

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE
w I półroczu 2016 ROKU**

CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2016 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 328 280,31 zł. co stanowi 58,58 % planu.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2016 r. przychody wykonano w kwocie 309 558,00 zł. co stanowi 55,20 % planu.

Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2016 r.
Amortyzacja	2 400,00	1 788,60
Zużycie materiałów i energii	79 400,00	22 022,33
Usługi obce	200 120,00	171 258,35
Podatki i opłaty	11 000,00	75,60
Wynagrodzenia	235 280,00	116 648,80
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	31 200,00	15 892,76
Pozostałe koszty rodzajowe	1 000,00	593,87
Razem koszty rodzajowe	560 400,00	328 280,31
Wydatki inwestycyjne	0	0
Razem	560 400,00	328 280,31

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2016 r.
Sprzedaż produktów i usług	55 000,00	16 800,00
Dotacja podmiotowa	493 000,00	280 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	12 758,00	12 758,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	560 758,00	309 558,00

Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja 1 788,60 zł.

Wykonanie 74,52 %

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 22 022,33 zł

Wykonanie 27,74 %

Główną pozycję w tej grupie kosztów stanowi zakup opału i energii elektrycznej. W grupie tej ujęte są również koszty związane z uzupełnieniem garderoby dla Zespołu Tańca Ludowego „Swojacy” 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 – 17 174,95 zł

- 1) miał węglowy
2 177,85
- 2) nagrody konkursowe (statuetki, dyplomy, nagrody rzeczowe)
1 085,01
- 3) akcesoria komputerowe(komputer, program antywirusowy, tonery)
306,71
- 4) artykuły spożywcze (pieczywo, drożdżówki, słodczyce, napoje, owoce zakupione jako drobny poczęstunek dla dzieci biorących udział w konkursach, spektaklach i festynach GOK) oraz naczynia jednorazowe
1 209,86
- 5) pozostałe art.(art. gospodarcze, śr. chemiczne.)
2 693,44
- 6) art .biurowe oraz artykuły przeznaczone dla sekcji tematycznych
4 848,99
- 7) artykuły dekoracyjne (wiązanki kwiatowe, krzewy ozdobne, kosze)
1 976,98
- 8) gaz butlowy , benzyna do kosiarki
192,92
- 9) obuwie i stroje dla Zespołów
2 683,19

2.Energia elektryczna – 4 847,38

III Usługi obce 171 258,35 zł.

Wykonanie 85,58 %

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)	107 760,88,
2) zajęcia taneczne i wokalne	15 450,00;
3) opłaty telefoniczne	826,39;
4) druk plakatów i folderów	1 120,41;
5) usługi transportowe	29 089,34;
6) usługi związane z prowadzeniem imprez	7 592,40;
7) wywóz śmieci i nieczystości	2 142,68;
8) przegląd techniczny budynku	861,00;
9) usługi informatyczne i internetowe	1 044,78;
10) pozostałe usługi (usł. kominiarskie, przegląd gaśnic itp.)	760,50;
11) usługi hotelowe	4 609,97;

IV Różne opłaty i składki 75,60 zł.

Wykonanie 1,00 %

Koszty w tej grupie to opłata RTV oraz opłaty akredytacyjne

V Wynagrodzenia 116 648,80 zł.

Wykonanie 49,58%

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w I półroczu 2016 roku 5,00 osób. Przepiętna 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 | 61 148,80; |
| 2) umowy zlecenie i umowy o dzieło | 55 500,00; |

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 15 892,76 zł.

Wykonanie 51,00 %

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 | 11 043,54; |
| 2) składki na Fundusz Pracy | 1 362,32; |
| 3) odpisy na ZFŚS | 3 486,90; |

VII Pozostałe koszty rodzajowe 593,87 zł.

Wykonanie 59,40%

Kwotę tą stanowią koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych pracowników (delegacje) 183,87 zł oraz koszty ubezpieczenia majątku – 410,00 zł.

B. Omówienie przychodów Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.

I Dotacja podmiotowa 280 000,00 zł.

Wykonanie 56,80 %

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 16 800,00 zł

Wykonanie 30,55 %

Ta grupa stanowi 5,43 % przychodów M-GOK osiągniętych w I półroczu 2016 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	8 315,00;
2) koncerty EFFASCINATO i Tow. Śpiewu	1 100,00;
3) dochody ze wstępów na przedstawienia	1 690,00;
4) wynajem sali, krzeseł i stolików, sprzedaż książki	3 145,00;

III Pozostałe przychody operacyjne 12 758,00 zł.

Wykonanie 100,00 %

Kwota ta to nagrody dla zespołu EFASCINATO oraz opłaty akredytacyjne wnoszone przez uczestników poszczególnych imprez

C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego M-GOK za I półrocze 2016 roku.

Stan środków pieniężnych M-GOK na dzień 30.06.2016.roku wynosi **20 242,69 zł** w tym :
na koncie bankowym - **20 242,69 zł**
w kasie - **0 zł**

Stan zobowiązań na 30.06.2016 r. określa się kwotą **21 107,13 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 6 058,96
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 2 328,00;
- 3) zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu zakupu towarów i usług 12 720,17;

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2016 r. nie wystąpiły.

Na dzień 30.06.2016 r. należności niewymagalne i wymagalne nie wystąpiły.

Raszków, dn. 28.07.2016 r.