

16. 07. 2020

nr pisma ... 22.902.2020
podpis

(Instytucja)

MDK-GK.3123.4.2020

100kL.02.0289/2020

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MŁODZIEŻOWEGO DOMU KULTURY W KONINIE
ZA I PÓŁROCZE 2020 R.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY NA 2020 R. PO ZMIANACH	WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA 30.06.2020 R.	WSKAŹNIK % (4:3)
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓLEM, z tego:	2 286 116,00	1 108 961,71	48,51
1.	Dotacja z budżetu, w tym:	1 750 000,00	875 040,00	50,00
	a) dotacja podmiotowa	1 750 000,00	875 040,00	50,00
	b) dotacja celowa	0,00	0,00	0,00
	c) dotacja inwestycyjna	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody własne, z tego:	536 116,00	233 921,71	43,63
	a) sprzedaż usług statutowych	429 262,00	129 689,30	30,21
	b) sprzedaż pozostałych usług (przychody z najmu, rezydentury za media, ust. telefonów)	99 841,00	37 084,34	37,22
	c) przychody finansowe (podsetki bankowe i od zaległości w opłacie należności)	1 524,00	507,83	33,32
	d) pozostałe przychody operacyjne (darowizny, wynagr. płatnika podatku i świadczeń zua)	12 469,00	66 640,24	533,63
II	KOSZTY RODZAJOWE OGÓLEM, z tego:	2 286 116,00	1 032 964,10	45,19
1.	Wynagrodzenia ogółem, z tego:	1 427 726,00	682 467,23	47,80
	a) wynagrodzenia osobowe	1 317 062,00	639 192,23	49,08
	b) wynagrodzenia bezosobowe	110 673,00	49 275,00	44,52
2.	Składki naliczane od wynagrodzeń, z tego:	250 109,00	121 549,22	48,60
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	222 546,00	109 472,98	49,19
	b) składki na Fundusz Pracy	27 563,00	12 076,24	43,81
3.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	55 289,00	23 910,72	43,25
	a) odpisy na ZFŚS	43 149,00	19 632,72	45,50
	b) pozostałe świadczenia pracowniczego (bhp, szkolenia, badania lekarskie)	12 140,00	4 278,00	35,24
4.	Inne koszty, z tego:	552 992,00	205 056,93	37,08
	a) amortyzacja	29 274,00	10 617,34	36,30
	b) materiały i energia, z tego:	221 326,00	96 246,31	44,39
	- zużycie materiałów	99 993,00	31 212,04	31,21
	- zużycie energii (elektryczna, ciepła, woda)	127 333,00	67 034,27	52,64
	c) usługi obce razem, z tego:	214 280,00	61 244,61	28,58
	- bieżące remonty i konserwacje	17 445,00	5 617,56	32,23
	- kulturalne (w tym: obsługa imprez)	78 480,00	14 641,59	18,68
	- pozostałe usługi obce	118 355,00	40 785,46	34,46
	d) podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, abonament, inne)	44 069,00	24 199,39	54,92
	e) pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia, koszty reklamy)	44 003,00	10 646,74	24,20
	f) koszty finansowe	0,00	8,76	0,00
	g) pozostałe koszty operacyjne (korekta VAT wynikająca z przeliczenia proporcji oraz zaakcept. VAT)	0,00	183,79	0,00
III	INWESTYCJE, z tego:	17 460,00	13 900,00	79,63
1.	Inwestycje z dotacji ogółem, w tym:	0,00	0,00	
	a) zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	
	b) prace modernizacyjne	0,00	0,00	
2.	Inwestycje ze środków własnych, w tym:	17 460,00	13 900,00	79,63
	a) zakupy inwestycyjne	17 460,00	13 900,00	79,63
	b) roboty budowlane	0,00	0,00	

IV INFORMACJE DODATKOWE

1. ŚRODKI OBROTOWE NA POZĄTKU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (01.01.2020 r.)			
Środki pieniężne (bez ZFSS)	74 570,00	74 568,43	100,00
Należności, w tym:	22 990,00	22 984,14	99,97
- należności niewymagalne	2 140,00	2 139,23	99,96
- należności wymagalne	20 850,00	20 844,91	99,98
Zobowiązania, w tym:	17 660,00	17 853,96	99,97
- zobowiązania niewymagalne	17 660,00	17 853,96	99,97
- zobowiązanie wymagalne	0,00	0,00	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	15 240,00	15 240,00	100,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	270,00	269,42	99,79
2. ŚRODKI OBROTOWE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (30.06.2020 r.)			
Środki pieniężne (bez ZFSS)	136 220,00	136 216,61	100,00
Należności, w tym:	18 038,00	16 037,05	99,99
- należności niewymagalne	3 779,00	3 778,55	99,99
- należności wymagalne	12 259,00	12 258,50	100,00
Zobowiązania, w tym:	24 890,00	24 889,87	100,00
- zobowiązania niewymagalne	24 890,00	24 889,87	100,00
- zobowiązanie wymagalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	12 701,00	12 700,02	99,99
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	33 219,00	33 218,19	100,00
3. Zatrudnienie średnioroczne	27,50	27,08	98,47

Analizę opiewającą z wykonania planu finansowego stanowi załącznik nr 1.

Konin, dnia 15.07.2020 r.

GŁÓWNY KASZOWY
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie
Joanna Kasprzak
.....
(Główny kaszowy)

WICEPREZES
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie
Krzysztof Gronowski
.....
(Dyrektor Instytucji)

Analiza opisowa z wykonania planu finansowego Młodzieżowego Domu Kultury w Koninie za I półrocze 2020 roku

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Młodzieżowego Domu Kultury w Koninie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

Planowane przychody (po zmianach) na 2020 r. w wysokości 2.286.115,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 1.108.961,71 zł co stanowi 48,51 % planu.

Realizacja planu przychodów z poszczególnych źródeł kształtuje się następująco:

- **dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Konina została zrealizowana w wysokości 875.040,00 zł, tj. 50,00 % planu,**
- **przychody ze sprzedaży usług statutowych zostały zrealizowane w wysokości 129.689,30, co stanowi 30,64 % planu, na które składają się:**
 - a. przychody z zajęć stałych,
 - b. przychody z organizacji konkursów, przeglądów, turniejów, festiwali,
 - c. przychody z organizacji imprez,
 - d. przychody z organizacji warsztatów,

Plan przychodów ze sprzedaży usług statutowych nie został wykonany z powodu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 (brak wpływów w związku z zawieszeniem zajęć i nieorganizowaniem imprez w miesiącach marzec-maj 2020 r.).

- **przychody ze sprzedaży pozostałych usług zostały zrealizowane w wysokości 37.084,34 zł, tj. 37,52 % planu, na które składają się:**
 - a. przychody z najmu, dzierżawy i refakturowania kosztów mediów,
 - b. przychody z usług reklamowych,
 - c. przychody z organizacji eventów,

Plan przychodów ze sprzedaży pozostałych usług nie został wykonany z powodu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 (brak wpływów z wynajmu pomieszczeń).

- **przychody finansowe zostały zrealizowane w wysokości 507,83 zł, tj. 33,32 % planu, na które składają się wpływy z odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, przychody z odsetek za zwłokę w zapłacie należności.**
- **pozostałe przychody operacyjnych zostały zrealizowane w wysokości 66.640,24 zł, tj. 533,63 % planu, na które składają się:**
 - a. darowizny finansowe,
 - b. wynagrodzenie płatnika podatku i świadczeń ZUS,
 - c. przychody wynikające z różnic zaokrągleń w deklaracji VAT,
 - d. otrzymane odszkodowania,

- e. pozostałe przychody operacyjne (zwrot ubezpieczenia OC, nagrody wygrane w konkursach, amortyzowane środki trwałe otrzymane nieodpłatnie)

Zwiększenie wykonania pozostałych przychodów operacyjnych wynika ze skorzystania przez Młodzieżowy Dom Kultury w Koninie z 50 % zwolnienia z obowiązku opłacenia składek na ubezpieczenie społeczne za miesiąc marzec – maj 2020 r. w wysokości 63.905,26 zł.

Planowane koszty (po zmianach) na 2020 r. w wysokości 2.286.115,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 1.032.984,10 zł, co stanowi 45,19 % planu.

Realizacja poszczególnych kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:

- **wynagrodzenia** zostały zrealizowane w wysokości 682.467,23 zł, tj. 47,80 % planu, w tym:
 - a. wynagrodzenia osobowe - wykonanie 633.192,23 zł, tj. 48,08 % planu,
 - b. wynagrodzenia bezosobowe - wykonanie 49.275,00 zł, tj. 44,52 % planu,
- **składki naliczane od wynagrodzeń** zostały zrealizowane w wysokości 121.549,22 zł, tj. 48,60 % planu, w tym:
 - a. składki na ubezpieczenia społeczne - wykonanie 109.472,98 zł, tj. 49,19 % planu,
 - b. składki na Fundusz Pracy - wykonanie 12.076,24 zł, tj. 43,81 % planu,
- **inne świadczenia na rzecz pracowników** zostały zrealizowane w wysokości 23.910,72 zł, tj. 43,25 % planu, w tym:
 - a. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykonanie 19.632,72 zł, tj. 45,50 % planu,
 - b. pozostałe świadczenia pracownicze (świadczenia BHP, badania wstępne i okresowe pracowników, szkolenia pracowników) - wykonanie 4.278,00 zł, tj. 35,24 % planu,
- **amortyzacja** została zrealizowana w wysokości 10.517,34 zł, tj. 35,93 % planu, w tym:
 - a. amortyzacja sukcesywna środków trwałych - wykonanie 9.937,35 zł,
 - b. amortyzacja jednorazowa środków trwałych - wykonanie 579,99 zł,
- **zużycie materiałów** zostało zrealizowane w wysokości 31.212,04 zł, tj. 33,21% planu, są to:
 - a. materiały konserwacyjne, eksploatacyjne, remontowe,
 - b. materiały biurowe,
 - c. środki czystości,
 - d. wyposażenie niezaliczane do środków trwałych (ewidencja ilościowa),
 - e. materiały do imprez i zajęć,
 - f. materiały zużyte na cele reklamy,
 - g. zakup książek, płyt i czasopism do użytku pracowników,
 - h. zakup prasy, kalendarzy itp.
 - i. nagrody rzeczowe dla uczestników konkursów, zajęć (gry, maskotki, książki itp.),
 - j. pozostałe materiały,

Plan kosztów zużycia materiałów nie został wykonany z powodu pandemii koronawirusa, zawieszenia zajęć i nieorganizowania imprez w miesiącach marzec-maj 2020 r. oraz ograniczenia wydatków do niezbędnego minimum.

- **zużycie energii** zostało zrealizowane w wysokości **67.034,27 zł**, tj. **52,64 %** planu, jest to zużycie:
 - a. energii elektrycznej,
 - b. energii cieplnej,
 - c. wody,
- **usługi obce** zostały zrealizowane w wysokości **61.244,61 zł**, tj. **28,58 %** planu, są to:
 - a. usługi remontowe, naprawa, konserwacja środków trwałych - wykonanie 5.817,56 zł, tj. 33,35% planu,
 - b. usługi kulturalne (w tym obsługa imprez) – wykonanie 14.641,59 zł, tj. 18,66 % planu,
 - c. pozostałe usługi obce – wykonanie 40.785,46 zł, tj. 34,46 % planu, (w tym: przeglądy środków trwałych, transportowe, spedycji, załadunku, wyładunku, kurierskie, przesyłki, usługi telekomunikacyjne stacjonarne i komórkowe, pocztowe i znaczki, opłaty RTV, usługi informatyczne, dostęp do Internetu, usługi prawne, czynsze, najem nieruchomości i narzędzi, dozór mienia, monitoring, zabezpieczenie imprez, usługi drukarskie, utrzymanie czystości, krawieckie, szewskie, dorabianie kluczy, wykonanie pieczętek itp., odprowadzenie ścieków, akredytacje, gastronomiczne, przewóz osób, wpisowe, pozostałe usługi, licencje powyżej 1 roku do 500 zł),

Plan kosztów usługi obce nie został wykonany z powodu pandemii koronawirusa, nieorganizowania imprez w miesiącach marzec-maj 2020 r. oraz ograniczeniem wydatków do niezbędnego minimum.

- **podatki i opłaty** zostały zrealizowane w wysokości **24.199,39 zł**, tj. **54,88 %** planu, są to:
 - a. podatek od nieruchomości,
 - b. opłaty licencyjne (m.in. STOART), abonamenty (obowiązujące do 1 roku),
 - c. opłaty do ZAIKS,
 - d. obowiązkowe wpłaty na PFRON,
- **pozostałe koszty** zostały zrealizowane w wysokości **10.646,74 zł**, tj. **24,20 %** planu, są to:
 - a. podróże służbowe,
 - b. koszty reklamy,
 - c. ubezpieczenia OC, AC, NW,
 - d. koszty doradztwa opinii, ekspertyz,
 - e. nagrody pieniężne za wygrane w konkursach,
 - f. pozostałe koszty

Plan pozostałych kosztów nie został wykonany z powodu pandemii koronawirusa, nieorganizowania imprez w miesiącach marzec-maj 2020 r. oraz ograniczenia wydatków do niezbędnego minimum.

- **koszty finansowe** zostały wykonane w wysokości **8,75 zł**, są to:
 - a. odpisy z tytułu aktualizacji naliczonych odsetek zwłoki,

- **pozostałe koszty operacyjne zostały poniesione w wysokości 193,79 zł, są to:**
 - a. koszty wynikające z korekty podatku VAT należnego po przeliczeniu realnej proporcji sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej oraz po zastosowaniu tzw. „preproporcji” VAT,
 - b. koszty wynikające z różnic zaokrążeń w deklaracji VAT.

Planowane inwestycje (po zmianach) na 2020 r. w wysokości 17.450,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 13.900,00 zł, co stanowi 79,66% planu, są to zakupy inwestycyjne z przychodów własnych (klimatyzatory).

Młodzieżowy Dom Kultury w Koninie w I półroczu 2020 r. w celu pozyskania dodatkowych dotacji wziął udział w programie „Kultura w sieci”. Program ten to element Tarczy Antykryzysowej dla kultury przygotowany przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Dotacja nie została przyznana.

GLÓWNY KASJEROWY
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie

Joanna Kasprzak

WICEDYREKTOR
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie

Karol Gronowski

INFORMACJE DODATKOWE

ŚRODKI OBROTOWE NA POCZĄTKU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (01.01.2020 r.)

- Środki pieniężne: 74.568,43 zł - rachunek bieżący
2.041,20 zł - rachunek ZFŚS
- Należności, w tym: 22.984,14 zł
 - należności niewymagalne: 2.139,23 zł (w tym 20,61 odsetki od wymagalnych należności)
 - należności wymagalne 20.844,91 zł (opłaty za zajęcia 20.410,91 zł)
- Zobowiązania, w tym 17.653,96 zł
 - zobowiązania niewymagalne: 17.653,96 zł
 - zobowiązanie wymagalne: 0,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego 15.240,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów 269,42 zł

ŚRODKI OBROTOWE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (30.06.2020 r.)

- Środki pieniężne: 135.215,51 zł - rachunek bieżący
10.305,46 zł - rachunek ZFŚS
- Należności, w tym: 16.037,05 zł
 - należności niewymagalne: 3.778,55 zł (w tym 8,75 zł odsetki od wymagalnych należności)
 - należności wymagalne: 12.258,50 zł (opłaty za zajęcia 12.018,50 zł)
- Zobowiązania, w tym 24.689,87 zł
 - zobowiązania niewymagalne: 24.689,87 zł
 - zobowiązanie wymagalne: 0,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego 12.700,02 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów 33.218,19 zł

Konin, dnia 15.07.2020 r.

GLÓWNY KASJER
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie

Joanna Kasprzak

WICEDYREKTOR
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie

Karol Gronowski