

Or.0050.68.2016

ZARZADZENIE NR 68/2016
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE
z dnia 4 lipca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim**

Na podstawie art. 30, ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2016 r. poz. 446 j.t.) oraz art. 3, ust. 1 pkt 7 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2013 r. poz. 330, poz. 613, Dz.U. 2014 r. poz. 768, poz. 1100, Dz.U. 2015r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893, z 2016r. poz. 615) zarządzam co następuje:

§1.Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim za 2015 r.

§2.Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Ż.Kubiak

z up. Burmistrza

/-/ mgr inż. Ilona Rybicka
Doradca-Pełnomocnik Burmistrza

Sprawozdanie roczne opisowe
z wykonania planu finansowego
Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim
za 2015 rok

uwzględniające stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	55 000,00	51 181,04	93,06	3 818,96
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	2 000,00	1 772,00	88,6	228,00
740	Przychody z dotacji UM	735 632,00	735 632,00	100	0,00
741	Przychody z dotacji - inne	2 500,00	1 999,32	79,97	500,68
750	Przychody finansowe	1 000,00	636,64	63,66	363,36
760	Pozostałe przychody operacyjne	9 425,00	9 402,54	99,76	22,46
PRZYCHODY – razem		805 557,00	800 623,54	99,39	4 933,46

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	70 500,00	69 447,00	98,51	1 053,00
401	Zużycie materiałów i energii	157 683,00	153 216,94	97,17	4 466,06
402	Usługi obce	194 091,00	191 267,29	98,55	2 823,71
403	Podatki i opłaty	8 341,00	8 168,40	97,93	172,60
404	Wynagrodzenia	344 076,00	334 884,10	97,33	9 191,90
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 918,00	64 936,59	95,61	2 981,41
409	Pozostałe koszty rodzajowe	12 948,00	12 616,79	97,44	331,21
KOSZTY – razem		855 557,00	834 537,11	97,54	21 019,89

PRZYCHODY – razem	805 557,00	800 623,54
KOSZTY – razem	855 557,00	834 537,11
Wynik finansowy za 2015 rok	-50 000,00	-33 913,57

ZESTAWIENIE

wykonania zakupów inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych na dzień 31.12.2015 roku

Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

L.p.	Nakłady na inwestycje	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	System Finansowo-Księgowy Foka Pro	3 650,00	3 643,88	99,83	6,12

ZESTAWIENIE
 należności i zobowiązań na dzień 31.12.2015 roku
 Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	W tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
Należności				
201	Rozrachunki z dostawcami	1 682,89	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	1 307,00	0,00	0,00
234	Rozrachunki z pracownikami – zaliczka	6 000,00	0,00	0,00
Ogółem		8 989,89	0,00	0,00
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	2 487,56	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	30,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	1 658,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	7 633,97	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	13 055,45	0,00
234	Rozrachunki z pracownikami – zaliczka	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
300	Rozliczenie zakupu	0,00	6 572,77	0,00
Ogółem		0,00	31 437,75	0,00

ZESTAWIENIE
 środków finansowych na dzień 31.12.2015 roku
 Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący	121 944,48	0,00
139	Rachunek środków wydzielonych – Lokaty	0,00	0,00
Ogółem		121 944,48	0,00

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2015 rok Domu Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Z planu przychodów przypada: 800.623,54 zł, co stanowi 99,39% planu.

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **51.181,04 zł**, co stanowi **93,06%** planu, w tym między innymi uzyskano przychody za wynajem pomieszczeń, media, usługi ksero, fax, usługi internetowe, udział w warsztatach muzycznych.

2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw osiągnięto w wysokości **1.772 zł**, co stanowi **88,60%** planu. Przychody dotyczą sprzedaży Gońca Kowalewskiego.

3. Dotacja z budżetu Gminy: plan wynosi **735.632 zł**, którą przekazano zgodnie z harmonogramem i stanowi **100%** planu.

4. Dotacje od innych instytucji na organizację imprez kulturalnych: plan wynosi **2.500 zł**, wykonanie **1.999,32 zł** co stanowi **79,97%** planu. W lipcu przekazano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska kwotę **1.000 zł** na „Dzień Ziemi”. W listopadzie przekazano dotację w wysokości **999,32 zł** na EKOBIESIADĘ.

5. Przychody finansowe – osiągnięto w wysokości **636,64 zł**, co stanowi **63,66%** są to przychody uzyskane z kapitalizacji odsetek na koncie bankowym.

6. Pozostałe przychody operacyjne - osiągnięto w wysokości **9.402,54 zł**, co stanowi **99,76%** planu, z tego:

- refundacja wynagrodzeń i pochodnych z PUP za rok poprzedni - **2.127,71 zł**,

- otrzymane darowizny - **6.930 zł**,

- prowizje od PIT - **76,95 zł**,

- zwroty z lat poprzednich - **267,88 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Z planu kosztów przypada: 834.537,11 zł, co stanowi 97,54% planu.

1. Amortyzacja – 69.447 zł, co stanowi 98,51% planu.

2. Zużycie materiałów i energii – 153.216,94 zł, co stanowi 97,17% planu, z tego na:

- materiały konserwacyjne - **2.193,19 zł,**
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **34.695,21 zł,**
- materiały biurowe - **13.980,89 zł,**
- środki czystości - **5.025,04 zł,**
- wyposażenie - **30.057,20 zł,**
- materiały na cele administracyjne - **7.062,52 zł.**
- zakup żywności - **19.303,16 zł,**
- zużycie energii - **11.368,63 zł,**
- zużycie gazu - **26.856,84 zł,**
- zużycie wody - **2.674,26 zł.**

3. Usługi obce – 191.267,29 zł, co stanowi 98,55% planu, z tego:

- zakup usług remontowych - **72.799,52 zł,**
- zakup usług dotyczących organizacji imprez - **9.441,82 zł,**
- zakup usług kulturowych (estradowych) - **58.640,90 zł,**
- zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **7.367,51 zł,**
- zakup usług transportowych - **2.790,18 zł,**
- zakup usług pozostałych m.in. serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości itp. - **33.572,81 zł,**
- abonament DSL - **369,84 zł,**
- abonament RTV - **676,90 zł,**
- usługi informatyczne + serwis sprzętu - **3.271,55 zł,**
- prowizja bankowa - **2.336,26 zł.**

4. Podatki i opłaty – 8.168,40 zł, co stanowi 97,93% planu, z tego:

- podatek od nieruchomości - **7.296 zł,**
- wieczyste użytkowanie gruntu - **872,40 zł.**

5. Wynagrodzenia – 334.884,10 zł, co stanowi 97,33% planu.

6. Świadczenia społeczne i inne świadczenia – 64.936,59 zł, co stanowi 95,61% planu, z tego:

- odpis na ZFŚS - **8.748 zł,**
- składki na ZUS i Fundusz Pracy - **53.560,32 zł,**
- koszty BHP - **1.537,27 zł,** są to środki poniesione m.in. na odzież ochronną, badania lekarskie oraz wodę i herbatę dla pracowników.
- szkolenia - **1.091 zł.**

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 12.616,79 zł, co stanowi 97,44% planu, z tego:

- ubezpieczenia OC i majątkowe - **2.398,82 zł,**
- delegacje - **856,79 zł,**
- opłaty ZAIKS - **1.937,18 zł,**
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **7.260 zł,**
- pozostałe - **164 zł,** są to środki poniesione na ubezpieczenia wyjazdów, składkę członkowską oraz wpłatę za renowację pomnika.

III. Wynik finansowy za 2015 rok wynosi – 33.913,57 zł (strata), powstał w wyniku różnicy pomiędzy osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami.

IV. W 2015 roku w ramach inwestycji zakupiono program Finansowo – Księgowy FoKa Pro w wysokości 3.643,88 zł.

V. Na dzień 31.12.2015 rok stan należności wynosi 8.989,89 zł, stan zobowiązań wynosi 31.437,75 zł. Należności i zobowiązań wymagalnych jednostka nie ma.

VI. Stan środków pieniężnych – 121.944,48 zł:

- w kasie **0,00 zł,**
- na rachunkach bankowych **121.944,48 zł.**

Sporządziła:
Ż.Kubiak

Sprawozdanie roczne opisowe
z wykonania planu finansowego
Biblioteka Publiczna w Kowalewie Pomorskim
za 2015 rok
uwzględniające stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	109,00	63,70	58,44	45,30
740	Przychody z dotacji UM	139 988,00	139 988,00	100	0,00
741	Przychody z dotacji - inne	5 631,00	5 631,00	100	0,00
750	Przychody finansowe	121,00	121,26	100,21	-0,26
760	Pozostałe przychody operacyjne	1 400,00	1 406,17	100,44	-6,17
PRZYCHODY – razem		147 249,00	147 210,13	99,97	38,87

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
401	Zużycie materiałów i energii	36 250,00	35 839,78	98,87	410,22
402	Usługi obce	4 694,00	2 801,91	59,69	1 892,09
404	Wynagrodzenia	87 953,00	85 895,61	97,66	2 057,39
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 588,00	21 218,63	98,29	369,37
409	Pozostałe koszty rodzajowe	1 764,00	1 454,20	82,44	309,80
KOSZTY – razem		152 249,00	147 210,13	96,69	5 038,87

PRZYCHODY – razem	147 249,00	147 210,13
KOSZTY – razem	152 249,00	147 210,13
Wynik finansowy 2015 rok	-5 000,00	0,00

ZESTAWIENIE
należności i zobowiązań na dzień 31.12.2015 roku
Biblioteka Publiczna w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	W tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
Należności				
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
234	Rozrachunki z pracownikami – zaliczka	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	539,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	2 497,73	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	4 241,63	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00
300	Rozliczenie zakupu	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	7 278,36	0,00

ZESTAWIENIE
środków finansowych na dzień 31.12.2015 roku
Biblioteka Publiczna w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1.	2.	3.	4.
101	Kasa	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący	23 130,98	0,00
139	Rachunek środków wydzielonych – Lokaty	0,00	0,00
Ogółem		23 130,98	0,00

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2015 rok Biblioteki Publicznej w Kowalewie Pomorskim – część opisowa.

Wykonanie przychodów

I. Z planu przychodów przypada: 147.210,13 zł, co stanowi 99,97% planu.

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **63,70 zł**, co stanowi **58,44%** planu, są to przychody za usługi ksero.
2. **Dotacja z budżetu Gminy: plan wynosi 139.988 zł**, którą przekazano zgodnie z harmonogramem i stanowi **100%** planu.
3. **Dotacja z Biblioteki Narodowej** z przeznaczeniem na zakup księgozbiorów bibliotecznych wyniosła **5.631 zł**.
4. **Przychody finansowe** – osiągnięto w wysokości **121,26 zł**, co stanowi **100,21%** są to przychody uzyskane z kapitalizacji odsetek na koncie bankowym.
5. **Pozostałe przychody operacyjne** osiągnięto w wysokości **1.406,17 zł**, co stanowi **100,44%** planu, z tego:
 - otrzymane darowizny - **150 zł**,
 - prowizje od PIT - **15,05 zł**,
 - sprzedaż makulatury - **1.241,12 zł**.

Wykonanie kosztów

II. Z planu kosztów przypada: 147.210,13 zł, co stanowi 96,69% planu.

1. **Zużycie materiałów i energii – 35.839,78 zł**, co stanowi **98,87%** planu, z tego na:
 - materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji - **3.278,35 zł**,
 - materiały biurowe - **5.278,25 zł**,
 - środki czystości - **1.498,64 zł**,
 - wyposażenie - **4.602,97 zł**,
 - materiały na cele administracyjne - **3.541,03 zł**,
 - zakup księgozbiorów bibliotecznych - **11.361,67 zł**,
 - zakup księgozbiorów bibliotecznych - Biblioteka Narodowa - **5.631 zł**,
 - zakup żywności - **647,87 zł**.
2. **Usługi obce – 2.801,91 zł**, co stanowi **59,69%** planu, z tego:
 - zakup usług remontowych - **307,50 zł**,
 - zakup usług kulturowych (estradowych) - **1.280 zł**,
 - zakup usług telekomunikacyjnych, przesyłek pocztowych - **26,03 zł**,
 - zakup usług transportowych - **10 zł**,
 - zakup usług pozostałych m.in. serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości itp. - **151,31 zł**,
 - usługi informatyczne + serwis sprzętu - **725,58 zł**,
 - prowizja bankowa - **301,49 zł**.

Nizsze wykonanie spowodowane jest przesunięciem zaplanowanych remontów w 2015 roku na rok przyszły.
3. **Wynagrodzenia – 85.895,61 zł**, co stanowi **97,66%** planu.
4. **Świadczenia społeczne i inne świadczenia – 21.218,63 zł**, co stanowi **98,29%** planu, z tego:
 - odpis na ZFŚS - **3.829 zł**,
 - składki na ZUS i Fundusz Pracy - **16.621,59 zł**,
 - koszty BHP - **768,04 zł**, są to środki poniesione m.in. na odzież ochronną oraz wodę i herbatę dla pracowników.

5. Pozostałe koszty rodzajowe – 1.454,20 zł, co stanowi **82,44%** planu, z tego:

- delegacje - **304,20 zł**,

- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **1.150 zł**.

III. Wynik finansowy za 2015 rok wynosi – 0,00 zł.

IV. Na dzień 31.12.2015 rok stan należności wynosi **0,00 zł**, stan zobowiązań wynosi **7.278,36 zł**. Należności i zobowiązań wymagalnych jednostka nie ma.

V. Stan środków pieniężnych – 23.130,98 zł:

- w kasie **0,00 zł**,

- na rachunkach bankowych **23.130,98 zł**.

Sporządziła:

Ż.Kubiak