

ZARZĄDZENIE NR 37/2023
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 29 marca 2023 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2022 r.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz.1768, poz. 1964, poz. 2414, Dz. U. 2023 r. poz. 412)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2022 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 2022 rok**

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2022r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	45 800,00	47 661,86	104,07	-1 861,86
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	340,00	340,00	100,00	0,00
740	Przychody z dotacji UM	1 266 000,00	1 254 271,45	99,07	11 728,55
741	Przychody z dotacji - inne	19 783,61	19 783,61	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	700,00	75,39	10,77	624,61
760	Pozostałe przychody operacyjne	14 941,00	16 775,00	112,27	-1 834,00
PRZYCHODY – razem		1 347 564,61	1 338 907,31	99,36	8 657,30

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2022r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	42 000,00	39 134,92	93,18	2 865,08
401	Zużycie materiałów i energii	241 180,00	237 989,41	98,68	3 190,59
402	Usługi obce	273 142,00	271 272,18	99,32	1 869,82
403	Podatki i opłaty	21 090,40	21 090,40	100	0,00
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	657 022,75	654 610,54	99,63	2 412,21
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138 359,46	137 476,74	99,36	882,72
409	Pozostałe koszty rodzajowe	16 770,00	16 468,04	98,20	301,96
KOSZTY – razem		1 389 564,61	1 378 042,23	99,17	11 522,38

PRZYCHODY – razem	1 347 564,61	1 338 907,31
KOSZTY – razem	1 389 564,61	1 378 042,23
Wynik finansowy za 2022 rok – strata/zysk	-42 000,00	-39 134,92

ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2022 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	2 400,00	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		2 473,49	0,00	873,49
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	13 182,86	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00

225	Rozrachunki z organizatorem	0,00	11 728,55	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	9 012,59	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	51 513,15	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	85 437,15	0,00

ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 31.12.2022 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	75 212,97	0,00
Ogółem		75 212,97	0,00

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 30.01.2023r.

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2022 rok Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa **Wykonanie przychodów**

I. Realizacja planu przychodów wynosi 1.338.907,31 zł, co stanowi 99,36% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **47.661,86 zł**, co stanowi **104,07%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów są wynajem pomieszczeń, opłata za media i sprzedaż biletów na imprezy kulturalne.

2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw, dotyczące sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń, wynoszą 340,00 zł, co stanowi **100,00%** planu.

3. Dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2022 rok, wyniosła **1.266.000,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **11.728,55 zł**. Reasumując, wykorzystano **1.254.271,45 zł** dotacji, co stanowi **99,07%** planu przychodów z dotacji podmiotowej. Dotacja ta nie została w pełni wykorzystana, ponieważ zaoszczędzono środki finansowe w miesiącu grudniu w związku z przyznaną ulgą na paliwo gazowe dla instytucji kultury. Zwrotu niewykorzystanej dotacji dokonano dnia 30.01.2023r.

4. Przychody z tytułu innych dotacji na organizację imprez kulturalnych wyniosły **19.783,61 zł**, co stanowi **100,00%** planu. Dotacja z Biblioteki Narodowej przyznana na zakup zbiorów bibliotecznych wyniosła 5.385,00 zł, kolejna dotacja w ramach projektu KRASZEWSKI przyznana na zakup komputerów do biblioteki wyniosła 11.700,00 zł oraz dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zorganizowanie ekologicznej imprezy "EKO-BIESIADY" wyniosła 2.698,61zł.

5. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły **16.775,00 zł**, co stanowi **112,27%** planu, głównie są to otrzymane darowizny (w tym dary książek dla biblioteki) oraz prowizje od terminowego przekazania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 1.378.042,23 zł, co stanowi 99,17% planu, w tym:

1. Amortyzacja wynosi **39.134,92 zł**.

2. Zakup materiałów i energii – 237.989,41 zł, co stanowi **98,68%** planu, w tym:

- materiały konserwacyjne i gospodarcze - **3.246,29 zł**,
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **24.993,15 zł**,
- materiały biurowe - **13.016,89 zł**,
- środki czystości - **11.162,31 zł**,
- wyposażenie - **38.164,74 zł**,

- materiały na cele administracyjne - **1.342,77 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **12.216,69 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanych dotacji - **5.385,00 zł**,
- zakup żywności - **20.123,34 zł**,
- zużycie energii - **19.928,58 zł**
- zużycie gazu - **74.734,83 zł**,
- zużycie wody - **1.176,33 zł**,
- nagrody rzeczowe dla uczestników konkursu - **12.498,49 zł**.

3. Usługi obce – 271.272,18 zł, co stanowi 99,32% planu, w tym:

- zakup usług remontowych - **121.214,04 zł**,
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **20.805,50 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **64.544,00 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych - **2.933,07 zł**,
- zakup usług transportowych - **1.400,00 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp. - **43.869,38zł**,
- zakup usług pocztowych - **1.961,70 zł**,
- zakup usług abonamentowych RTV - **264,60 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **10.828,66 zł**,
- usługi bankowe - **3.451,23 zł**.

4. Podatki i opłaty – 21.090,40 zł, co stanowi 100% planu i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości, opłaty wieczystego użytkowania gruntu oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

5. Wynagrodzenia, w tym umowy o pracę, umowy zlecenia – 654.610,54 zł, co stanowi 99,63% planu.

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 137.476,74 zł, co stanowi 99,36% planu i są to koszty poniesione z tytułu odpisu na ZFŚS, składki na ubezpieczenie ZUS i Fundusz Pracy, koszty BHP, w tym badania okresowe oraz wpłaty PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 16.468,04 zł, co stanowi 98,20% planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **3.419,75 zł**,
- podróże służbowe - **319,77 zł**,
- opłaty ZAIKS - **4.334,52 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **7.850,00 zł**.
- pozostałe (ubezpieczenie wyjazdu Chóru, dzieci, inne) - **544,00 zł**.

III. Należności i zobowiązania

Na dzień 31.12.2022 roku stan należności wynosi **2.473,49 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **85.437,15zł**. Na stan należności wchodzi głównie należności od kontrahentów z tytułu wynajmu pomieszczeń. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 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.

IV. Stan środków pieniężnych na 31.12.2022 roku wynosi:

- w kasie - **0,00 zł**,
- na rachunku bankowym - **75.212,97 zł***.

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 30.01.2023r.

Sporządziła:
N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
w Kowalewie Pomorskim
/-/ Barbara Niewidiał