

ZARZĄDZENIE NR 43/2020
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 30 marca 2020 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2019 r.

OR.0050.43.2020

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, Dz. U. z 2019 r. poz. 1649 oraz Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2019 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 2019 rok**

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

ZESTAWIENIE

wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2019 roku

Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	55 000,00	39 302,79	71,46	15 697,21
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	500,00	220,00	44	280,00
740	Przychody z dotacji UM	732 000,00	732 000,00	100	0,00
741	Przychody z dotacji - inne	1 500,00	1 446,96	96,46	53,04
750	Przychody finansowe	600,00	386,33	64,39	213,67
760	Pozostałe przychody operacyjne	24 457,00	26 224,79	107,23	-1 767,79
PRZYCHODY – razem		814 057,00	799 580,87	98,22	14 476,13

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	50 000,00	45 362,78	90,73	4 637,22
401	Zużycie materiałów i energii	149 948,00	147 657,30	98,47	2 290,70
402	Usługi obce	226 070,31	219 871,80	97,26	6 198,51
403	Podatki i opłaty	8 557,00	8 555,57	99,98	1,43
404	Wynagrodzenia	384 665,43	384 599,62	99,98	65,81
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 734,57	76 657,59	99,9	76,98
409	Pozostałe koszty rodzajowe	19 811,00	19 807,74	99,98	3,26
761	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	15,72	15,72	84,28
KOSZTY – razem		915 886,31	902 528,12	98,54	13 358,19

PRZYCHODY – razem	814 057,00	799 580,87
KOSZTY – razem	915 886,31	902 528,12
Wynik finansowy za 2019 rok – strata/zysk	-101 829,31	-102 947,25

ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2019 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	800,00	0,00	800,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	3 000,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	73,49	0,00	73,49
Ogółem		3 873,49	0,00	873,49

Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	4 827,85	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z organizatorem	0,00	0,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	4 518,17	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	24 124,50	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
300	Rozliczenie zakupu	0,00	6 312,04	0,00
Ogółem		0,00	39 782,56	0,00

ZESTAWIENIE
środków finansowych na dzień 31.12.2019 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	37 931,81	0,00
Ogółem		37 931,81	0,00

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2019 rok
Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 799 580,87 zł, co stanowi 98,22% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **39 302,79 zł**, co stanowi **71,46%** 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 **220,00 zł**, co stanowi **44%** planu i dotyczą sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń.

3. Przychody z dotacji podmiotowej

Dotacja podmiotowa przyznana z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2019 rok, wyniosła dla Domu Kultury **732.000,00 zł**. Przekazana była w transzach, w odpowiednich terminach i kwotach, ustalonych w harmonogramie. Dotacja została wykorzystana w całości.

4. Inne otrzymane dotacje

Dnia 07.11.2019 roku została przekazana dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na konto bankowe MGOK w celu pokrycia kosztów z tytułu zorganizowania imprezy "EKO-BIESIADA" w kwocie **1.446,96 zł**, co stanowi **96,46%** planu.

5. Przychody finansowe zaplanowano w wysokości **600,00 zł**, natomiast wykonanie na koniec 2019 roku wyniosło **386,33 zł**, co zawiera kapitalizację odsetek.

6. Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie **24 457,00 zł**, zaś wykonanie wyniosło **26 224,79 zł**, co stanowi **107,23%** planu, w tym:

- refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy płac i ZUS za lata poprzednie - **15 877,35 zł**,
- otrzymane darowizny - **10 250,00 zł**,
- prowizje od PIT - **87,24 zł**,
- pozostałe przychody (zwrot mylnie rozliczonej dotacji z MKiDN) - **10,20 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 902 528,12 zł, co stanowi 98,54% planu, w tym:

1. Amortyzacja – 45 362,78 zł, co stanowi 90,73% planu.

2. Zakup materiałów i energii – 147 657,30 zł, co stanowi 98,47% planu, w tym:

- materiały konserwacyjne - 1 469,92 zł

- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - 36 462,76 zł,

- materiały biurowe - 8 563,92 zł,

- środki czystości - 8 333,56 zł,

- wyposażenie - 40 928,38 zł,

- materiały na cele administracyjne - 2 568,03 zł,

- zakup żywności - 19 376,54 zł,

- zużycie energii - 8 299,13 zł

- zużycie gazu - 20 488,74 zł,

- zużycie wody - 1 166,32 zł.

3. Usługi obce – 219 871,80 zł, co stanowi 97,26% planu, w tym:

- zakup usług remontowych - 33 349,19 zł,

- zakup usług dotyczących organizacji imprez - 47 646,54 zł,

- zakup usług kulturalnych (estradowych) - 49 017,54 zł,

- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - 6 416,04 zł,

- zakup usług transportowych - 5 710,24 zł,

- zakup usług pozostałych m.in. serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD itp. - 69 916,58 zł,

- abonament DSL - 230,22 zł,

- zakup usług abonamentowych RTV - 245,15 zł,

- usługi informatyczne + serwis sprzętu - 4 922,76 zł,

- usługi bankowe - 2 417,54 zł.

4. Podatki i opłaty – 8 555,57 zł, co stanowi 99,98% planu i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości oraz opłaty wieczystego użytkowania gruntu.

5. Wynagrodzenia – 384 599,62 zł, co stanowi 99,98% planu.

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 76 657,59 zł, co stanowi 99,9% planu, w tym:

- odpis na ZFŚS - 10 841,55 zł, co stanowi 100% planu,

- składki na ZUS i Fundusz Pracy - 64 507,19 zł,

- koszty BHP - 567,00 zł - są to środki poniesione m.in. na odzież ochronną i badania lekarskie,

- pozostałe świadczenia - 741,85 zł - są to środki poniesione na refundację zakupu okularów dla pracowników i herabty

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 19 807,74 zł, co stanowi 99,98 planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - 2 926,50 zł,

- delegacje - 464,39 zł,

- opłaty ZAIKS - 5 794,85 zł,

- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - 10 540,00 zł,

- pozostałe - 82,00 zł: koszty poniesione, zgodnie z zapotrzebowaniem (wydanie zezwolenia na pokaz piroteczniczny).

8. Pozostałe koszty operacyjne – 15,72 zł, co stanowi 15,72% planu.

III. Należności i zobowiązania.

Na dzień 31.12.2019 roku stan należności wynosi 3 873,49 zł, natomiast stan zobowiązań wynosi 39 782,56 zł. Na stan należności wchodzi w skład głównie udzielona zaliczka pracownikowi oraz należność od kontrahenta z tytułu wynajmu pomieszczenia. Stan zobowiązań zawiera naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok wraz z naliczonym ZUS i FP oraz zobowiązania z tytułu dostaw. Zobowiązań wymagalnych jednostka nie posiada, zaś należności wymagalne opiewają na kwotę 873,49 zł z tytułu noty obciążeniowej z przedsiębiorstwem Eco Ergia w kwocie 73,49 oraz należności z tytułu wynajmu pomieszczenia w kwocie 800,00zł.

IV. Stan środków pieniężnych – 37 931,81zł, w tym:

- w kasie - 0 zł,

- na rachunku bankowym - 37 931,81 zł

Sporządziła:
N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
/-/ Barbara Niewidział

**ROCZNE SPRAWOZDANIE OPISOWE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim
za 2019 rok**

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

ZESTAWIENIE

wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2019 roku
Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	30,00	30,00	100,00	0,00
740	Przychody z dotacji UM	166 000,00	166 000,00	100,00	0,00
741	Przychody z dotacji inne	5 011,00	5 011,00	100,00	0,00
750	Przychody finansowe	100,00	0,00	0,00	100,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	21 237,94	21 540,94	101,43	-303,00
PRZYCHODY – razem		192 378,94	192 581,94	100,11	-203,00

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
401	Zużycie materiałów i energii	48 726,94	47 459,64	97,4	1 267,30
402	Usługi obce	51 099,66	50 591,45	99,01	508,21
404	Wynagrodzenia	89 112,86	87 392,01	98,07	1 720,85
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 592,14	20 910,98	92,56	1 681,16
409	Pozostałe koszty rodzajowe	500,00	125,36	25,07	374,64
KOSZTY – razem		212 031,60	206 479,44	97,38	5 552,16

PRZYCHODY – razem	192 378,94	192 581,94
KOSZTY – razem	212 031,60	206 479,44
Wynik finansowy za 2019 rok – strata/zysk	-19 652,66	-13 897,50

ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2019 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	0,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	1 130,18	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	6 169,34	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	7 299,52	0,00

ZESTAWIENIE
środków finansowych na dzień 31.12.2019 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	9 254,64	0,00
Ogółem		9 254,64	0,00

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2019 rok
Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 192 581,94 zł, co stanowi 100,11% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej w kwocie 30,00zł.

2. Przychody z dotacji podmiotowej

Dotacja podmiotowa przyznana z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2019 rok, dla Biblioteki Publicznej wyniosła **166.000,00 zł**. Przekazana była w transzach, w odpowiednich terminach i kwotach, ustalonych w harmonogramie. Dotacja została wykorzystana w całości.

3. Przychody z dotacji – Biblioteka Narodowa:

Dnia 16.09.2019 roku została przekazana dotacja z Biblioteki Narodowej na konto bankowe MGOK z przeznaczeniem zakupu książek dla Biblioteki Publicznej w kwocie **4 361,00 zł**, co stanowi **100%** planu, natomiast dnia 06.06.2019 roku została przekazana dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na konto bankowe MGOK w celu pokrycia kosztów z tytułu zorganizowanego konkursu "Oznaki wiosny – konkurs literacko-plastyczny" w kwocie **650,00 zł**, co stanowi **100%** planu.

4. Przychody finansowe zaplanowano w wysokości **100,00 zł**, natomiast wykonanie na koniec 2019 roku wyniosło **0 zł**.

5. Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie **21 237,94 zł**, zaś wykonanie wyniosło **21 540,94 zł**, co stanowi **101,43%** planu, w tym:

- darowizny (w tym darowizny pieniężne i darowizny książek od czytelników) – 21 522,94 zł,
- prowizja od PIT – 18,00 zł,

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 206 479,44 zł, co stanowi 97,38% planu, w tym:

1. Zużycie materiałów i energii – 47 459,64 zł, co stanowi 97,40% planu, w tym:

- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **2 823,63 zł**,
- materiały biurowe - **213,68 zł**,
- środki czystości - **977,89 zł**,
- wyposażenie - **1 888,00 zł**,

- materiały na cele administracyjne - **699,57 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **30 215,37 zł** (w tym dary od czytelników),
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanych dotacji - **4 361,00 zł**,
- zakup żywności - **1 068,77 zł**.
- zużycie energii - **1 390,24 zł**,
- zużycie gazu - **3 615,67 zł**,
- zużycie wody - **205,82 zł**.

2. Usługi obce – 50 591,45 zł, co stanowi **99,01%** planu, w tym:

- zakup usług remontowych - **13 897,50 zł**,
- zakup usług innych do organizacji imprez - **4 640,00 zł**,
- zakup usług kulturowych (estradowych) - **27 315,16 zł**,
- zakup pozostałych usług obcych - **3 177,51 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **1 210,32 zł**,
- usługi bankowe - **350,96 zł**.

3. Wynagrodzenia – 87 392,01 zł, co stanowi **98,07%** planu.

4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 20 910,98 zł, co stanowi **92,56%** planu, w tym:

- odpis na ZFŚS - **4 156,25 zł**, co stanowi **100%** planu,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **16 614,73 zł**,
- koszty BHP - **140,00 zł** - są to środki poniesione na odzież ochronną dla pracownika.

5. Pozostałe koszty rodzajowe – 125,36 zł, co stanowi **25,07%** planu, w tym:

- delegacje - **125,36 zł**,

III. Na dzień 31.12.2019 rok stan należności wynosi **0,00 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **7 299,52 zł**. Stan zobowiązań zawiera naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok pracowników biblioteki wraz z naliczonym ZUS i FP. Jednostka nie posiada wymagalnych należności i zobowiązań.

IV. Stan środków pieniężnych – 9 254,64 zł:

- w kasie - 0,00 zł.
- na rachunku bankowym - 9 254,64 zł.

Sporządziła:
N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
/-/ Barbara Niewidział