

ZARZĄDZENIE NR 38/2021
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 31 marca 2021 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2020 r.

OR.0050.38.2020

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2020 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**

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim

za 2020 rok

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	30 400,00	25 421,97	83,62	4 978,03
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	200,00	0,00	0,00	200,00
740	Przychody z dotacji UM	1 107 000,00	1 051 126,52	94,95	55 873,48
741	Przychody z dotacji - inne	7 600,00	5 600,00	73,68	2 000,00
750	Przychody finansowe	700,00	85,81	12,26	614,19
760	Pozostałe przychody operacyjne	10 535,00	10 535,52	100	-0,52
PRZYCHODY – razem		1 156 435,00	1 092 769,82	94,49	63 665,18

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	45 000,00	42 291,92	93,98	2 708,08
401	Zużycie materiałów i energii	238 617,33	238 617,33	100	0,00
402	Usługi obce	204 820,06	204 729,06	99,96	91,00
403	Podatki i opłaty	9 337,00	9 334,40	99,97	2,60
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	568 367,83	521 451,01	91,75	46 916,82
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123 500,78	108 656,24	87,98	14 844,54
409	Pozostałe koszty rodzajowe	11 692,00	9 981,77	85,37	1 710,23
761	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	0,01	0,01	99,99
KOSZTY – razem		1 201 435,00	1 135 061,74	94,48	66 373,26

PRZYCHODY – razem	1 156 435,00	1 092 769,82
KOSZTY – razem	1 201 435,00	1 135 061,74
Wynik finansowy za 2020 rok – strata/zysk	-45 000,00	-42 291,92

ZESTAWIENIE

wykonania zakupów inwestycyjnych finansowanych z dotacji celowej na dzień 31.12.2020 roku

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim

L.p.	Nakłady na inwestycję	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2020r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Dotacja celowa – zakup plotera	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacja celowa – zakup kserokopiarki	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE
 należności i zobowiązań na dzień 31.12.2020 roku
Miejsko-Gminnego Ośrodka 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	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	137,34	0,00	73,49
Ogółem		937,34	0,00	873,49
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	6 797,42	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z Organizatorem	0,00	55 873,48	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	6 465,30	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	34 574,34	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	103 710,54	0,00

ZESTAWIENIE
 środków finansowych na dzień 31.12.2020 roku
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący*	50 877,58	0,00
Ogółem		50 877,58	0,00

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 29.01.2021r.

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2020 rok
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 1.092.769,82 zł, co stanowi 94,49% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **25.421,97 zł**, co stanowi **83,62%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów są wynajem pomieszczeń, opłata za media, opłata za usługi ksero i fax. Wprowadzone ograniczenia i zakaz zgromadzeń w związku z rozprzestrzeniającą się pandemią przyczyniły się do mniejszych przychodów z tytułu opłat za udział w imprezach kulturalnych i rozrywkowych, a także z tytułu wynajmu sali widowiskowej.

2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw, dotyczące sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń, wyniosły 0 zł.

3. Przychody z dotacji podmiotowej

Dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2020 rok, wyniosła **1.107.000,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **55.873,48 zł**. Reasumując, wykorzystano **1.051.126,52 zł** dotacji, co stanowi **94,95%** planu przychodów z dotacji podmiotowej. Dotacja ta nie została w pełni wykorzystana, ponieważ zaoszczędzono środki finansowe w związku z nieplanowanym przejściem pracownika na urlop wychowawczy. Zwrotu niewykorzystanej dotacji dokonano dnia 29.01.2021r.

4. Dotacje od innych instytucji

Obowiązujące wówczas obostrzenia uniemożliwiły zorganizowanie imprezy o tematyce ekologicznej "EKO-BIESIADA", w związku z tym nie wnioskowano do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o przyznanie dotacji na powyższy cel.

Otrzymano natomiast dotację z Biblioteki Narodowej w kwocie **5.800,00 zł**, w tym kwotę 4.585,00zł na zakup książek, zaś kwotę 1.015,00 w celu świadczenia usług w zakresie dostarczania publikacji drogą elektroniczną.

5. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 10.535,52zł, co stanowi 100% planu, w tym:

- otrzymane darowizny - **9.160,00 zł** (w tym dary książek dla biblioteki w kwocie 2.060,00 zł)
- prowizje od PIT - **98,04 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 1.135.061,74 zł, co stanowi 94,48% planu, w tym:

1. Amortyzacja – 42.291,92 zł, co stanowi 93,98% planu.

2. Zakup materiałów i energii – 238.617,33 zł, co stanowi 100% planu, w tym:

- materiały konserwacyjne - **3.378,03 zł,**
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **33.184,89 zł**, w tym kwota 2.738,47 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- materiały biurowe - **12.121,96 zł,**
- środki czystości - **16.390,89 zł,**
- wyposażenie - **90.917,76 zł**, w tym kwota 6.888,16 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- materiały na cele administracyjne - **1.928,72 zł**, w tym kwota 586,50 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zakup żywności - **7.874,40 zł**, w tym kwota 888,44 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zużycie energii - **15.126,65 zł**
- zużycie gazu - **31.529,09 zł,**
- zużycie wody - **893,26 zł,**
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **20.686,68 zł,**
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanej dotacji z Biblioteki Narodowej - **4.585,00 zł.**

3. Usługi obce – 204.729,06 zł, co stanowi 100,00% planu, w tym:

- zakup usług remontowych - **10.091,54 zł,**
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **49.990,68,**
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **33.800,00 zł**, w tym kwota 3.800,00 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **5.226,17 zł,**
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp. - **95.180,43zł,**
- abonament DSL - **5,33 zł,**
- zakup usług abonamentowych RTV - **245,15 zł,**
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **6.124,17 zł**, w tym kwota 1.210,32 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- usługi bankowe - **3.050,59 zł,**
- zakup usług dostarczania publikacji drogą elektroniczną ze środków finansowych MKDNIŚ - **1.015,00 zł.**

4. Podatki i opłaty – 9.334,40 zł, co stanowi 99,97% planu i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości oraz opłaty wieczystego użytkowania gruntu.

5. Wynagrodzenia, w tym umowy o pracę, umowy zlecenie i o dzieło – 521.451,01 zł, co stanowi 91,75% planu, w tym kwota 109.579,24 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 108.656,24 zł, co stanowi 87,98% planu, w tym:

- odpis na ZFŚS - **16.400,59 zł**, w tym kwota 5.167,54 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **89.437,22 zł**, w tym kwota 20.790,08 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- koszty BHP, w tym zakup odzieży ochronnej, wyposażenie apteczki i przyłbice - **1.390,36 zł**, w tym kwota 250,00 zł to koszty dotyczące działalności biblioteki,
- pozostałe świadczenia, tj. zakup herbaty dla pracowników - **1.178,07 zł**,
- koszt szkoleń i kursów pracowniczych - **250,00 zł**.

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 9.981,77 zł, co stanowi 85,37% planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **3.192,00 zł**,
- delegacje - **413,90 zł**, w tym kwota 120,36 zł to koszty poniesione przez bibliotekę
- opłaty ZAIKS - **2.175,87 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **4.200,00 zł**.

III. Zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie Gminy Kowalewo Pomorskie w formie dotacji celowej na 2020 rok dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury na zakup kserokopiarki i plotera zostały wycofane, ponieważ zakup ten został dokonany z zaoszczędzonych środków finansowych otrzymanych w formie dotacji podmiotowej. Poza tym jednostkowa wartość brutto w/w zakupów nie przekroczyła 10.000,00zł, co oznacza, że są to wydatki bieżące, a nie inwestycyjne.

IV. Należności i zobowiązania

Na dzień 31.12.2020 roku stan należności wynosi **937,34 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **103.710,54 zł**. Na stan należności wchodzi w skład głównie należności od kontrahentów z tytułu wynajmu sali. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2020 rok wraz z naliczonymi składkami ZUS i FP, zobowiązania z tytułu dostaw oraz zobowiązanie z tytułu zwrotu niewydatkowanej części dotacji podmiotowej. Zobowiązań wymagalnych jednostka nie posiada, zaś należności wymagalne opiewają na kwotę 873,49 zł, gdzie kwota 73,49 zł wynika z tytułu noty obciążeniowej z przedsiębiorstwem Eco Ergia, natomiast kwota 800,00 zł – z tytułu wynajmu sali.

V. Stan środków pieniężnych na 31.12.2020 roku wynosi 50.877,58 zł:

- w kasie - **0,00 zł**,
- na rachunku bankowym - **50.877,58 zł***

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 29.01.2021r.

Sporządziła:
N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
/-/ Barbara Niewidział