

**ZARZĄDZENIE NR 68/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE**

z dnia 28 marca 2024 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2023 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2023 r. Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

**Jacek Żurawski**

**ROCZNE SPRAWOZDANIE OPISOWE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim**  
za 2023 rok

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2023r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	65 400,00	66 058,19	101,01	-658,19
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	100,00	193,00	193,00	-93,00
740	Przychody z dotacji UM	1 462 000,00	1 455 497,71	99,56	6 502,29
741	Przychody z dotacji - inne	43 987,09	43 987,09	100,00	0,00
750	Przychody finansowe	380,00	1 048,58	275,94	-668,58
760	Pozostałe przychody operacyjne	16 858,72	16 999,72	100,84	-141,00
<b>PRZYCHODY – razem</b>		<b>1 588 725,81</b>	<b>1 583 784,29</b>	<b>99,69</b>	<b>4 941,52</b>

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2023r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	42 000,00	38 121,87	90,77	3 878,13
401	Zużycie materiałów i energii	301 736,78	298 796,26	99,03	2 940,52
402	Usługi obce	150 584,86	149 845,37	99,51	739,49
403	Podatki i opłaty	22 129,40	21 869,40	98,83	260,00
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	916 642,97	915 679,86	99,89	963,11
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173 816,80	173 812,25	100	4,55
409	Pozostałe koszty rodzajowe	23 815,00	23 781,15	99,86	33,85
<b>KOSZTY – razem</b>		<b>1 630 725,81</b>	<b>1 621 906,16</b>	<b>99,46</b>	<b>8 819,65</b>

PRZYCHODY – razem	1 588 725,81	1 583 784,29
KOSZTY – razem	1 630 725,81	1 621 906,16
<b>Wynik finansowy za 2022 rok – strata/zysk</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>-38 121,87</b>

**ZESTAWIENIE**

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2023 roku

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim**

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	w tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
<b>Należności</b>				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	800,00	0,00	800,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	200,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	73,49	0,00	73,49
<b>Ogółem</b>		<b>1 073,49</b>	<b>0,00</b>	<b>873,49</b>
<b>Zobowiązania</b>				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	16 028,79	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00

225	Rozrachunki z organizatorem	0,00	6 502,29	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	11 082,99	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	59 479,42	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	82,50	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>93 175,99</b>	<b>0,00</b>

### ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 31.12.2023 roku

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim**

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący	89 578,07	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>89 578,07</b>	<b>0,00</b>

\* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 31.01.2024r.

## Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2023 rok Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa

### Wykonanie przychodów

**I. Realizacja planu przychodów wynosi 1.583.784,29 zł, co stanowi 99,69% planu, w tym:**

**1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej** osiągnięto w wysokości **66.058,19 zł**, co stanowi **101,01%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów są wynajem pomieszczeń, opłata za media i sprzedaż biletów na imprezy kulturalne.

**2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw**, dotyczące sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń, wynoszą **193,00 zł**, co stanowi **193,00%** planu.

**3. Dotacja z budżetu Gminy**, zgodnie z planem finansowym na 2023 rok, wyniosła **1.462.000,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **6.502,29 zł**. Reasumując, wykorzystano **1.455.497,71 zł** dotacji, co stanowi **99,56%** planu przychodów z dotacji podmiotowej. Zwrotu niewykorzystanej dotacji dokonano dnia 31.01.2024r.

**4. Przychody z tytułu innych dotacji na organizację imprez kulturalnych** wyniosły **43.987,09 zł**, co stanowi **100,00%** planu. Dotacja z Biblioteki Narodowej przyznana na zakup zbiorów bibliotecznych wyniosła 8.080,00 zł, kolejna dotacja Kultura 2.0 w ramach projektu finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz ze środków budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego i Partnerów Projektu przyznana na zakup urządzenia multimedialnego, wyniosła 33.162,75 zł oraz dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zorganizowanie ekologicznej imprezy "EKO-BIESIADY" wyniosła 2.744,34zł.

**5. Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły **16.999,72 zł**, co stanowi **100,84%** planu, głównie są to otrzymane darowizny oraz prowizje od terminowego przekazania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego.

### Wykonanie kosztów

**II. Realizacja planu kosztów wynosi 1.621.906,16 zł, co stanowi 99,46% planu, w tym:**

**1. Amortyzacja** wynosi **38.121,87 zł**.

**2. Zakup materiałów i energii – 298.796,26 zł**, co stanowi **99,03%** planu, w tym:

- materiały konserwacyjne i gospodarcze – **5.902,29 zł**,
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji – **39.135,91 zł**,
- materiały biurowe – **16.719,15 zł**,

- środki czystości – **18.240,05 zł**,
- wyposażenie – **70.815,22 zł**,
- materiały na cele administracyjne – **1.585,70 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych – **15.076,19 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanych dotacji – **8.080,00 zł**,
- zakup żywności – **34.091,40 zł**,
- zużycie energii – **25.645,70 zł**
- zużycie gazu – **38.789,89 zł**,
- zużycie wody – **1.638,46 zł**,
- nagrody rzeczowe dla uczestników konkursu – **23.076,30 zł**.

**3. Usługi obce – 149.845,37 zł, co stanowi 99,51% planu, w tym:**

- zakup usług remontowych – **3.536,78 zł**,
- zakup usług dotyczących organizacji imprez – **9.691,00 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) – **60.520,00 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych – **2.997,14 zł**,
- zakup usług transportowych – **4.650,00 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp. - **47.886,72zł**,
- zakup usług pocztowych – **1.476,60 zł**,
- zakup usług abonamentowych RTV – **294,90 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu – **14.824,46 zł**,
- usługi bankowe – **3.967,77 zł**.

**4. Podatki i opłaty – 21.869,40 zł, co stanowi 98,83% planu** i są to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości, opłaty wieczystego użytkowania gruntu oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**5. Wynagrodzenia, w tym umowy o pracę, umowy zlecenia – 915.679,86 zł, co stanowi 99,89% planu.**

**6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 173.812,25 zł, co stanowi 100% planu** i są to koszty poniesione z tytułu odpisu na ZFSS, składki na ubezpieczenie ZUS i Fundusz Pracy, koszty BHP, w tym badania okresowe oraz wpłaty PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

**7. Pozostałe koszty rodzajowe – 23.781,15 zł, co stanowi 99,86% planu, w tym:**

- ubezpieczenia OC i majątkowe – **4.018,25 zł**,
- podróże służbowe – **427,34 zł**,
- opłaty ZAIKS – **7.843,56 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **10.850,00 zł**.
- pozostałe (ubezpieczenie wyjazdu Chóru, dzieci, inne) – **642,00 zł**.

### **III. Należności i zobowiązania**

Na dzień 31.12.2023 roku stan należności wynosi **1.073,49 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **93.175,99zł**. Na stan należności wchodzi głównie należności od kontrahentów z tytułu wynajmu pomieszczeń. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok wraz z naliczonymi składkami ZUS i FP, zobowiązania z tytułu dostaw oraz zobowiązanie z tytułu zwrotu niewydatkowanej części dotacji podmiotowej. Zobowiązań wymagalnych jednostka nie posiada, zaś należności wymagalne opiewają na kwotę 873,49 zł, gdzie kwota 73,49 zł wynika z tytułu noty obciążeniowej z przedsiębiorstwem Eco Ergia, natomiast kwota 800,00 zł – z tytułu wynajmu sali.

### **IV. Stan środków pieniężnych na 31.12.2023 roku wynosi:**

- w kasie - **0,00 zł**,
- na rachunku bankowym – **89.578,07 zł\***.

\* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 31.01.2024r.

Sporządziła:  
N. Brudz-Huzior

Dyrektor Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kowalewie Pomorskim  
/-/ Barbara Niewidział