

16. 07. 2021

nr pisma UMK. 19906.2021
podpis *pr*

(Instytucja)

MDK-GK.3123.4.2021

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MŁODZIEŻOWEGO DOMU KULTURY W KONINIE
ZA I PÓŁROCZE 2021 R.**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN FINANSOWY NA 2021 R. PO ZMIANACH	WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA 30.06.2021 R.	WSKAŹNIK % (4:3)
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	2 126 800,00	1 082 246,36	50,89
1.	Dotacje z budżetu, w tym:	1 776 000,00	875 040,00	49,30
	a) dotacja podmiotowa	1 776 000,00	875 040,00	49,30
	b) dotacja celowa	0,00	0,00	0,00
	c) dotacja inwestycyjna	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody własne, z tego:	351 800,00	207 206,36	58,93
	a) sprzedaż usług statutowych	260 953,00	188 267,50	69,18
	b) sprzedaż pozostałych usług (przychody z najmu, rekwizyty za media, usl. telefon.)	64 800,00	34 626,91	53,44
	c) przychody finansowe (opieki bankowe i od zaliczki w opłacie należności)	610,00	32,56	5,38
	d) pozostałe przychody operacyjne (dotarwizny, wynag. płatnika podatków i świadczeń z US)	5 337,00	6 296,39	117,88
II	KOSZTY RODZAJOWE OGÓŁEM, z tego:	2 126 800,00	1 094 693,61	51,49
1.	Wynagrodzenia ogółem, z tego:	1 426 863,00	729 325,36	51,15
	a) wynagrodzenia osobowe	1 372 863,00	689 360,36	50,21
	b) wynagrodzenia bezosobowe	53 000,00	39 965,00	75,41
2.	Składki naliczane od wynagrodzeń, z tego:	284 643,00	130 749,16	46,41
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	236 077,00	117 736,66	50,08
	b) składki na Fundusz Pracy	28 566,00	12 806,66	44,83
	c) składki na Pracownicze Plany Kapitałowe	1 000,00	206,66	20,66
3.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	50 960,00	26 408,44	51,80
	a) odpisy na ZFŚS	43 149,00	21 674,44	50,00
	b) pozostałe świadczenia pracownicze (bhp, szkolenia, badania lekarskie)	7 811,00	4 734,00	61,73
4.	Inne koszty, z tego:	365 124,00	208 410,52	57,12
	a) amortyzacja	19 115,00	9 718,09	50,84
	b) materiały i energie, z tego:	162 960,00	109 111,16	66,96
	- zużyte materiałów	48 987,00	33 726,99	68,86
	- zużyte energii (elektryczna, ciepła, wodna)	113 969,00	75 384,16	66,14
	c) usługi oboe razem, z tego:	141 901,00	59 699,33	41,51
	- bieżące remonty i konserwacje	14 486,00	6 167,80	36,60
	- kulturalne (w tym: obsługa imprez)	62 647,00	18 267,00	29,14
	- pozostałe usługi oboe	64 768,00	35 464,73	54,78
	d) podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe, abonament, inne)	43 606,00	21 621,16	49,35
	e) pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia, koszty reklamy)	17 648,00	8 588,83	48,66
	f) koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
	g) pozostałe koszty operacyjne (korekta VAT wynikająca z przełożenia proporcji oraz zaliczki VAT)	0,00	671,97	0,00
III	INWESTYCJE, z tego:	24 270,00	24 270,00	100,00
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:	24 270,00	24 270,00	100,00
	a) zakupy inwestycyjne	24 270,00	24 270,00	100,00
	b) roboty budowlane	0,00	0,00	

IV INFORMACJE DODATKOWE

1.	ŚRODKI OBROTOWE NA POZĄTKU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (01.01.2021 r.)			
	Środki pieniężne (bez ZFSS)	92 100,00	92 092,54	99,99
	Należności, w tym:	19 363,00	19 360,83	99,99
	- należności niewymagalne	1 810,00	1 808,08	99,89
	- należności wymagalne	17 553,00	17 552,75	100,00
	Zobowiązania, w tym:	16 482,00	16 481,08	99,99
	- zobowiązania niewymagalne	15 482,00	15 481,08	99,99
	- zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	10 160,00	10 160,00	100,00
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	
2.	ŚRODKI OBROTOWE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (30.06.2021 r.)			
	Środki pieniężne (bez ZFSS)	103 151,00	103 150,13	100,00
	Należności, w tym:	20 767,00	20 765,65	99,99
	- należności niewymagalne	1 579,00	1 578,40	99,98
	- należności wymagalne	19 188,00	19 187,25	100,00
	Zobowiązania, w tym:	82 139,00	82 138,30	100,00
	- zobowiązania niewymagalne	82 139,00	82 138,30	100,00
	- zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	7 621,00	7 620,02	99,99
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	31 765,00	31 764,47	100,00
3.	Zatrudnienie średnioroczne	27,60	27,76	100,91

Analizę opisową z wykonania planu finansowego stanowi załącznik nr 1.

Konin, dnia 15.07.2021 r.

GŁÓWNY KASJEROWY
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie
Jolanta Kasprzyk
(Główny kasjerowy)

DYREKTOR
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie
Lucyna Ansdri Woźniak
(Dyrektor Instytucji)

MDK-GK.3123.4.2021

**Analiza opisowa
z wykonania planu finansowego
Młodzieżowego Domu Kultury w Koninie
za I półrocze 2021 rok**

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Młodzieżowego Domu Kultury w Koninie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Planowane przychody (po zmianach) na 2021 r. w wysokości 2.126.600,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie **1.082.246,35 zł** co stanowi 50,89 % 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. 49,30 % planu,**
- **przychody ze sprzedaży usług statutowych zostały zrealizowane w wysokości 166.257,50 zł, co stanowi 59,18 % 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,
- **przychody ze sprzedaży pozostałych usług zostały zrealizowane w wysokości 34.625,91 zł, tj. 53,44 % 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 32,56 zł, tj. 6,38 % planu, na które składają się przychody z odsetek za zwłokę w zapłacie należności.**
- **pozostałe przychody operacyjnych zostały zrealizowane w wysokości 6.290,38 zł, tj. 117,86 % 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).

Planowane koszty (po zmianach) na 2021 r. w wysokości 2.126.600,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 1.094.893,51 zł, co stanowi 51,49 % planu.

Realizacja poszczególnych kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:

- **wynagrodzenia zostały zrealizowane w wysokości 729.325,36 zł, tj. 51,15 % planu, w tym:**
 - a. **wynagrodzenia osobowe - wykonanie 689.360,36 zł, tj. 50,21 % planu,**
 - b. **wynagrodzenia bezosobowe - wykonanie 39.965,00 zł, tj. 75,41 % planu,**
- **składki naliczane od wynagrodzeń zostały zrealizowane w wysokości 130.749,19 zł, tj. 49,41 % planu, w tym:**
 - a. **składki na ubezpieczenia społeczne - wykonanie 117.735,66 zł, tj. 50,08 % planu,**
 - b. **składki na Fundusz Pracy - wykonanie 12.806,98 zł, tj. 44,83 % planu,**
 - c. **składki na Pracownicze Plany Kapitałowe – wykonanie 206,55 zł, tj. 20,66 % planu,**
- **inne świadczenia na rzecz pracowników zostały zrealizowane w wysokości 26.408,44 zł, tj. 51,80 % planu, w tym:**
 - a. **odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykonanie 21.574,44 zł, tj. 50,00 % planu (rata kosztów rozliczanych w czasie obciążające bieżący okres sprawozdawczy). Na rachunek bankowy ZFŚS przekazano co najmniej 75% kwoty naliczonego odpisu.**
 - b. **pozostałe świadczenia pracownicze (świadczenia BHP, badania wstępne i okresowe pracowników, szkolenia pracowników) - wykonanie 4.834,00 zł, tj. 61,73 % planu,**
- **amortyzacja została zrealizowana w wysokości 9.718,09 zł, tj. 50,84 % planu, w tym:**
 - a. **amortyzacja sukcesywna środków trwałych - wykonanie 8.175,09 zł,**
 - b. **amortyzacja jednorazowa środków trwałych - wykonanie 1.543,00 zł,**
- **zużycie materiałów zostało zrealizowane w wysokości 33.726,99 zł, tj. 68,85 % 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 75.384,16 zł, tj. 66,14 % planu, jest to zużycie:**
 - a. **energii elektrycznej,**
 - b. **energii ciepłej,**
 - c. **wody,**

- **usługi obce** zostały zrealizowane w wysokości 58.899,33 zł, tj. 41,51 % planu, są to:
 - a. usługi remontowe, naprawa, konserwacja środków trwałych - wykonanie 5.157,60 zł, tj. 35,60 % planu,
 - b. usługi kulturalne (w tym obsługa imprez) – wykonanie 18.257,00 zł, tj. 29,14 % planu,
 - c. pozostałe usługi obce – wykonanie 35.484,73 zł, tj. 54,79 % 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 21.521,15 zł, tj. 49,35 % 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 8.588,83 zł, tj. 48,95 % 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

- **pozostałe koszty operacyjne** zostały poniesione w wysokości 571,97 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 zaokrągleń w deklaracji VAT,
 - c. koszty wynikające z odpisu aktualizującego należności.

Planowane inwestycje (po zmianach) na 2021 r. w wysokości 24.270,00 zł zostały zrealizowane na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 24.270,00 zł, co stanowi 100,00 % planu, są to zakupy inwestycyjne z przychodów własnych (sprzęt nagłośnieniowy i zestaw 4 cyfrowych systemów bezprzewodowych z mikrofonami).

INFORMACJE DODATKOWE

ŚRODKI OBROTOWE

NA POCZĄTKU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (01.01.2021 r.)

- Środki pieniężne: 92.092,64 zł - rachunek bieżący
2.056,81 zł - rachunek ZFŚS
- Należności, w tym: 19.360,83 zł
 - należności niewymagalne: 1.808,08 zł (w tym 9,30 zł odsetki od wymagalnych należności)
 - należności wymagalne: 17.552,75 zł (opłaty za zajęcia 16.952,75 zł)
- Zobowiązania, w tym 16.481,08 zł
 - zobowiązania niewymagalne: 16.481,08 zł
 - zobowiązanie wymagalne: 0,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego 10.160,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów 0,00 zł

ŚRODKI OBROTOWE

NA KONIEC OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO (30.06.2021 r.)

- Środki pieniężne: 103.150,13 zł - rachunek bieżący
11.406,81 zł - rachunek ZFŚS
- Należności, w tym: 20.765,65 zł
 - należności niewymagalne: 1.578,40 zł
 - należności wymagalne: 19.187,25 zł (opłaty za zajęcia)
- Zobowiązania, w tym 82.138,30 zł
 - zobowiązania niewymagalne: 82.138,30 zł
 - zobowiązanie wymagalne: 0,00 zł
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego 7.620,02 zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów 31.764,47 zł

Konin, dnia 15.07.2021 r.

GŁÓWNY KASZOWY
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie
Joanna Kasprzak

DYREKTOR
Młodzieżowego Domu Kultury
w Koninie
Lucyna Lenard-Woźniak