

**ZARZĄDZENIE NR 31/2026**  
**BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE**

z dnia 30 marca 2026 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2025 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, poz. 39, poz. 1844, poz. 1846)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2025 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 2025 rok

uwzględniająca stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
700	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej	153 864,00	153 940,36	100,05	-76,36
710	Przychody ze sprzedaży wydawnictw	0,00	0,00	0,00	0,00
740	Przychody z dotacji UM	2 050 000,00	2 044 297,62	99,72	5 702,38
741	Przychody z dotacji - inne	81 841,08	81 841,08	100	0,00
750	Przychody finansowe	800,00	801,51	100,19	-1,51
760	Pozostałe przychody operacyjne	60 924,39	62 338,56	102,32	-1 414,17
<b>PRZYCHODY – razem</b>		<b>2 347 429,47</b>	<b>2 343 219,13</b>	<b>99,82</b>	<b>4 210,34</b>

Konto	Nazwa konta	Plan	Wykonanie na 31.12.2025r.	Wskaźnik wykonania planu finansowego w %	Do wykorzystania/ponad plan w PLN
1.	2.	3.	4.	5.	6.
400	Amortyzacja	43 800,00	43 753,47	99,89	46,53
401	Zużycie materiałów i energii	355 150,78	353 542,48	99,55	1 608,30
402	Usługi obce	271 651,29	271 588,12	99,98	63,17
403	Podatki i opłaty	26 059,00	25 842,26	99,17	216,74
404	Wynagrodzenia (umowy o pracę, zlecenia i o dzieło)	1 396 722,72	1 384 465,61	99,12	12 257,11
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	272 156,38	271 305,66	99,69	850,72
409	Pozostałe koszty rodzajowe	25 689,30	25 661,08	99,89	28,22
<b>KOSZTY – razem</b>		<b>2 391 229,47</b>	<b>2 376 158,68</b>	<b>99,37</b>	<b>15 070,79</b>

PRZYCHODY – razem	2 347 429,47	2 343 219,13
KOSZTY – razem	2 391 229,47	2 376 158,68
<b>Wynik finansowy za 2025 rok – strata/zysk</b>	<b>-43 800,00</b>	<b>-32 939,55</b>

**ZESTAWIENIE**

należności i zobowiązań na dzień 31.12.2025 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	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	73,49	0,00	73,49
<b>Ogółem</b>		<b>873,49</b>	<b>0,00</b>	<b>873,49</b>
<b>Zobowiązania</b>				
201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	20 111,98	0,00
202	Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z organizatorami	0,00	5 702,38	1,00
228	Rozrachunki z US	0,00	0,00	0,00

229	Rozrachunki z ZUS	0,00	17 617,28	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	94 743,30	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	163,59	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>138 338,53</b>	<b>1,00</b>

### ZESTAWIENIE

środków finansowych na dzień 31.12.2025 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	146 554,44	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>146 554,44</b>	<b>0,00</b>

\* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 30.01.2026r.

### Roczne sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego za 2025 rok Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim – część opisowa

#### Wykonanie przychodów

**I. Realizacja planu przychodów wyniosła 2.343.219,13 zł, co stanowi 99,82% planu, w tym:**

**1. Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej** osiągnięto w wysokości **153.940,36 zł**, co stanowi **100%** planu. Głównymi źródłami w/w przychodów były wynajem pomieszczeń, organizacja imprez, opłata za media i sprzedaż biletów na imprezy kulturalne.

**2. Przychody ze sprzedaży wydawnictw**, dotyczące sprzedaży Gońca Kowalewskiego i zamieszczania w nim płatnych ogłoszeń wyniosły **0,00 zł**.

**3. Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy**, zgodnie z planem finansowym na 2025 rok, wyniosła **2.050.000,00 zł**, która została przekazana w całości na podstawie harmonogramu. Dotacja została wykorzystana w kwocie **2.044.297,62 zł**, co stanowi **99,72%** planu. Zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie **5.702,38 zł** dokonano dnia 30.01.2026r.

**4. Przychody z tytułu innych dotacji na organizację imprez kulturalnych** wyniosły **81.841,08 zł**, co stanowi **100,00%** planu. Dotacja z Biblioteki Narodowej przyznana na zakup zbiorów bibliotecznych wyniosła 7.700,00 zł, dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zorganizowanie ekologicznej imprezy "EKO-BIESIADY" wyniosła 4.229,63 zł oraz dotacja z LGD "Dolina Drwęcy" na realizację projektu Klubu Seniora Kowalewo Pomorskie "Seniorzy-Rozkwitajcie" wyniosła 69.911,45zł.

**5. Przychody finansowe** wyniosły **801,51 zł** i objęły kapitalizację odsetek od wpływów środków pieniężnych na rachunek bankowy przez 2025 rok.

**6. Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły **62.338,56 zł** i były to otrzymane darowizny, otrzymane odszkodowanie za straty spowodowane zdarzeniem losowym (uszkodzenie płytek w sali koncertowej) oraz prowizje od terminowego przekazania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego.

#### Wykonanie kosztów

**II. Realizacja planu kosztów wynosi 2.376.158,68zł, co stanowi 99,37% planu, w tym:**

**1. Amortyzacja** wyniosła **43.753,47 zł**.

**2. Zakup materiałów i energii – 353.542,48 zł**, co stanowi **99,55%** planu, w tym:

- materiały konserwacyjne i gospodarcze	22 002,12 zł
- materiały do imprez, do inscenizacji i dekoracji	43 018,37 zł
- materiały biurowe	14 964,63 zł
- środki czystości	20 943,25 zł
- wyposażenie	69 434,28 zł
- materiały na cele administracyjne	3 498,04 zł
- zakup księgozbiorów bibliotecznych	18 000,00 zł

- zakup księgozbiorów bibliotecznych z dotacji Biblioteki Narodowej	7 700,00 zł
- zakup żywności	25 007,31 zł
- zużycie energii	36 902,85 zł
- zużycie gazu	46 110,45 zł
- zużycie wody	1 828,30 zł
- nagrody rzeczowe dla uczestników konkursu	21 240,93 zł
- materiały do zajęć - Klub Seniora	12 658,29 zł
- wyposażenie - Klub Seniora	6 094,35 zł
- artykuły spożywcze - Klub Seniora	4 139,31 zł

### 3. Usługi obce – 271.588,12 zł, co stanowi 99,98% planu, w tym:

- zakup usług remontowych	25 891,45 zł
- zakup usług dotyczących organizacji imprez	4 500,00 zł
- zakup usług kulturalnych (ekstradowych)	126 224,55 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych	4 019,60 zł
- usługi transportowe	9 781,90 zł
- zakup usług pozostałych m.in.serwis windy, gaśnic, wywóz nieczystości, świadczenie funkcji IOD, itp.	67 575,12 zł
- zakup usług pocztowych	1 189,00 zł
- zakup usług abonamentowych RTV	375,90 zł
- zakup usług informatycznych + serwis sprzętu	11 716,25 zł
- usługi bankowe	5 512,35 zł
- zakup usług kulturalnych - Klub Seniora	6 940,00 zł
- zakup usług transportowych - Klub Seniora	2 250,00 zł
- zakup usług pozostałych - Klub Seniora	5 612,00 zł

**4. Podatki i opłaty – 25.842,26 zł, co stanowi 99,17% planu** i były to koszty poniesione z tytułu zapłaty podatku od nieruchomości, opłaty wieczystego użytkowania gruntu oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**5. Wynagrodzenia, tzn. umowy o pracę, umowy zlecenia i o dzieło – 1.384.465,61 zł, co stanowi 99,12% planu.**

**6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 271.305,66 zł, co stanowi 99,69% planu.**

**7. Pozostałe koszty rodzajowe – 25.661,08 zł, co stanowi 99,89% planu.**

- ubezpieczenie OC i majątkowe	6 443,34 zł
- podróże służbowe	1 514,55 zł
- opłaty ZAIKS	8 257,89 zł
- nagrody pieniężne za udział w przeglądach, festiwalach, konkursach	7 200,00 zł
- pozostałe (ubezpieczenia wyjazdów Chóru, dzieci i inne)	1 756,30 zł
- ubezpieczenie wyjazdu - Klub Seniora	489,00 zł

### III. Należności i zobowiązania

Na dzień 31.12.2025 roku stan należności wynosi **873,49 zł**, natomiast stan zobowiązań wynosi **138.338,53 zł**. Na stan należności wchodzi głównie należności od kontrahentów z tytułu wynajmu pomieszczeń. Stan zobowiązań zawiera przede wszystkim naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 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 31.12.2025 roku wynosi:

- w kasie - **1 000,00 zł**,
- na rachunku bankowym – **146.554,44 zł**.

\* Stan środków pieniężnych pomniejszony o zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonany w dniu 30.01.2026r.

Sporządziła:  
N. Brudz-Huzior

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