu, w tym:

- odpis na ZFŚS - **3 952,20 zł**, co stanowi **100%** planu,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **15 508,25 zł**,
- koszty BHP - **220,00 zł** -są to środki poniesione na odzież ochronną i refundację okularów korekcyjnych dla pracownika.

5. Pozostałe koszty rodzajowe – 393,35 zł, co stanowi **49,17%** planu, w tym:

- delegacje - **351,00 zł**,
- opłaty ZAIKS - **42,35 zł**.

III. Na dzień 31.12.2018 rok stan należności wynosi **0,00 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **17 883,20 zł**. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok pracowników biblioteki wraz z naliczonym ZUS i FP oraz zwrot niewydatkowanej części dotacji podmiotowej. Jednostka nie posiada wymagalnych należności i zobowiązań.

IV. Stan środków pieniężnych – 22 129,59 zł*:

- w kasie - 0,00 zł.
- na rachunku bankowym - 22 129,59 zł.*

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji dokonany w dniu 30.01.2019r.

Sporządziła:

N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury

/-/ Barbara Niewidział