

(instytucja)

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
 MŁODZIEŻOWEGO DOMU KULTURY W KONINIE  
 ZA I PÓŁROCZE 2017 R.**

| Lp.        | WYSZCZEGÓLNIENIE   | PLAN FINANSOWY<br>NA 2016 R.<br>PO ZMIANACH | WYKONANIE<br>PLANU<br>FINANSOWEGO<br>NA 30.06.2017 r. | WSKAŹNIK<br>% (4:3) |
|------------|--|---|---|---------------------|
| 1          | 2  | 3   | 4   | 5                   |
| <b>I.</b>  | <b>PRZYCHODY OGÓLEM, z tego:</b>   | <b>1 828 305,00</b>                         | <b>976 821,91</b>                                     | <b>53,43</b>        |
| 1.         | <b>Dotacja z budżetu, w tym:</b>   | <b>1 410 000,00</b>                         | <b>739 000,00</b>                                     | <b>52,41</b>        |
|            | a) dotacja podmiotowa  | 1 410 000,00                                | 739 000,00  | 52,41               |
|            | b) dotacja celowa  | 0,00  | 0,00  |                     |
|            | c) dotacja inwestycyjna  | 0,00  | 0,00  |                     |
| 2.         | <b>Przychody własne, z tego:</b>   | <b>418 305,00</b>                           | <b>237 821,91</b>                                     | <b>56,85</b>        |
|            | a) sprzedaż usług statutowych  | 288 826,00                                  | 171 516,10  | 59,38               |
|            | b) sprzedaż pozostałych usług (przychody z najmu, refaktury za media, usl. telekom.)                   | 123 311,00                                  | 60 891,23   | 49,38               |
|            | c) przychody finansowe (odsetki bankowe i od zaległości w spłacie należności)                          | 1 433,00                                    | 832,02  | 58,06               |
|            | d) pozostałe przychody operacyjne (darowizny, wynagr. płatnika podatku i świadczeń zus)                | 4 735,00                                    | 4 582,56  | 96,78               |
| <b>II</b>  | <b>KOSZTY RODZAJOWE OGÓLEM, z tego:</b>  | <b>1 827 288,00</b>                         | <b>940 150,94</b>                                     | <b>51,45</b>        |
| 1.         | <b>Wynagrodzenia ogółem, z tego:</b>   | <b>1 140 543,00</b>                         | <b>570 641,69</b>                                     | <b>50,03</b>        |
|            | a) wynagrodzenia osobowe   | 1 036 509,00                                | 508 249,69  | 49,03               |
|            | b) wynagrodzenia bezosobowe  | 104 034,00                                  | 62 392,00   | 59,97               |
| 2.         | <b>Składki naliczane od wynagrodzeń, z tego:</b>   | <b>199 431,00</b>                           | <b>97 652,64</b>                                      | <b>48,97</b>        |
|            | a) składki na ubezpieczenia społeczne  | 177 747,00                                  | 86 957,57   | 48,92               |
|            | b) składki na Fundusz Pracy  | 21 684,00                                   | 10 695,07   | 49,32               |
| 3.         | <b>Inne świadczenia na rzecz pracowników</b>   | <b>42 089,00</b>                            | <b>20 889,00</b>                                      | <b>49,63</b>        |
|            | a) odpisy na ZFŚS  | 32 089,00                                   | 16 044,00   | 50,00               |
|            | b) pozostałe świadczenia pracownicze (bhp, szkolenia, badania lekarskie)                               | 10 000,00                                   | 4 845,00  | 48,45               |
| 4.         | <b>Inne koszty, z tego:</b>  | <b>445 225,00</b>                           | <b>250 967,61</b>                                     | <b>56,37</b>        |
|            | a) amortyzacja   | 22 423,00                                   | 15 187,79   | 67,73               |
|            | b) materiały i energia, z tego:  | 199 181,00                                  | 108 014,10  | 54,23               |
|            | - zużycie materiałów   | 87 688,00                                   | 49 734,32   | 56,72               |
|            | - zużycie energii (elektryczna, ciepła, woda)  | 111 493,00                                  | 58 279,78   | 52,27               |
|            | c) usługi obce razem, z tego:  | 136 982,00                                  | 82 355,56   | 60,12               |
|            | - bieżące remonty i konserwacje  | 20 275,00                                   | 13 675,51   | 67,45               |
|            | - kulturalne (w tym. obsługa imprez)   | 49 963,00                                   | 33 487,41   | 67,02               |
|            | - pozostałe usługi obce  | 66 744,00                                   | 35 192,64   | 52,73               |
|            | d) podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, abonament, inne)                       | 43 430,00                                   | 21 615,39   | 49,77               |
|            | e) pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia, koszty reklamy)                                  | 43 209,00                                   | 22 777,49   | 52,71               |
|            | f) pozostałe koszty operacyjne (korekta VAT wynikająca z przeliczenia proporcji oraz zaokrąglenia VAT) |   | 1 017,28  | 0,00                |
| <b>III</b> | <b>INWESTYCJE, z tego:</b>   | <b>15 000,00</b>                            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 1.         | <b>Inwestycje z dotacji ogółem, w tym:</b>   | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>   |                     |
|            | a) zakupy inwestycyjne   | 0,00  | 0,00  |                     |
|            | b) prace modernizacyjne  | 0,00  | 0,00  |                     |
| 2.         | <b>Inwestycje ze środków własnych, w tym:</b>  | <b>15 000,00</b>                            | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         |
|            | a) zakupy inwestycyjne   | 15 000,00                                   | 0,00  |                     |
|            | b) roboty budowlane  | 0,00  | 0,00  |                     |

IV INFORMACJE DODATKOWE

|           |   |              |              |              |
|-----------|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>1.</b> | <b>ŚRODKI OBROTOWE NA POCZĄTKU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (01.01.2017 r.)</b> |              |              |              |
|           | Środki pieniężne (bez ZFŚS)   | 52 780,00    | 52 779,60    | 100,00       |
|           | Należności, w tym: (bez pożyczek z ZFŚS)                                  | 3 473,00     | 3 472,84     | 100,00       |
|           | - należności niewymagalne   | 3 033,00     | 3 032,84     | 99,99        |
|           | - należności wymagalne  | 440,00       | 440,00       | 100,00       |
|           | Zobowiązania, w tym:  | 17 348,00    | 17 347,58    | 100,00       |
|           | - zobowiązania niewymagalne   | 17 348,00    | 17 347,58    | 100,00       |
|           | - zobowiązanie wymagalne  | 0,00         | 0,00         |              |
| <b>2.</b> | <b>ŚRODKI OBROTOWE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (30.06.2017 r.)</b>   |              |              |              |
|           | Środki pieniężne (bez ZFŚS)   | 83 153,00    | 83 152,67    | 100,00       |
|           | Należności, w tym: (bez pożyczek z ZFŚS)                                  | 5 513,00     | 5 512,47     | 99,99        |
|           | - należności niewymagalne   | 4 004,00     | 4 003,57     | 99,99        |
|           | - należności wymagalne  | 1 509,00     | 1 508,90     | 99,99        |
|           | Zobowiązania, w tym:  | 22 850,00    | 22 849,77    | 100,00       |
|           | - zobowiązania niewymagalne   | 22 850,00    | 22 849,77    | 100,00       |
|           | - zobowiązanie wymagalne  | 0,00         | 0,00         |              |
|           | Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                     | 4 560,00     | 4 560,00     | 100,00       |
| <b>3.</b> | <b>Zatrudnienie średnioroczne</b>   | <b>29,00</b> | <b>26,41</b> | <b>91,07</b> |

Analizę opisową z wykonania planu finansowego stanowi załącznik nr 1.

Konin, dnia 24.07.2017 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Młodzieżowego Domu Kultury**  
**w Koninie**  
*Karol Gronowski*  
 .....  
 (Główny księgowy)

**WICEDYREKTOR**  
**Młodzieżowego Domu Kultury**  
**w Koninie**  
*Agnieszka Gołębiewska*  
 .....  
 (Dyrektor Instytucji)

## **Analiza opisowa z wykonania planu finansowego Młodzieżowego Domu Kultury w Koninie za I półrocze 2017 roku**

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Młodzieżowego Domu Kultury w Koninie obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

Planowane przychody (po zmianach) na 2017 r. w wysokości 1.828.305,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie **976.821,91 zł** co stanowi 53,43 % planu.

**Realizacja planu przychodów z poszczególnych źródeł kształtuje się następująco:**

- **dotacja podmiotowa** z budżetu Miasta Konina została zrealizowana w wysokości **739.000,00 zł**, tj. 52,41 % planu,
- **przychody ze sprzedaży usług statutowych** zostały zrealizowane w wysokości **171.516,10 zł**, co stanowi 59,38 % 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,
  - e. przychody z korzystania z pomieszczeń/urządzeń rekreacyjnych,
- **przychody ze sprzedaży pozostałych usług** zostały zrealizowane w wysokości **60.891,23 zł**, tj. 49,38 % planu, na które składają się:
  - a. przychody z najmu, dzierżawy i refakturowania kosztów mediów,
  - b. przychody z usług reklamowych,
  - c. przychody z organizacji eventów,
- **przychody finansowe** zostały zrealizowane w wysokości **832,02 zł**, tj. 58,06 % 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 **4.582,56 zł**, tj. 96,78 % 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. pozostałe przychody operacyjne (zwrot ubezpieczenia OC, nagrody wygrane w konkursach).

**Planowane koszty** (po zmianach) na 2017 r. w wysokości 1.827.288,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2017 r. w kwocie **940.150,94 zł**, co stanowi 51,45% planu.

Realizacja poszczególnych kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:

- **wynagrodzenia** zostały zrealizowane w wysokości 570.641,69 zł, tj. 50,03 % planu, w tym:
  - a. wynagrodzenia osobowe - wykonanie 508.249,69 zł, tj. 49,03 % planu,
  - b. wynagrodzenia bezosobowe - wykonanie 62.392,00 zł, tj. 59,97 % planu,
- **składki naliczane od wynagrodzeń** zostały zrealizowane w wysokości 97.652,64 zł, tj. 48,97 % planu, w tym:
  - a. składki na ubezpieczenia społeczne - wykonanie 86.957,57 zł, tj. 48,92 % planu,
  - b. składki na Fundusz Pracy - wykonanie 10.695,07 zł, tj. 49,32 % planu,
- **inne świadczenia na rzecz pracowników** zostały zrealizowane w wysokości 20.889,00 zł, tj. 49,63 % planu, w tym:
  - a. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykonanie 16.044,00 zł, tj. 50,00 % planu,
  - b. pozostałe świadczenia pracownicze (świadczenia BHP, badania wstępne i okresowe pracowników, szkolenia pracowników) - wykonanie 4.845,00 zł, tj. 48,45 % planu,
- **amortyzacja** została zrealizowana w wysokości 15.187,79 zł, tj. 67,73 % planu, w tym:
  - a. amortyzacja sukcesywna środków trwałych - wykonanie 5.132,40 zł,
  - b. amortyzacja jednorazowa środków trwałych - wykonanie 7.135,84 zł,
  - c. amortyzacja sukcesywna WNiP - wykonanie 1.216,14 zł,
  - d. amortyzacja jednorazowa WNiP - wykonanie 1.703,41 zł,
- **zużycie materiałów** zostało zrealizowane w wysokości 49.734,32 zł, tj. 56,72 % 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,
- **zużycie energii** zostało zrealizowane w wysokości 58.279,78 zł, tj. 52,27 % planu, jest to zużycie:
  - a. energii elektrycznej,
  - b. energii cieplnej,
  - c. wody,

- **usługi obce** zostały zrealizowane w wysokości 82.355,56 zł, tj. 60,12 % planu, są to:
  - a. usługi remontowe, naprawa, konserwacja środków trwałych - wykonanie 13.675,51 zł, tj. 67,45 % planu,
  - b. usługi kulturalne (w tym obsługa imprez) – wykonanie 33.487,41 zł, tj. 67,02 % planu,
  - c. pozostałe usługi obce – wykonanie 35.192,64 zł, tj. 52,73 % 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),
  
- **podatki i opłaty** zostały zrealizowane w wysokości 21.615,39 zł, tj. 49,77 % planu, są to:
  - a. podatek od nieruchomości,
  - b. opłaty skarbowe,
  - c. opłaty licencyjne (m.in. STOART), abonamenty (obowiązujące do 1 roku),
  - d. opłaty do ZAIKS,
  - e. opłaty abonamentowe (woda ścieki),
  - f. pozostałe podatki i opłaty,
  - g. obowiązkowe wpłaty na PFRON,
  
- **pozostałe koszty** zostały zrealizowane w wysokości 22.777,49 zł, tj. 52,71 % planu, są to:
  - a. podróże służbowe,
  - b. koszty reklamy,
  - c. ubezpieczenia OC, AC, NW,
  - d. nagrody pieniężne za wygrane w konkursach,
  - e. pozostałe koszty
  
- **pozostałe koszty operacyjne** zostały poniesione w wysokości 1.017,28 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.

**Zakupy inwestycje** planowane są do realizacji w drugim półroczu 2017 r.

## INFORMACJE DODATKOWE

### ŚRODKI OBROTOWE

#### NA POCZĄTKU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (01.01.2017 r.)

- Środki pieniężne: 52.779,60 zł - rachunek bieżący  
4.045,77 zł - rachunek ZFŚS
- Należności, w tym: 3.472,84 zł (bez ZFŚS)
  - należności niewymagalne: 3.032,84 zł
  - należności wymagalne: 440,00 zł
- Zobowiązania, w tym 17.347,58 zł
  - zobowiązania niewymagalne: 17.347,58 zł
  - zobowiązanie wymagalne: 0,00 zł

### ŚRODKI OBROTOWE

#### NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (30.06.2017 r.)

- Środki pieniężne: 83.152,67 zł - rachunek bieżący  
8.359,21 zł - rachunek ZFŚS
- Należności, w tym: 5.512,47 zł (bez ZFŚS)
  - należności niewymagalne: 4.003,57 zł
  - należności wymagalne: 1.508,90 zł

(należności niewymagalne z ZFŚS: 1.250,00 zł – pożyczka)

- Zobowiązania, w tym 22.849,77 zł
  - zobowiązania niewymagalne: 22.849,77 zł
  - zobowiązanie wymagalne: 0,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów 4.560,00 zł

Konin, dnia 24.07.2017 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Młodzieżowego Domu Kultury  
w Koninie  
  
**Karol Gronowski**

**WICEDYREKTOR**  
Młodzieżowego Domu Kultury  
w Koninie  
  
**Agnieszka Gołębiowska**