

ZARZĄDZENIE NR 49/2018
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE
z dnia 29 marca 2018 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2017 r.

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)

zarządzam, co następuje:

§ 1 Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2017 r. Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

/-/ Andrzej Grabowski

**ROCZNE SPRAWOZDANIE OPISOWE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
za 2017 rok**

Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim
uwzględniające stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	57 910,00	55 093,95	95,14	2 816,05
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	1 290,00	934,00	72,4	356,00
740	Przychody z dotacji UM	702 591,00	701 040,15	99,78	1 550,85
741	Przychody z dotacji - inne	2 500,00	2 403,95	96,16	96,05
750	Przychody finansowe	2 000,00	534,51	26,73	1 465,49
760	Pozostałe przychody operacyjne	8 950,00	9 078,63	101,44	-128,63
PRZYCHODY – razem		775 241,00	769 085,19	99,21	6 155,81

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	60 000,00	55 213,52	92,02	4 786,48
401	Zużycie materiałów i energii	135 454,74	135 152,32	99,78	302,42
402	Usługi obce	187 557,00	186 286,67	99,32	1 270,33
403	Podatki i opłaty	8 600,00	8 361,40	97,23	238,60
404	Wynagrodzenia	349 465,53	349 375,24	99,97	90,29
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 568,73	78 560,43	99,99	8,30
409	Pozostałe koszty rodzajowe	12 825,00	11 229,13	87,56	1 595,87
761	Pozostałe koszty operacyjne	200,00	120,00	60	80,00
KOSZTY – razem		832 671,00	824 298,71	98,99	8 372,29

PRZYCHODY – razem	775 241,00	769 085,19
KOSZTY – razem	832 671,00	824 298,71
Wynik finansowy za 2017 rok – strata/zysk	-57 430,00	-55 213,52

ZESTAWIENIE

wykonania zakupów inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych na dzień 31.12.2017 roku

Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

L.p.	Nakłady na inwestycję	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Zakup kserokopiarki Konica Minolta Bizhub C-280	4 895,40	4 895,40	100	0,00
x		4 895,40	4 895,40	100	0,00

ZESTAWIENIE
 należności i zobowiązań na dzień 31.12.2017 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	1 681,99	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	1 315,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	4 240,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki (Eco Ergia)	73,49	0,00	73,49
Ogółem		7 310,48	0,00	73,49
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	7 528,73	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z Organizatorem	0,00	1 550,85	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	4 247,86	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	21 839,33	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	35 166,77	0,00

ZESTAWIENIE
 środków finansowych na dzień 31.12.2017 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	107 056,66	0,00
Ogółem		107 056,66	0,00

* Stan środków pomniejszony o zwrot dotacji dokonany w dniu 31.01.2018r.

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2017 rok
Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 769 085,19 zł, co stanowi 99,21% planu, z tego:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **55 093,95 zł**, co stanowi **95,14%** 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 **934,00 zł**, co stanowi **72,40%** 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 2017 rok, wyniosła **702 591,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **1 550,85 zł**. Reasumując, wykorzystano **701 040,15 zł**, co stanowi **99,78%** planu przychodów. Dotacja podmiotowa nie została w pełni wykorzystana i została zwrócona dnia 31.01.2018r., ponieważ na rachunku bankowym na dzień 1.01.2017r. znajdowały się środki pieniężne z lat poprzednich.

4. Dotacje od innych instytucji na organizację imprez kulturalnych. Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na zorganizowanie imprezy "Dzień Ziemi" oraz "EKO BIESIADA" wyniosło łącznie 2 500,00 zł, z czego wykonano **2 403,95 zł**, co stanowi to **96,16%** planu.

5. Przychody finansowe zaplanowano w wysokości **2 000,00 zł**, natomiast wykonanie na koniec 2017 roku wyniosło **534,51 zł**, co zawiera kapitalizację odsetek.

6. Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie **8 950,00 zł**, zaś wykonanie wyniosło **9 078,63 zł**, co stanowi **101,45%** planu, z czego:

- otrzymane darowizny - **6 810,00 zł**,
- prowizje od PIT - **96,00 zł**,
- pozostałe m.in. refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy za rok poprzedni - **2 172,63 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 824 298,71 zł, co stanowi 98,99% planu, z tego:

1. Amortyzacja – 55 213,52 zł, co stanowi **92,02%** planu.

2. Zakup materiałów i energii – 135 152,32 zł, co stanowi **99,78%** planu, z tego na:

- materiały konserwacyjne - **682,98 zł**
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **32 148,07 zł**,
- materiały biurowe - **13 533,33 zł**,
- środki czystości - **6 889,27 zł**,
- wyposażenie - **25 444,97 zł**,
- materiały na cele administracyjne - **898,83 zł**,
- zakup żywności - **16 003,76 zł**,
- zużycie energii - **10 789,40 zł**
- zużycie gazu - **27 237,71 zł**,
- zużycie wody - **1 524,00 zł**.

3. Usługi obce – 186 286,67 zł, co stanowi **99,32%** planu, z tego:

- zakup usług remontowych - **52 186,18 zł**,
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **8 618,85 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) - **74 578,00 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **4 645,74 zł**,
- zakup usług transportowych - **5 448,30 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in. serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości itp. - **36 083,48 zł**,
- abonament DSL - **385,50 zł**,
- zakup usług abonamentowych RTV - **349,13 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **1 635,90 zł**,
- usługi bankowe - **2 355,59 zł**.

4. Podatki i opłaty – 8 361,40 zł, co stanowi **97,23%** planu, to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości oraz opłaty wieczystego użytkowania gruntu.

5. Wynagrodzenia – 349 375,24 zł, co stanowi **99,97%** planu.

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 78 560,43 zł, co stanowi **99,99%** planu, z tego:

- odpis na ZFŚS - **10 727,73 zł**, co stanowi **100%** planu,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **62 792,02 zł**,
- koszty BHP - **3 640,68 zł** - są to środki poniesione m.in. na odzież ochronną, badania lekarskie i wodę mineralną,
- koszty szkoleń - **1 400,00 zł**.

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 11 229,13 zł, co stanowi **87,56%** planu, z tego:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **2 611,72 zł**,
- delegacje - **431,26 zł**,
- opłaty ZAIKS - **3 076,15 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **5 050,00 zł**,
- pozostałe - **60,00 zł**: koszty poniesione, zgodnie z zapotrzebowaniem, z tytułu wpłaty na renowację pomnika.

8. Pozostałe koszty operacyjne – 120,00 zł, co stanowi **60,00%** planu.

III. Zakupy inwestycyjne: zrealizowane w 100%. Zakupiono kserokopiarkę Konica Minolta Bizhub C-280 o łącznej kwocie 4.895,40 zł.

IV. Na dzień 31.12.2017 roku stan należności wynosi **7 310,48 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **35 166,77 zł**. Na stan należności wchodzi w skład głównie udzielona zaliczka pracownikowi oraz należności od kontrahentów z tytułu wynajmu pomieszczeń. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok wraz z naliczonym ZUS i FP, zobowiązania z tytułu dostaw oraz zwrot niewydatkowanej części dotacji podmiotowej. Zobowiązań wymagalnych jednostka nie posiada, zaś należności wymagalne opiewają na kwotę **73,49 zł** z tytułu noty obciążeniowej z przedsiębiorstwem Eco Ergia.

V. Stan środków pieniężnych – 107 056,66* zł:

- w kasie - **0 zł**,

- na rachunku bankowym - **107 056,66* zł**

* Stan środków pomniejszony o zwrot dotacji dokonany w dniu 31.01.2018r.

Sporządziła:
N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury

/-/ Barbara Niewidział

BURMISTRZ

/-/ **Andrzej Grabowski**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE OPISOWE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
za 2017 rok**

Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim
uwzględniające stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	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	121 669,00	116 023,15	95,36	5 645,85
741	Przychody z dotacji – Biblioteka Narodowa	5 213,00	5 213,00	100,00	0,00
750	Przychody finansowe	150,00	94,32	62,88	55,68
760	Pozostałe przychody operacyjne	2 915,00	2 916,00	100,03	-1,00
PRZYCHODY – razem		130 047,00	124 246,47	95,54	5 800,53

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
401	Zużycie materiałów i energii	28 694,19	26 664,58	92,93	2 029,61
402	Usługi obce	7 970,00	5 021,82	63,01	2 948,18
404	Wynagrodzenia	72 549,00	71 410,84	98,43	1 138,16
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 688,81	19 671,69	90,7	2 017,12
409	Pozostałe koszty rodzajowe	1 715,00	1 477,54	86,15	237,46
KOSZTY – razem		132 617,00	124 246,47	93,69	8 370,53

PRZYCHODY – razem	130 047,00	124 246,47
KOSZTY – razem	132 617,00	124 246,47
Wynik finansowy za 2017 rok – strata/zysk	-2 570,00	0,00

ZESTAWIENIE
należności i zobowiązań na dzień 31.12.2017 roku
Biblioteka Publiczna 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
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	8,71	0,00
225	Rozrachunki z Organizatorem	0,00	5 645,85	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	847,11	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	4 333,04	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	10 834,71	0,00

ZESTAWIENIE
 środków finansowych na dzień 31.12.2017 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	21 041,48 *	0,00
Ogółem		21 041,48 *	0,00

* Stan środków pomniejszony o zwrot dotacji dokonany w dniu 31.01.2018r.

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2017 rok
Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 124 246,47 zł, co stanowi 95,54% planu, z tego:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej : brak

2. Przychody z dotacji podmiotowej. Dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2017 rok oraz z zmniejszeniem dotacji o kwotę 24 200,00 zł, wyniosła **121 669,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **5 645,85 zł**. Reasumując, wykorzystano **116 023,15zł**, co stanowi **95,36%** planu przychodów. Dotacja podmiotowa nie została w pełni wykorzystana i została zwrócona dnia 31.01.2018r., ponieważ na rachunku bankowym na dzień 1.01.2017r. znajdowały się środki pieniężne z lat poprzednich.

3. Przychody finansowe zaplanowano w wysokości **150,00 zł**, natomiast wykonanie na koniec 2017 roku wyniosło **94,32 zł**, co zawiera kapitalizację odsetek.

4. Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na poziomie **2 915,00 zł**, zaś wykonanie wyniosło **2 916,00 zł**, co stanowi **100,03%** planu, z czego:

- darowizny – 1 500,00 zł,
- sprzedaż zubytkowanych książek do antykwariatu – 1 400,00 zł,
- prowizja od PIT – 16,00 zł.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 156 634,00 zł, co stanowi 33,23% planu, z tego:

1. Zużycie materiałów i energii – 26 664,58 zł, co stanowi **92,93%** planu, z tego na:

- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **5 038,03 zł**,
- materiały biurowe - **1 985,60 zł**,
- środki czystości - **39,05 zł**,
- wyposażenie - **2 349,89 zł**,
- materiały na cele administracyjne - **1 465,24 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych - **8 814,72 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanych dotacji - **5 213,00 zł**,
- zakup żywności - **1 759,05 zł**.

2. Usługi obce – 5 021,82 zł, co stanowi **63,01%** planu, w tym:

- zakup usług remontowych - **799,50 zł**,
- zakup usług do organizacji imprez - **186,23 zł**,
- zakup usług kulturowych (estradowych) - **1 300,00 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **99,94 zł**,
- zakup usług transportowych - **559,40 zł**,
- zakup pozostałych usług obcych - **49,99 zł**,
- abonament RTV - **151,20 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **1 610,16 zł**,
- usługi bankowe - **265,40 zł**.

3. Wynagrodzenia – 71 410,84 zł, co stanowi **98,43%** planu.

4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 19 671,69 zł, co stanowi **90,70%** planu, z tego:

- odpis na ZFŚS - **4 149,81 zł**, co stanowi **100%** planu,
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **14 682,66 zł**,
- koszty BHP - **839,22 zł** -są to środki poniesione na odzież ochronną, wodę mineralną.

5. Pozostałe koszty rodzajowe – 1 477,54 zł, co stanowi **86,15%** planu, z tego:

- delegacje - **877,54 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **600,00 zł**.

III. Na dzień 31.12.2017 rok stan należności wynosi **0,00 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **10 834,71 zł**. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok pracowników biblioteki wraz z naliczonym ZUS i FP, zobowiązania z tytułu dostaw oraz zwrot niewydatkowanej części dotacji podmiotowej. Jednostka nie posiada wymagalnych należności i zobowiązań.

IV. Stan środków pieniężnych – 21 041,48 zł*:

- w kasie - 0,00 zł.
- na rachunku bankowym - 21 041,48 zł.*

* Stan środków pomniejszony o zwrot dotacji dokonany w dniu 31.01.2018r.

Sporządziła:

N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury

/-/ Barbara Niewidział

BURMISTRZ

/-/ **Andrzej Grabowski**