

ZARZĄDZENIE NR 57/2022
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 27 kwietnia 2022 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2021 r.

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, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1236, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270, Dz. U. z 2022 r. poz. 583, poz. 655)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2021 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 2021 rok**

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	25 750,00	23 833,51	92,56	1 916,49
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Przychody z dotacji UM	889 000,00	889 000,00	100,00	0,00
741	Przychody z dotacji - inne	7 870,00	7 870,00	100,00	0,00
750	Przychody finansowe	67,00	35,15	52,46	31,85
760	Pozostałe przychody operacyjne	45 647,45	44 936,68	98,44	710,77
PRZYCHODY – razem		968 334,45	965 675,34	99,73	2 659,11

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	43 000,00	41 368,59	96,21	1 631,41
401	Zużycie materiałów i energii	143 785,39	143 123,60	99,54	661,79
402	Usługi obce	138 447,80	137 652,67	99,43	795,13
403	Podatki i opłaty	9 472,40	9 334,40	98,54	138,00
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	547 284,24	547 120,43	99,97	163,81
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 944,62	111 574,63	99,67	369,99
409	Pozostałe koszty rodzajowe	17 400,00	16 869,61	96,95	530,39
KOSZTY – razem		1 011 334,45	1 007 043,93	99,58	4 290,52

PRZYCHODY – razem	968 334,45	965 675,34
KOSZTY – razem	1 011 334,45	1 007 043,93
Wynik finansowy za 2021 rok – strata/zysk	-43 000,00	-41 368,59

ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2021 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	1 500,00	0,00	800,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	73,49	0,00	73,49
Ogółem		1 573,49	0,00	873,49

Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	3 109,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	6 961,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	37 576,92	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	133,84	0,00
300	Rozliczenie zakupu (koszty dot. 2021 roku)	0,00	9 154,09	0,00
Ogółem		0,00	56 934,85	0,00

ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 31.12.2021 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	59 339,22	0,00
Ogółem		59 339,22	0,00

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2021 rok Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 965 675,34 zł, co stanowi 99,73% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **23.833,51 zł**, co stanowi **92,56%** 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 2021 rok, wyniosła **889.000,00 zł**, która została przekazana i wykorzystana w całości.

4. Dotacje od innych instytucji

Otrzymano dotację z Biblioteki Narodowej w kwocie **5.020,00 zł**, w tym kwotę 4.235,00zł na zakup książek, zaś kwotę 785,00 w celu świadczenia usług w zakresie dostarczania publikacji drogą elektroniczną.

Ponadto uzyskano dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie **2.850,00 zł** na zakup nagród w konkursie plastyczno-literackim "Oznaki wiosny w literaturze".

5. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły **45.647,45 zł**, co stanowi **98,44%** planu, w tym:

- zwrot składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020 roku z tytułu tarczy antykryzysowej - **24.805,72 zł**,
- wpływ odszkodowania z ubezpieczenia za zalanie trzech pomieszczeń w kwocie **8.984,73 zł**,
- otrzymane darowizny - 10.310,00 zł (w tym dary książek dla biblioteki w kwocie 1.970,00 zł),
- prowizje od PIT - **108,00 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 1.007.043,93 zł, co stanowi 99,58% planu, w tym:

1. Amortyzacja – 41.368,59 zł, co stanowi 96,21% planu.

2. Zakup materiałów i energii – 143.123,60 zł, co stanowi 99,54% planu, w tym:

- materiały konserwacyjne - **4.973,25 zł,**
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **31.666,53 zł,**
- materiały biurowe - **10.337,78 zł,**
- środki czystości - **7.278,48 zł,**
- wyposażenie - **9.692,85 zł,**
- materiały na cele administracyjne - **1.061,31 zł,**
- zakup żywności - **8.811,72 zł,**
- zużycie energii - **9.888,74 zł**
- zużycie gazu - **41.192,33 zł,**
- zużycie wody - **1.100,72 zł,**
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **12.099,89 zł,**
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanej dotacji z Biblioteki Narodowej - **5.020,00 zł.**

3. Usługi obce – 137.652,67 zł, co stanowi 99,43% planu, w tym:

- zakup usług remontowych - **11.457,22 zł,**
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **37.919,00 zł,**
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **25.600,00 zł,**
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **4.712,71 zł,**
- zakup usług pozostałych m.in. serwis windy, gaśnic, świadczenie funkcji IOD, itp. - **47.746,49 zł,**
- zakup usług abonamentowych RTV - **264,60 zł,**
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **7.302,53 zł,**
- usługi bankowe - **2.650,12 zł.**

4. Podatki i opłaty – 9.334,40 zł, co stanowi 98,54% planu i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości oraz opłaty wieczystego użytkowania gruntu.

5. Wynagrodzenia, w tym umowy o pracę, zlecenia i o dzieło – 547.120,43 zł, co stanowi 99,97% planu,

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 111 574,63 zł, co stanowi 99,67% planu, w tym:

- odpis na ZFŚS - **15.761,00 zł,**
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **94.223,28 zł,**
- koszty BHP, w tym zakup odzieży ochronnej, wyposażenie apteczki i przyłbice - **985,00 zł,**
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający - **605,35 zł.**

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 16.869,61 zł, co stanowi 96,95% planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **3.211,49 zł,**
- delegacje - **66,37 zł,**
- opłaty ZAIKS - **2.941,75 zł,**
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **10.650,00 zł.**

IV. Należności i zobowiązania

Na dzień 31.12.2021 roku stan należności wynosi **1.573,49 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **56.934,85 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 2021 rok wraz z naliczonymi składkami ZUS i FP, zobowiązania z tytułu dostaw. 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 - **59.339,22 zł.**