



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE w 2022 ROKU

CZEŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2022 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 956 919,04 zł. co stanowi 97,62 % planu. Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2022 r. przychody wykonano w kwocie 1 025 201,23 zł. co stanowi 99,98 % planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2022 r.
Amortyzacja	4 900,00	4 873,40
Zużycie materiałów i energii	215 000,00	203 617,48
Usługi obce	301 530,00	294 606,34
Podatki i opłaty	3 000,00	2 817,25
Wynagrodzenia	398 250,00	397 980,52
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	57 020,00	52 947,83
Pozostałe koszty rodzajowe	500,00	76,22
Razem koszty rodzajowe	980 209,97	956 919,04
Wydatki inwestycyjne	0	0
Razem	980 209,97	956 919,04

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2022 r.
Sprzedaż produktów i usług	157 400,00	157 236,53
Dotacja podmiotowa	817 000,00	817 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	15 009,97	14 964,70
Dotacja celowa	36 000,00	36 000,00
Razem	1 025 409,97	1 025 201,23

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja 4 873,40 zł.

Wykonanie planu 99,50 %

W grupie tej zawierają się koszty związane z ustawową amortyzacją rzeczowych środków trwałych o wartości przekraczającej 10 000,- 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 203 617,48 zł

Wykonanie planu w 94,70 %

Główną pozycję w tej grupie kosztów stanowi zakup opału, energii elektrycznej oraz przedmiotów kolekcjonerskich w ramach wystaw okolicznościowych.

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 – 18 813,67 zł tj.:

- gaz butlowy, benzyna	- 298,44 zł
- art. gospodarcze	- 7 554,50 zł
- stroje dla Zespołów	- 2 902,33 zł
- art. informatyczne	- 1 707,00 zł
- art. dekoracyjne	- 6 351,40 zł

2. Energia elektryczna - 25 742,71 zł

3. Opał - 74 180,02 zł

4. Materiały na zajęcia tematyczne - 7 691,95 zł

5. Wyposażenie - 39 611,69 zł

6. Art. biurowe - 3 854,48 zł

7. Art. spożywcze - 10 610,26 zł

8. Nagrody - 2 512,70 zł

9. Eksponaty - 20 600,00 zł

III Usługi obce 294 606,34 zł.

Wykonanie planu w 97,70 %

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 (koncerty, programy autorskie itp.)	130 785,02 zł
2) zajęcia taneczne i wokalne	19 480,00 zł
3) opłaty telefoniczne	1 553,72 zł
4) druk plakatów i folderów	1 385,15 zł
5) usługi transportowe	26 958,99 zł
6) remonty, naprawy	5 441,50 zł
7) wywóz śmieci i nieczystości	10 333,41 zł
8) usługi informatyczne i internetowe	1 694,45 zł
9) pozostałe usługi	96 974,10 zł

IV Różne opłaty i składki 2 817,25 zł.

Wykonanie planu w 94 %

Kwota w tej grupie to koszty ubezpieczenia majątkowego oraz opłat akredytacyjnych.

V Wynagrodzenia 397 980,52 zł.

Wykonanie planu w 99,93%

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w 2022 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 oraz przygotowywaniem spektakli teatralnych a także umowy zlecenie, których przedmiotem było sprzątnięcie obiektu.

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi	241 593,52
2) umowy zlecenie i umowy o dzieło	156 387,00

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 52 947,83 zł.

Wykonanie planu w 93%

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	41 350,03 zł
2) składki na Fundusz Pracy	4 530,20 zł
3) odpisy na ZFŚS	7 067,60 zł

VII Pozostałe koszty rodzajowe 76,22 zł.

Wykonanie planu 15,3 %

W tej grupie znajdują się koszty krajowych podróży służbowych pracowników.

B. Omówienie przychodów Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.

I Dotacja podmiotowa 817 000,00 zł.

Wykonanie planu w 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 157 236,53 zł

Wykonanie planu w 99,90%

Poniżej zestawiono przychody ze sprzedaży wg poszczególnych grup świadczonych usług:

1) dzierżawa , wynajem	9 329,67
2) usługi	147 906,86

III Pozostałe przychody operacyjne 14 964,70 zł.

Wykonanie planu w 99,70%

W tej grupie kwota przychodu to nagrody dla Zespołu Tańca Ludowego Głogowianie działającego przy MGO-K, darowizny, dodatek za opał

IV Dotacja celowa 36 000,00 zł.

Wykonanie planu 100%

Zostały zawarte 2 umowy na dotację celową:

Pierwsza została zawarta 26-10-2022 roku na kwotę 11 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup instrumentu muzycznego. Została rozliczona w dniu 07-12-2022 roku.

Druga umowa została zawarta w dniu 15-12-2022 roku na kwotę 25 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup fortepianu. Zakup nie został zrealizowany w związku z czym niewykorzystana kwota dotacji celowej została zwrócona na konto Urzędu w dniu 05-01-2023 r.

C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego M-GOK w 2022 roku.

Stan środków pieniężnych M-GOK na dzień 31.12.2022 roku wynosi 85 368,69 zł w tym :

na koncie bankowym	-	85 368,69 zł
w kasie	-	0,00 zł

Stan zobowiązań na 31.12.2022 r. określa się kwotą 3 535,24 zł. Są to w całości zobowiązania niewymagalne i dotyczą zobowiązań wobec kontrahentów z tytułu zakupu towarów i usług .

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły.

Na dzień 31.12.2022 r. wystąpiły należności niewymagalne w kwocie 4 312,13 zł z tytułu rachunków sprzedaży wystawionych przez M-GOK.

Na dzień 31.12.2022 r. należności wymagalne nie wystąpiły.

Raszków, dn. 27-02-2023 r.

KLÓWNA KSIĘGOWA


Aleksandra Sabura

DYREKTOR

Katarzyna Pawłowska