

ZARZĄDZENIE NR 32/2025
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 28 marca 2025 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2024 r.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz. U. z 2025 r. poz. 39)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2024 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 2024 rok
uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2024r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	103 716,66	103 716,66	100	0,00
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	230,00	230,00	100,00	0,00
740	Przychody z dotacji UM	1 806 000,00	1 795 593,20	99,42	10 406,80
741	Przychody z dotacji - inne	66 833,18	66 833,18	100,00	0,00
750	Przychody finansowe	2 133,79	2 133,79	100,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	14 149,57	14 149,57	100	0,00
PRZYCHODY – razem		1 993 063,20	1 982 656,40	99,48	10 406,80

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2024r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	42 000,00	41 531,48	98,88	468,52
401	Zużycie materiałów i energii	373 125,51	368 138,86	98,66	4 986,65
402	Usługi obce	213 281,00	210 575,26	98,73	2 705,74
403	Podatki i opłaty	24 634,75	23 619,26	95,88	1 015,49
404	Wynagrodzenia (w tym umowy o pracę, zlecenie i o dzieło)	1 125 959,96	1 125 953,45	100	6,51
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	229 261,98	228 072,33	99,48	1 189,65
409	Pozostałe koszty rodzajowe	26 800,00	26 297,24	98,12	502,76
KOSZTY – razem		2 035 063,20	2 024 187,88	99,47	10 875,32

PRZYCHODY – razem	1 993 063,20	1 982 656,40
KOSZTY – razem	2 035 063,20	2 024 187,88
Wynik finansowy za 2024 rok – strata/zysk	-42 000,00	-41 531,48

ZESTAWIENIE

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2024 roku
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim

Konto	Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma	w tym wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.
Należności				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	0,00	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	1 560,00	0,00	800,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	73,49	0,00	73,49
Ogółem		1 633,49	0,00	873,49
Zobowiązania				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	25 217,29	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00

225	Rozrachunki z organizatorem	0,00	10 406,80	0,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	14 684,63	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	78 587,85	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	312,27	0,00
Ogółem		0,00	129 208,84	0,00

ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 31.12.2024 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	121 146,41	0,00
Ogółem		121 146,41	0,00

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 29.01.2025r.

Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2024 rok **Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa**

Wykonanie przychodów

I. Realizacja planu przychodów wynosi 1.982.656,40 zł, co stanowi 99,48% planu, w tym:

1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej osiągnięto w wysokości **103.716,66 zł**, co stanowi **100%** 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 **230,00 zł**, co stanowi **100,00%** planu.

3. Dotacja z budżetu Gminy, zgodnie z planem finansowym na 2024 rok, wyniosła **1.806.000,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu i, która zawiera część kwoty niewydatkowanej w wysokości **10.406,80 zł**. Reasumując, wykorzystano **1.795.593,20 zł** dotacji, co stanowi **99,42%** planu przychodów z dotacji podmiotowej. Zwrotu niewykorzystanej dotacji dokonano dnia 31.01.2025r.

4. Przychody z tytułu innych dotacji na organizację imprez kulturalnych wyniosły **66.833,18 zł**, co stanowi **100,00%** planu. Dotacja z Biblioteki Narodowej przyznana na zakup zbiorów bibliotecznych wyniosła 8.616,00 zł, dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zorganizowanie ekologicznej imprezy "EKO-BIESIADY" wyniosła 4.217,18 zł oraz dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup zestawu do transmisji on-line i projekcji multimedialnych wyniosła 54.000,00 zł.

5. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły **14.149,57 zł**, co stanowi **100,00%** planu, głównie są to otrzymane darowizny, prowizje od terminowego przekazania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego oraz refundacja płac i składek ZUS za lata poprzednie z PUP.

Wykonanie kosztów

II. Realizacja planu kosztów wynosi 2.024.187,88 zł, co stanowi 99,47% planu, w tym:

1. Amortyzacja wynosi **41.531,48 zł**.

2. Zakup materiałów i energii – **368.138,86 zł**, co stanowi **98,66%** planu, w tym:

- materiały konserwacyjne i gospodarcze – **6.597,53 zł**,
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji – **53.248,22 zł**,
- materiały biurowe – **16.251,97 zł**,
- środki czystości – **19.594,39 zł**,

- wyposażenie – **111.526,62 zł**,
- materiały na cele administracyjne – **1.681,02 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych – **16.053,37 zł**,
- zakup księgozbiorów bibliotecznych z otrzymanych dotacji – **8.616,00 zł**,
- zakup żywności – **28.205,55 zł**,
- zużycie energii – **46.543,63 zł**,
- zużycie gazu – **38.667,03 zł**,
- zużycie wody – **1.164,11 zł**,
- nagrody rzeczowe dla uczestników konkursu – **19.989,42 zł**.

3. Usługi obce – 210.575,26 zł, co stanowi 98,73% planu, w tym:

- zakup usług dotyczących organizacji imprez – **16.920,50 zł**,
- zakup usług kulturalnych (estradowych) – **95.129,50 zł**,
- zakup usług telekomunikacyjnych – **3.792,77 zł**,
- zakup usług transportowych – **3.350,00 zł**,
- zakup usług pozostałych m.in. serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp. - **74.970,67 zł**,
- zakup usług pocztowych – **1.502,00 zł**,
- zakup usług abonamentowych RTV – **294,90 zł**,
- usługi informatyczne + serwis sprzętu – **9.873,34 zł**,
- usługi bankowe – **4.741,58 zł**.

4. Podatki i opłaty – 23.619,26 zł, co stanowi 95,88% 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 – 1.125.953,45 zł, co stanowi 100% planu.

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 228.072,33 zł, co stanowi 99,48% planu i są to koszty poniesione z tytułu odpisu na ZFŚS, składki na ubezpieczenie ZUS i Fundusz Pracy, szkolenia, wpłaty PPK finansowane przez podmiot zatrudniający oraz koszty BHP, w tym badania okresowe,.

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 26.297,24 zł, co stanowi 98,12% planu, w tym:

- ubezpieczenia OC i majątkowe – **4.705,17 zł**,
- podróże służbowe – **1.121,48 zł**,
- opłaty ZAIKS – **4.879,64 zł**,
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach - **13.900,00 zł**.
- pozostałe (ubezpieczenie wyjazdu Chóru, dzieci, inne) – **1.690,95 zł**.

III. Należności i zobowiązania

Na dzień 31.12.2024 roku stan należności wynosi **1.633,49 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **129.208,84 zł**. Na stan należności wchodzi głównie należności od kontrahentów z tytułu wynajmu pomieszczeń. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 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 31.12.2024 roku wynosi:

- w kasie - **0,00 zł**,
- na rachunku bankowym – **121.146,41 zł***.

* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 29.01.2025r.

Sporządziła:
N. Brudz-Huzior

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