

URZĄD GMINY I MIASTA  
W RASZKOWIE  
Wpłynęło dnia ..... 2018 -07- 31  
L. dz. .... 5438  
ilość załączników .....  
podpis .....

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE w I półroczu 2018 ROKU

### CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2018 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 2018 r. przychody wykonano w kwocie 381 376,49 zł. co stanowi 49,85 % planu.

Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2018 r.
Amortyzacja	5 200,00	2 574,18
Zużycie materiałów i energii	67 000,00	28 145,43
Usługi obce	363 100,00	233 183,87
Podatki i opłaty	13 000,00	1 026,00
Wynagrodzenia	276 800,00	129 503,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	36 900,00	19 179,19
Pozostałe koszty rodzajowe	3 000,00	1 323,23
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>765 000,00</b>	<b>414 935,12</b>
Wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Razem</b>	<b>765 000,00</b>	<b>414 935,12</b>

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2018 r.
Sprzedaż produktów i usług	50 000,00	8 934,49
Dotacja podmiotowa	700 000,00	360 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	15 000,00	12 442,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>765 000,00</b>	<b>381 376,49</b>

*Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.*

**I Amortyzacja 2 574,18 zł.**

**Wykonanie 49,50 %**

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 28 145,43 zł**

**Wykonanie 42,00 %**

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 „GŁOGOWIANIE” 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 – 23 613,04 zł

- 1) miał węglowy  
5 987,94 zł
- 2) nagrody konkursowe (statuetki, dyplomy, nagrody rzeczowe )  
1 992,60
- 3) wyposażenie  
2 816,00
- 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  
1 544,59
- 5) pozostałe art.( art. gospodarcze, śr. chemiczne.)  
1 492,41
- 6) art .biurowe oraz artykuły przeznaczone dla sekcji tematycznych  
3 947,61
- 7) artykuły dekoracyjne (wiązanki kwiatowe, krzewy ozdobne, kosze)  
543,50
- 8) gaz butlowy , benzyna do kosiarki  
156,50
- 9) obuwiu i stroje dla Zespołów  
5 131,89

2.Energia elektryczna – 4 532,39

### III Usługi obce 233 183,87 zł.

#### Wykonanie 64,22 %

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 imprez plenerowych (organizacja techniczna imprezy, koncert, pokazy sztucznych ogni, ochrona, zabezpieczenie medyczne i sanitarne)	173 761,08;
2) zajęcia taneczne i wokalne	10 900,00;
3) opłaty telefoniczne	511,24;
4) druk plakatów i folderów	298,89;
5) usługi transportowe	22 886,50;
6) usługi związane z prowadzeniem imprez	12 020,30;
7) wywóz śmieci i nieczystości	3 374,11;
8) przegląd techniczny budynku	861,00;
9) usługi informatyczne i internetowe	1 023,36;
10) pozostałe usługi ( usł. kominiarskie, przegląd gaśnic itp.)	2 304,40;
11) usługi hotelowe	5 242,99;

### IV Różne opłaty i składki 1 026,00 zł.

#### Wykonanie 7,90 %

Koszty w tej grupie to opłata RTV ,opłaty akredytacyjne , polisa ubezpieczeniowa ( 794,00 zł)

## **V Wynagrodzenia 129 503,22 zł.**

### **Wykonanie 46,78%**

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w I półroczu 2018 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	73 100,70;
2) umowy zlecenie i umowy o dzieło	56 402,52;

## **VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 19 179,19 zł.**

### **Wykonanie 51,98 %**

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	13 651,60;
2) składki na Fundusz Pracy	1 748,29;
3) odpisy na ZFŚS	3 779,30;

## **VII Pozostałe koszty rodzajowe 1 323,23 zł.**

### **Wykonanie 44,10%**

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

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

### **I Dotacja podmiotowa 360 000,00 zł.**

**Wykonanie 51,42 %**

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 8 934,49 zł**

**Wykonanie 17,87 %**

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	5 464,49;
2) wynajem sali, krzeseł i stolików	3 470,00;

### **III Pozostałe przychody operacyjne 12 442,00 zł.**

**Wykonanie 82,95 %**

Kwota ta to głównie opłaty akredytacyjne wnoszone przez uczestników poszczególnych imprez.

**C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego M-GOK za I półrocze 2018 roku.**

Stan środków pieniężnych M-GOK na dzień 30.06.2018.roku wynosi **9 653,70 zł** w tym :  
na koncie bankowym - **9 653,70 zł**  
w kasie - **0 zł**

Stan zobowiązań na 30.06.2018 r. określa się kwotą **16 607,94 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 7 052,27
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 2 592,00;
- 3) zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu zakupu towarów i usług 6 963,67;

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2018 r. nie wystąpiły.

Na dzień 30.06.2018 r. stan należności wynosi kwotę 173,48 zł (korekta za usługi telekomunikacyjne, zwrot za delegację)

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Aleksandra Sabura

DYREKTOR

  
Katarzyna Pawłowska

Raszków, dn. 26.07.2018 r.