

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE w 2012 ROKU

### CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2012 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 601 346,56 zł. co stanowi 99,93 % planu.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2012 r. przychody wykonano w kwocie 595 524,87 zł. co stanowi 100,00 % planu.

Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2012r.
Amortyzacja	18 540,00	18 533,04
Zużycie materiałów i energii	91 000,00	90 911,20
Usługi obce	228 900,00	228 842,04
Podatki i opłaty	1 710,00	1 705,93
Wynagrodzenia	231 100,00	230 986,96
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	28 150,00	28 080,83
Pozostałe koszty rodzajowe	2 379,11	2 286,56
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>601 779,11</b>	<b>601 346,56</b>
Wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Razem</b>	<b>601 779,11</b>	<b>601 346,56</b>

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2012 r.
Sprzedaż produktów i usług	56 404,36	56 404,36
Dotacja podmiotowa	447 524,00	447 524,00
Pozostałe przychody operacyjne	34 026,43	34 026,43
Środki na początek roku	57 570,08	57 570,08
<b>Razem</b>	<b>595 524,87</b>	<b>595 524,87</b>

## *A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.*

### **I Amortyzacja 18 533,04 zł.**

#### **Wykonanie 100,00 %**

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 90 911,20 zł**

#### **Wykonanie 99,90 %**

Główną pozycję w tej grupie kosztów stanowi zakup opału i energii elektrycznej.

W grupie tej ujęte są również koszty związane z zakupem strojów dla Zespołu Ludowego „Głogowianie” i „Swojacy” oraz uzupełnieniem garderoby dla Zespołu Tanecznego „DUET” działającego przy M-GOK w Raszkowie. Ponadto znaczną pozycję kosztów tej grupy stanowią artykuły związane głównie z zakupem niezbędnych dla działalności M-GOK materiałów związanych z funkcjonowaniem zespołów i grup zajęciowych oraz organizacją imprez kulturalnych.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

#### **1. Materiały różne – 82 960,81 zł**

1) miał węglowy	19 879,91
2) nagrody konkursowe (statuetki, dyplomy, nagrody rzeczowe )	3 353,04
3) akcesoria komputerowe( drukarka, program antywirusowy, tonery)	3 026,51
4) artykuły spożywcze ( pieczywo, drożdżówki, słodycze, napoje, owoce zakupione jako drobny poczęstunek dla dzieci biorących udział w konkursach, spektaklach i festynach GOK) oraz naczynia jednorazowe	786,22
5) pozostałe art.(paliwo do kosi, art. gospodarcze)	2 021,60
6) artykuły biurowe oraz papiernicze przeznaczone dla sekcji plastyczne	1314,07
7) artykuły dekoracyjne (wiązanki kwiatowe, krzewy ozdobne, kosze)	1 272,91
8) gaz butlowy	118,00
9) obuwie i stroje dla zespołów tanecznych	15 156,49
10) art. związane z organizacją Dożynek Gminnych	8 879,26
11) art. związane z organizacją Raszkowskiej Gwiazdorynki	2 179,46
12) art. remontowe	4 622,51
13) szafa	4 390,01
14) art. biurowe	847,53
15) instrumenty i sprzęt muz.	4 154,01

#### **2. Energia elektryczna i woda – 7 950,39 zł**

1) energia elektryczna	5 819,54
2) woda	2 130,85

### III Usługi obce 228 842,04 zł.

#### Wykonanie 99,97 %

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

Poniżej zestawiono koszty usług obcych wg grup:

1) organizacja festynu „Powitanie Lata” (organizacja techniczna imprezy, koncert, pokazy sztucznych ogni, ochrona, zabezpieczenie medyczne i sanitarne)	67 958,59,
2) organizacja warsztatów tanecznych dla dzieci i młodzieży	25 090,00;
3) Koncert kolęd	2 460,00;
4) opłaty telefoniczne	6 218,39;
5) druk plakatów i folderów	2 274,89;
6) usługi transportowe	12 722,19;
7) wywóz śmieci i nieczystości	4 938,92;
8) przegląd techniczny budynku	1 214,00 ,
9) materiały promocyjne	13 387,72 ,
10) usługi informatyczne i internetowe	818,06;
11) pozostałe usługi ( badania okresowe, przegląd gaśnic itp.)	1 414,16;
12) usługi BHP	651,90;
13) usługa cateringowa	2 627,99,
14) wydanie płyty „Ramblin”	5 000,00;
15) dozór fizyczny	738,00;
16) organizacja Dożynek Gminnych	40 406,23;
17) organizacja Gwiazdorynki	14 050,00;
18) bieżące naprawy i remonty	6 006,00;
19) projekt nagrania chóru	4 800,00;
20) wyjazd Głogowian	7 503,00

### IV Różne opłaty i składki 1 705,93 zł.

#### Wykonanie 99,76 %

Koszty w tej grupie to opłata za trwały zarząd (990,00 zł), opłaty RTV (59,40 zł) , akredytacja (656,53 zł)

### V Wynagrodzenia 230 986,96 zł.

#### Wykonanie 99,95%

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w 2012 roku 5,00 osób. Przeciętna liczba etatów w tym okresie to 3,50 z czego pracownicy merytoryczni to 2,25 etatu, 1,00 etatu to pracownik obsługi oraz pracownik administracji 0,25 etatu.

W grupie tej zawarte są również wynagrodzenia instruktorów prowadzących zajęcia w GOK zatrudnionych na umowę – zlecenie lub umowę o dzieło, umowy o dzieło zawarte w związku z organizowanymi festynami, zabawą taneczną oraz przygotowywaniem spektakli teatralnych a także umowy zlecenie, których przedmiotem było pranie firan oraz sprzątanie obiektu.

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi	116 569,96;
2) umowy zlecenie i umowy o dzieło	114 417,00;

**VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 28 080,83 zł.**  
**Wykonanie 99,75 %**

W tej grupie kosztów największą pozycję stanowią składki na ubezpieczenie społeczne pracowników w części płaconej przez zakład pracy, składki na Fundusz Pracy, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Poniżej zestawiono koszty pozostałych świadczeń na rzecz pracowników wg grup:

1) składki na ubezpieczenie społeczne	21 177,35;
2) składki na Fundusz Pracy	2 642,69;
3) odpisy na ZFŚS	4 260,79;

**VII Pozostałe koszty rodzajowe 2 286,56 zł.**

**Wykonanie 96,11%**

Kwotę tą stanowią koszty krajowych podróży służbowych pracowników ( delegacje ) 416,45 zł oraz koszty ubezpieczenia majątku – 647,00 zł., bieżące konserwacje – 1 214,00 zł.

**B. Omówienie przychodów Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.**

**I Dotacja podmiotowa 447 524,00 zł.**

**Wykonanie 100,00 %**

Głównym źródłem przychodów M-GOK jest dotacja podmiotowa otrzymywana z budżetu gminy. Dotacja przekazywana jest z Urzędu Gminy w systematycznych ratach co pozwala na płynne regulowanie zobowiązań..

**II Sprzedaż produktów i usług 56 404,36 zł.**

**Wykonanie 100,00 %**

Ta grupa stanowi 9,47 % przychodów M-GOK osiągniętych w 2012 roku.

Usługi kulturalne świadczone są dla najbliższego środowiska, głównie młodzieży i są w przeważającej części nieodpłatne. Te nieliczne świadczone odpłatnie są skalkulowane niemalże „non profit” (zajęcia taneczne), 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) warsztaty taneczne	10 500,00;
2) usługa grzewcza	4 898,36;
3) dochody ze wstępów na przedstawienia	7 234,00;
4) wynajem sali, krzeseł i stolików, sprzedaż książki	18 345,00;
5) za stoiska na festynach	6 900,00;
6) za umieszczenie reklam w obrębie M-GOK	7 200,00;
7) za korzystanie z pojemników na odpady	1 323,00

### III Pozostałe przychody operacyjne 34 026,43 zł.

Wykonanie 100,00 %

Kwota ta to w głównej mierze darowizny na organizację festynu rodzinnego – 20 000,00 zł, nagroda i darowizna dla zespołu EFASCINATO - 800,00 zł, środki uzyskane na projekt MIKROFONIK – 5 023,52 zł, nagroda dla Głogowian – 1 200,00 zł oraz darowizny – 7 000,00 zł

### C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego M-GOK za 2012 rok.

Stan środków pieniężnych M-GOK na dzień 31.12.2012.roku wynosi 13 580,05 zł w tym :  
na koncie bankowym - 13 580,05 zł  
w kasie - 0 zł

Stan zobowiązań niewymagalnych na 31.12.2012 r. określa się kwotą 7039,63 zł.. i dotyczą:

- 1) zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz Fundusz Pracy naliczonych od wynagrodzeń za grudzień 4 953,23;
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 2 086,00;

Zobowiązania wymagalne w w/w okresie nie wystąpiły..

Na dzień 31.12.2012 roku nie występują należności wymagalne i niewymagalne.

Raszków, dn. 25.02.2013 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aleksandra Sabura

DYREKTOR  
Katarzyna Pawłowska