

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

URZĄD GMINY I MIASTA W RASZKOWIE	
Wpłynęło dnia .....	31. 07. 2017
L. dz. ....	4916
ilość załączników .....	
podpis .....	

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE w I półroczu 2017 ROKU

### CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2017 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 402 032,08 zł. co stanowi 49,99 % planu.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2017 r. przychody wykonano w kwocie 377 688,00 zł. co stanowi 46,84 % planu.

Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2017 r.
Amortyzacja	5 200,00	2 565,66
Zużycie materiałów i energii	76 600,00	23 585,97
Usługi obce	410 900,00	204 170,91
Podatki i opłaty	17 000,00	1 307,60
Wynagrodzenia	235 280,00	151 305,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	31 200,00	18 343,17
Pozostałe koszty rodzajowe	1 000,00	753,44
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>804 400,00</b>	<b>402 032,08</b>
Wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Razem</b>	<b>804 400,00</b>	<b>402 032,08</b>

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2017 r.
Sprzedaż produktów i usług	55 000,00	13 270,00
Dotacja podmiotowa	737 000,00	350 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	14 415,00	14 418,00
Przychody finansowe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>806 415,00</b>	<b>377 688,00</b>

*Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.*

**I Amortyzacja 2 565,66 zł.**

**Wykonanie 49,34 %**

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 23 585,97 zł**

**Wykonanie 30,79 %**

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 Folklorystycznego „Jankowianie Zaleśni” 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 – 18 541,71 zł**

- 1) miał węglowy  
3 167,97
- 2) klimatyzator  
1 310,15
- 3) akcesoria komputerowe( komputer, program antywirusowy, tonery)  
842,53
- 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  
1 521,41
- 5) pozostałe art.( art. gospodarcze, śr. chemiczne.)  
1 225,48
- 6) art .biurowe oraz artykuły przeznaczone dla sekcji tematycznych  
3 476,42
- 7) artykuły dekoracyjne (wiązanki kwiatowe, krzewy ozdobne, kosze)  
552,03
- 8) art. do budowy scenografii  
1 904,94
- 9) obuwiu i stroje dla Zespołów  
4 540,78

**2. Energia elektryczna – 5 044,26 zł**

### III Usługi obce 204 170,91 zł.

#### Wykonanie 49,69 %

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)	75 460,00,
2) zajęcia taneczne i wokalne	16 950,00;
3) opłaty telefoniczne	538,12;
4) druk plakatów i folderów	2 390,72;
5) usługi transportowe	22 290,72;
6) usługi związane z prowadzeniem imprez	64 001,12;
7) wywóz śmieci i nieczystości	3 316,63;
8) przegląd techniczny budynku	861,00;
9) usługi informatyczne i internetowe	1 199,74;
10) pozostałe usługi ( usł. kominiarskie, przegląd gaśnic itp.)	6 780,50;
11) usługi hotelowe	8 812,36;

### IV Różne opłaty i składki 1 307,60 zł.

#### Wykonanie 7,70 %

Koszty w tej grupie to opłata RTV oraz opłaty akredytacyjne

**V Wynagrodzenia 151 305,33 zł.**

**Wykonanie 64,31%**

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w I półroczu 2017 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	81 885,33;
2) umowy zlecenie i umowy o dzieło	79 420,00;

**VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 18 343,17 zł.**

**Wykonanie 58,79 %**

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	12 946,83;
2) składki na Fundusz Pracy	1 617,04;
3) odpisy na ZFŚS	3 779,30;

**VII Pozostałe koszty rodzajowe 753,44 zł.**

**Wykonanie 75,34%**

Kwotę tą stanowią koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych pracowników ( delegacje ) 445,44 zł oraz koszty ubezpieczenia majątku – 308,00 zł.

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

### **I Dotacja podmiotowa 350 000,00 zł.**

**Wykonanie 47,48 %**

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 13 270,00 zł**

**Wykonanie 24,13 %**

Ta grupa stanowi 3,51 % przychodów M-GOK osiągniętych w I półroczu 2017 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	5 335,00;
2) koncerty EFFASCINATO	2 500,00;
3) dochody ze wstępów na przedstawienia	715,00;
4) wynajem sali, krzeseł i stolików, sprzedaż książki	4 720,00;

### **III Pozostałe przychody operacyjne 14 418,00 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 2017 roku.**

Stan środków pieniężnych M-GOK na dzień 30.06.2017 roku wynosi **114,25 zł** w tym :  
na koncie bankowym - **114,25 zł**  
w kasie - **0 zł**


Stan zobowiązań na 30.06.2017 r. określa się kwotą **20 494,89 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 5 263,13;
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 4 073,00;
- 3) zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu zakupu towarów i usług 11 158,76;

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2017 r. nie wystąpiły.

Na dzień 30.06.2017 r. należności niewymagalne i wymagalne nie wystąpiły.

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Aleksandra Sabura

DYREKTOR

  
Katarzyna Pawłowska

Raszków, dn. 28.07.2017 r.