

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
w Raszkowie  
63-440 Raszków, ul. Koźmińska 8  
NIP 622-23-94-267, R-N 251412805

MGOK/041/90/2015

URZĄD GMINY I MIASTA  
W RASZKOWIE  
Wpłynęło dnia 2015-07-31  
L. dz. 5287  
Ilość załączników .....  
podpis .....

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE w I półroczu 2015 ROKU

### CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2015 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 332 858,97 zł. co stanowi 51,29 % planu.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2015 r. przychody wykonano w kwocie 329 397,00 zł. co stanowi 52,36 % planu.

Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2015r.
Amortyzacja	15 900,00	1 138,62
Zużycie materiałów i energii	81 000,00	30 810,98
Usługi obce	213 600,00	165 997,37
Podatki i opłaty	2 000,00	210,20
Wynagrodzenia	294 400,00	113 892,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	37 100,00	16 154,47
Pozostałe koszty rodzajowe	5 000,00	4 654,59
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>649 000,00</b>	<b>332 858,97</b>
Wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Razem</b>	<b>649 000,00</b>	<b>332 858,97</b>

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2015 r.
Sprzedaż produktów i usług	53 100,00	22 717,00
Dotacja podmiotowa	571 000,00	300 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	5 000,00	5 000,00
Przychody finansowe	0	1 680,00
<b>Razem</b>	<b>629 100,00</b>	<b>329 397,00</b>

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

### **I Amortyzacja 1 138,62 zł.**

#### **Wykonanie 7,16 %**

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 30 810,98 zł**

#### **Wykonanie 38,04 %**

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 – 27 584,36 zł**

1) miał węglowy	5 829,22
2) nagrody konkursowe (statuetki, dyplomy, nagrody rzeczowe )	3 040,72
3) akcesoria komputerowe( komputer, program antywirusowy, tonery)	3 659,59
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	1 378,11
5) pozostałe art.( art. gospodarcze, śr. chemiczne.)	1 713,47
6) art .biurowe oraz artykuły przeznaczone dla sekcji tematycznych	1 595,91
7) artykuły dekoracyjne (wiązanki kwiatowe, krzewy ozdobne, kosze)	368,64
8) gaz butlowy , benzyna do kosiarki	155,70
9) obuwie i stroje dla Zespołów	7 949,00
10) kosiarka	1 657,99
11) pulpit do nut	236,01

#### **2.Energia elektryczna – 3 226,62 zł**

### III Usługi obce 165 997,37 zł.

#### Wykonanie 77,71 %

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)	103 792,90,
2) pomiar instalacji elektrycznej	2 319,78,
3) zajęcia taneczne i wokalne	20 280,00;
4) opłaty telefoniczne	1 250,88;
5) druk plakatów i folderów	1 364,38;
6) usługi transportowe	13 396,96;
7) usługi związane z prowadzeniem imprez	7 300,00;
8) wywóz śmieci i nieczystości	1 528,44;
9) przegląd techniczny budynku	984,00 ,
10) uszycie strojów dla GŁOGOWIAN	9 700,00;
11) usługi informatyczne i internetowe	742,32;
12) pozostałe usługi ( usł. kominiarskie, przegląd gaśnic itp.)	717,81;
13) usługi hotelowe	2 620,00;

### IV Różne opłaty i składki 210,20 zł.

#### Wykonanie 10,50 %

Koszty w tej grupie to opłata RTV oraz opłaty akredytacyjne

**V Wynagrodzenia 113 892,74 zł.**

**Wykonanie 38,70%**

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w I półroczu 2015 roku 5,00 osób. Przewiętna 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	63 662,74;
2) umowy zlecenie i umowy o dzieło	50 230,00;

**VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 16 154,47 zł.**

**Wykonanie 43,54 %**

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	11 293,45;
2) składki na Fundusz Pracy	1 510,86;
3) odpisy na ZFŚS	3 350,16;

**VII Pozostałe koszty rodzajowe 4 654,59 zł.**

**Wykonanie 93,10%**

Kwotę tą stanowią koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych pracowników ( delegacje ) 4 206,85 zł oraz koszty ubezpieczenia majątku – 447,74 zł.

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

### **I Dotacja podmiotowa 300 000,00 zł.**

**Wykonanie 52,54 %**

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 22 717,00 zł**

**Wykonanie 42,78 %**

Ta grupa stanowi 6,90 % przychodów M-GOK osiągniętych w I półroczu 2015 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	7 445,00;
2) koncerty EFFASCINATO	5 000,00;
3) dochody ze wstępów na przedstawienia	3 397,00;
4) wynajem sali, krzeseł i stolików, sprzedaż książki	6 875,00;

### **III Pozostałe przychody operacyjne 5 000,00 zł.**

**Wykonanie 100,00 %**

Kwota ta to nagrody dla zespołu EFASCINATO.

### **IV Przychody finansowe 1680,00 zł**

**Wykonanie 100,00%**

W kwocie tej zawierają się opłaty akredytacyjne wnoszone przez uczestników poszczególnych imprez

**C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego M-GOK za I półrocze 2015 roku.**

Stan środków pieniężnych M-GOK na dzień 30.06.2015.roku wynosi **35 598,47 zł** w tym :  
na koncie bankowym - **35 598,47 zł**  
w kasie - **0 zł**

Stan zobowiązań na 30.06.2015 r. określa się kwotą **16 423,53 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 5 508,68
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 1 993,00;
- 3) zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu zakupu towarów i usług 8 921,85;

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2015 r. nie wystąpiły.

Na dzień 30.06.2015 r. należności niewymagalne i wymagalne nie wystąpiły.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

  
**Aleksandra Sabura**

**DYREKTOR**

  
**Katarzyna Pawłowska**

Raszków, dn. 31.07.2015 r.