

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE ZA I PÓŁROCZE 2009 ROKU

CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2009 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 176 412,81 zł., co stanowi 44,84% planu.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2009 r. przychody wykonano w kwocie 160 737,84 zł., co stanowi 43,00% planu.

Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2009r
Amortyzacja	19 630,00	9 631,82
Zużycie materiałów i energii	51 770,00	22 918,41
Usługi obce	131 150,00	51 372,61
Podatki i opłaty	2 500,00	1 123,50
Wynagrodzenia	159 417,00	78 274,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	28 450,00	12 857,01
Pozostałe koszty rodzajowe	500,00	235,19
Razem koszty rodzajowe	393 417,00	176 412,81
Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Razem	393 417,00	176 412,81

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2009r
Sprzedaż produktów i usług	12 000,00	12 511,84
Dotacja podmiotowa	360 870,00	145 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	917,00	3 226,00
Razem	373 787,00	160 737,84

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja 9 631,82 zł.

Wykonanie 49,10%

W grupie tej zawierają się koszty związane z ustawową amortyzacją rzeczowych środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500,- zł..

Koszty te nie wiążą się z wydatkami. Nie są one równoważone pozostałymi przychodami operacyjnymi i mają wpływ na wynik finansowy instytucji kultury. Strata wynikająca z amortyzacji ma swoje pokrycie w funduszu instytucji kultury.

II Zużycie materiałów i energii 22 918,41 zł.

Wykonanie 44,27%

Główną pozycję w tej grupie kosztów stanowi zakup opału, energii elektrycznej i wody. Zakupiono również obuwie i stroje ludowe dla dziecięcego zespołu folklorystycznego z Moszczanki. Pozostałe koszty związane są głównie z zakupem niezbędnych dla działalności M-GOK materiałów, funkcjonowaniem zespołów i grup zajęciowych oraz organizacją imprez kulturalnych.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1. Materiały różne 20 447,73 zł. w tym:

- | | |
|--|--------------|
| 1) miał węglowy..... | 9 389,00 zł. |
| 2) stroje ludowe..... | 4 405,01 zł. |
| 3) dyplomy dla zwycięzców organizowanych konkursów..... | 1 141,08 zł. |
| 4) artykuły biurowe (druki, tusze, płyty CD)..... | 992,15 zł. |
| 5) kwiaty dla artystów oraz nagrody konkursowe (drobne upominki rzeczowe zakupione jako nagrody w konkursach dla dzieci i młodzieży a także na festyn rodzinny)..... | 975,54 zł. |
| 6) roletki materiałowe..... | 744,00 zł. |
| 7) artykuły spożywcze (drożdżówki, słodycze, napoje, owoce zakupione jako drobny poczęstunek dla dzieci biorących udział w konkursach, spektaklach i innych imprezach organizowanych przez GOK).. | 645,83 zł. |
| 8) kosa spalinowa..... | 606,00 zł. |

9) różne artykuły (pojemniki do garderoby, wycieraczka, łopata, kłódki, nawozy, podłoże do kwiatów).....	590,48
zł.	
10) środki czystości.....	348,49
zł.	
11) artykuły dekoracyjne i służące do wykonania dekoracji.....	203,40
zł.	
12) artykuły malarsko-konserwacyjne.....	153,83
zł.	
13) program antywirusowy.....	110,00
zł.	
14) gaz butlowy.....	88,00
zł.	
15) paliwo do kosiarki.....	54,92
zł.	

2. Energia i woda 2 470,68 zł. w tym:

1) energia elektryczna.....	2 367,47
zł.	
2) woda.....	103,21
zł.	

III Usługi obce 51 372,61 zł.

Wykonanie 39,17%

Koszty w tej grupie związane są głównie z organizowaniem imprez kulturalno-rozrywkowych oraz z funkcjonowaniem zespołów i kół zainteresowań działających przy M-GOK. Pozostałe koszty to między innymi opłaty telefoniczne, pocztowe, usługi drukarskie, transportowe, wywóz śmieci, przeglądy techniczne instalacji.

Poniżej zestawiono koszty usług obcych wg grup:

1) występy artystów i zespołów w trakcie organizowanych imprez.....	22 900,00
zł.	
2) organizacja warsztatów i zajęć tanecznych dla dzieci i młodzieży.....	11 200,00
zł.	
3) pokaz sztucznych ogni.....	4 300,00
zł.	

4) usługa gastronomiczna podczas Raszkowskich Spotkań Muzycznych.....	2 500,00
zł.	
5) wykonanie wstępnego kosztorysu dotyczącego remontu pomieszczeń.....	2 000,00
zł.	
6) druk plakatów i folderu związanych z organizowanymi imprezami.....	1 781,20
zł.	
7) wywóz śmieci i usługi sanitarne TOI-TOI.....	1 627,00
zł.	
8) opłaty telefoniczne.....	1 396,79
zł.	
9) okresowe pomiary i przeglądy techniczne instalacji.....	633,91
zł.	
10) usługi ubezpieczeniowe (ubezpieczenie majątku i organizowanych imprez zbiorowych).....	458,00
zł.	
11) opłata za stronę internetową.....	427,00
zł.	
12) usługi w zakresie BHP.....	384,30
zł.	
13) usługi ochroniarskie w trakcie festynu.....	366,00
zł.	
14) usługi transportowe (dowóz dzieci na imprezy organizowane w M-GOK, dojazdy dzieci na konkursy i przeglądy organizowane poza Raszkowem, przewóz elementów sceny na rynek).....	324,72 zł.
15) opłaty za ścieki.....	272,45
zł.	
16) usługa wdrożenia podpisu elektronicznego.....	270,84
zł.	
17) znaki opłaty pocztowej.....	198,40
zł.	
18) usługa noclegowa.....	175,00
zł.	
19) akredytacja na konkurs.....	110,00
zł.	
20) usługa fotograficzna.....	32,00
zł.	
21) dorobienie kluczy.....	15,00
zł.	

IV Różne opłaty i składki 1 123,50 zł.

Wykonanie 44,94%

Koszty w tej grupie to opłata opłata z tytułu trwałego zarządu wpłacona do budżetu gminy, abonament RTV, opłaty notarialne i skarbowe.

Poniżej zestawiono koszty opłat i składek obcych wg grup:

1) opłata za trwały zarząd.....	990,00
zł.	
2) abonament RTV.....	61,10
zł.	
3) opłata skarbowa.....	48,00
zł.	
4) opłata notarialna.....	24,40
zł.	

V Wynagrodzenia 78 274,27 zł.

Wykonanie 49,10%

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w pierwszym półroczu 2009 r. 6,00 osób. Przepiętna liczba etatów w tym okresie to 3,41 z czego pracownicy merytoryczni to 2,25 etatu, 1 etat to pracownik obsługi, a 0,16 etatu to pracownik administracji.

W grupie tej zawarte są również wynagrodzenia instruktorów prowadzących zajęcia w GOK zatrudnionych na umowę – zlecenie, umowy o dzieło zawarte w związku z organizowanymi przez GOK imprezami, a także umowa zlecenie na sprzątanie obiektu.

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi.....	55 207,27
zł.	
2) instruktorzy.....	8 282,00
zł.	
3) wynagrodzenia z tytułu umów związanych z organizacją imprez.....	12 085,00
zł.	
4) umowa na sprzątanie obiektu.....	2 700,00
zł.	

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 12 857,01 zł.

Wykonanie 45,19%

W tej grupie kosztów największą pozycję stanowią składki na ubezpieczenie społeczne pracowników, składki na Fundusz Pracy, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz świadczenia BHP na rzecz pracowników oraz wydatki na szkolenia pracowników.

Poniżej zestawiono koszty pozostałych świadczeń na rzecz pracowników wg grup:

1) składki na ubezpieczenie społeczne.....	8 496,75
zł.	
2) składki na Fundusz Pracy.....	1 302,16
zł.	
3) odpisy na ZFŚS (75% odpisu).....	2 562,60
zł.	
4) szkolenia pracowników.....	350,00
zł.	
5) badania okresowe pracowników.....	145,50
zł.	

VII Pozostałe koszty rodzajowe 235,19 zł.

Wykonanie 47,04%

Kwotę tą stanowią koszty krajowych podróży służbowych pracowników (delegacje).

B. Omówienie przychodów Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.

I Dotacja podmiotowa 145 000,00 zł.

Wykonanie 40,18%

Głównym źródłem przychodów M-GOK jest dotacja podmiotowa otrzymywana z budżetu gminy, która stanowi 90,21% całkowitych przychodów w pierwszym półroczu 2009r. Dotacja przekazywana była z Urzędu Gminy w systematycznych ratach co pozwoliło na płynne regulowanie zobowiązań.

II Sprzedaż produktów i usług 12 511,84 zł.

Wykonanie 104,26%

Ta grupa stanowi zaledwie 7,78% całości przychodów M-GOK za I półrocze 2009r.. Usługi kulturalne świadczone są dla najbliższego środowiska, głównie młodzieży i są w przeważającej części nieodpłatne. Te nieliczne świadczone odpłatnie są skalkulowane niemalże „non profit” (lekcje gry na instrumentach), a symboliczne opłaty za wstępy na spektakle teatralne dla dzieci mają raczej charakter wychowawczy niż komercyjny.

Poniżej zestawiono przychody ze sprzedaży wg poszczególnych grup świadczonych usług:

1. Wpływy z usług 10 594,84 zł.:

- | | |
|---|----------|
| 1) opłaty za zajęcia taneczne, rytmiczne i aerobik..... | 3 823,00 |
| zł. | |
| 2) opłaty za lekcje gry na instrumentach..... | 3 502,00 |
| zł. | |
| 3) wpłata za usługę grzewczą..... | 2 325,84 |
| zł. | |
| 4) dochody ze wstępów na spektakle..... | 944,00 |
| zł. | |
|
2. Dochody z najmu i dzierżawy 1 917,00 zł.: | |
| 1) najem sali..... | 1 350,00 |
| zł. | |
| 2) wpłaty za stoiska na festynie..... | 410,00 |
| zł. | |
| 3) wypożyczenia stolików i krzeseł..... | 157,00 |
| zł. | |

III Pozostał przychody operacyjne 3 226,00 zł.

Wykonanie 351,80%

Kwota ta to wynagrodzenie prowizyjne z Urzędu Skarbowego za terminowe odprowadzanie miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, oraz darowizny z przeznaczeniem na organizację festynu rodzinnego.

Poniżej zestawiono pozostałe przychody operacyjne wg poszczególnych grup:

- | | |
|---|----------|
| 1) darowizny na organizację festynu..... | 3 210,00 |
| zł. | |
| 2) wynagrodzenie z Urzędu Skarbowego..... | 16,00 |
| zł. | |

C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego M-GOK za 2009 r.

Stan środków pieniężnych M-GOK na koncie bankowym na dzień 30.06.2009r. wynosi 8.747,09 zł..

Stan zobowiązań na 30.06.2009r. określa się kwotą 6 944,55 zł. Są to w całości zobowiązania niewymagalne i dotyczą:

- 1) zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz Fundusz Pracy naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec.....5 127,12 zł.
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec.....1 470,00 zł.
- 3) zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu zakupu towarów i usług.....347,43 zł.

Na dzień 30.06.2009 r. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury nie posiada żadnych należności.

Raszków, dn. 30-07-2009r.