

Informacja o wykonaniu planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju za I półrocze 2019 roku – po korekcie

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku przychody Miejskiego Ośrodka Kultury wyniosły ogółem **3.744.494,65 zł**, co stanowi **59,82%** wykonania rocznego planu finansowego /plan roczny po zmianach 6.260.071,60 zł/.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Plan na rok 2019 po zmianach	Wykonanie planu na dzień 30.06.2019 roku	Wykonanie planu 2019 w % (5:4)
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	5 980 840,60 zł	6 260 071,60 zł	3 744 494,65 zł	59,82%
1	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:	982 148,00 zł	982 146,00 zł	629 697,05 zł	63,46%
	A Przychody z prowadzonej działalności	810 680,00 zł	810 680,00 zł	609 787,25 zł	62,86%
	B Przychody pozostałe, w tym:	181 468,00 zł	181 466,00 zł	119 809,80 zł	66,02%
	a Wpływy z działalności gospodarczej	164 666,00 zł	164 666,00 zł	95 089,97 zł	57,75%
	b Środki otrzymane od Osób fizycznych i prawnych			5 637,00 zł	0,00%
	c Inne źródła	16 800,00 zł	16 800,00 zł	19 082,83 zł	113,69%
2	DOTACJA Z BUDŻETU MIASTA, z tego:	4 988 694,60 zł	5 267 925,60 zł	3 114 897,60 zł	59,13%
	A Dotacja podmiotowa	4 988 694,60 zł	5 267 925,60 zł	3 114 897,60 zł	59,13%
	B Dotacja celowa	- zł	- zł	- zł	0,00%

Ad.I.1.

Wykonanie przychodów własnych w I-szym półroczu 2019 roku wyniosło **629.597,05 zł**, co stanowi **63,46%** w stosunku do planu finansowego po zmianach na rok 2019. Wykonanie własnych przychodów wynika m.in.:

- ❖ Ze zwiększonego zainteresowania ofertą repertuarową Kina „CENTRUM” – przychody z tytułu sprzedaży biletów na seanse filmowe w I-szym półroczu 2019 roku wyniosły **396.803,07 zł**, co stanowi **66,13%** zaplanowanych przychodów z tego tytułu na rok 2019,
- ❖ Ze mniejszego niż zaplanowano zainteresowania odpłatnymi imprezami kulturalnymi organizowanymi przez MOK – przychody z tytułu sprzedaży biletów na imprezy kulturalne w I-szym półroczu 2019 roku wyniosły **43.126,18 zł**, co stanowi **39,74%** zaplanowanych na 2019 rok przychodów z tego tytułu.
- ❖ Ze zwiększonego zainteresowania zajęciami kulturalnymi w grupach i kołach zainteresowań organizowanymi przez MOK – przychody z tytułu sprzedaży wpisowego na zajęcia grup i kół zainteresowań prowadzonych w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu-Zdroju w I-szym półroczu 2019 roku wyniosły

69.858,00 zł, co stanowi **68,39%** zaplanowanych na 2019 rok przychodów z tego tytułu.

- ❖ Ze zwiększonych wpływów z tytułu wynajmów, dzierżawy, sprzedaży towarów czy odsprzedaży, które w I-szym półroczu 2019 roku wyniosły **95.089,97 zł**, co stanowi **57,75%** zaplanowanych przychodów z działalności gospodarczej MOK na rok 2019.
- ❖ Z uzyskanych przez MOK w I-szym półroczu 2019 roku większych niż zaplanowano na rok 2019 pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości **19.601,36 zł**, z tytułu m.in. darowizn czy VAT-u odliczanego w czasie, co stanowi **200,01%** zaplanowanych pozostałych przychodów operacyjnych MOK na rok 2019.
- ❖ Z uzyskanych przez MOK w I-szym półroczu 2019 roku zwiększonych przychodów finansowych z tytułu odsetek i zaokrągleń, które wyniosły **5.118,47 zł**, co stanowi **73,12%** zaplanowanych na 2019 roku przychodów finansowych.

Na przychody własne składają się następujące składniki:

1. Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej (wpływy z imprez, wpisowe pracowni artystycznych i z sekcji kół zainteresowań, wpływy ze sprzedaży biletów w Kinie „Centrum”) - **509.787,25 zł**, co stanowi **62,88%** zaplanowanych przychodów własnych MOK na rok 2019.
2. Przychody z działalności gospodarczej (czynsze, dzierżawy i wynajmy, sprzedaż towarów, odsprzedaże itp.) - **95.089,97 zł**, co stanowi **57,75%** zaplanowanych przychodów z działalności gospodarczej MOK na rok 2019.
3. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych – **5.637,00 zł**, tj. przekazane na rzecz Galerii Historii Miasta zbiory muzealne.
4. Inne źródła (Pozostałe przychody operacyjne, Przychody finansowe) - **19.082,83 zł**, co stanowi **113,59%** zaplanowanych przez MOK na rok 2019 przychodów z innych źródeł.

Ad.I.2.

Wykonanie przychodów z tytułu dotacji z budżetu miasta wynosi **59,13%** w stosunku do planu finansowego na rok 2019 po zmianach i wynika z przekazania dotacji podmiotowej do działalności statutowej MOK w I-szym półroczu 2019 roku

W I-szym półroczu 2019 roku koszty ogółem Miejskiego Ośrodka Kultury wyniosły **3.149.488,96 zł**, co stanowi **50,31%** wykonania rocznego planu finansowego po zmianach /plan roczny po zmianach 6.260.071,60 zł/.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Plan na rok 2019 po zmianach	Wykonanie planu na dzień 30.06.2019 roku	Wykonanie planu 2019 w % (5:4)
1	2	3	4	5	6
II	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	5 880 840,60 zł	6 260 071,60 zł	3 149 488,96 zł	50,31%
1	KOSZTY BIEŻĄCE	5 880 840,60 zł	6 260 071,60 zł	3 149 488,96 zł	50,31%
A	Wynagrodzenia	2 934 201,00 zł	3 000 293,00 zł	1 393 889,28 zł	46,46%
B	Pochodne od wynagrodzeń	679 123,00 zł	692 103,00 zł	350 976,10 zł	50,71%
C	Energia	318 889,00 zł	318 889,00 zł	191 832,45 zł	60,16%
D	Pozostałe koszty, w tym	2 048 627,60 zł	2 248 786,60 zł	1 212 791,13 zł	53,93%
a	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	- zł	- zł	- zł	0,00%
b	Zakup towarów i usług	2 020 241,00 zł	2 220 500,00 zł	1 203 851,02 zł	54,22%
c	Remonty	25 000,00 zł	25 000,00 zł	6 000,00 zł	32,00%
d	Fundusz Sołecki	3 286,60 zł	3 286,60 zł	940,11 zł	28,60%
2	WYDATKI MAJĄTKOWE	- zł	- zł	- zł	0,00%
III	WYNIK FINANSOWY	- zł	- zł	695 006,69 zł	0,00%
VII	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW*	56	56	57	101,79%

Ad.II.1.

W I-szym półroczu 2019 roku koszty bieżącej działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju wyniosły **3.149.488,96 zł**, co stanowi **50,31 %** wykonania rocznego planu finansowego jednostki na rok 2019 po zmianach.

Na wykonanie powyższych kosztów bieżących składa się wykonanie:

- a) Kosztów wynagrodzeń w wysokości **1.393.889,28 zł**, co stanowi **46,46 %** wykonania rocznego planu finansowego Jednostki na rok 2019 po zmianach,
- b) Kosztów pochodnych od wynagrodzeń oraz odpisów na ZFŚS w wysokości **350.976,10 zł**, co stanowi **50,71 %** wykonania rocznego planu finansowego MOK na rok 2019 po zmianach,

Niskie wykonanie kosztów wynagrodzeń w I-szym półroczu 2019 roku przez Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju związane jest ze wzrostem liczby pracowników na zwolnieniu lekarskim, urlopie bezpłatnym czy urlopie macierzyńskim.

Natomiast wyższe wykonanie kosztów pochodnych od wynagrodzeń w I-szym półroczu 2019 roku przez Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju związany jest z naliczeniem odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za rok 2019.

- c) Kosztów zużycia energii (elektrycznej, ciepłej i wody) w wysokości **191.832,45 zł**, co stanowi **60,16%** wykonania planu finansowego po zmianach na rok 2019.

Wysokie zużycie energii w I-szym półroczu 2019 roku przez Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju związane jest z dłuższym niż zaplanowano sezonem grzewczym, wzrostem temperatur oraz cen energii w 2019.

- d) Pozostałych kosztów (koszty organizacji imprez, pozostałe koszty utrzymania MOK, koszty remontów, koszty prowadzenia zajęć w placówkach, koszty sprzedaży towarów oraz koszty pozostałe) w wysokości **1.212.791,13 zł**, co stanowi **53,93 %** wykonania planu finansowego MOK po zmianach na 2019 rok.

Wykonanie pozostałych kosztów działalności bieżącej Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju związane jest przede wszystkim:

- Z kosztami organizacji w I-szym półroczu 2019 roku imprez kulturalnych.
- Z kosztami utrzymania Jednostki (m.in. czynsze, usługi telekomunikacyjne czy wywóz nieczystości) w I-szym półroczu 2019 roku.
- Z kosztami remontów placówek Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju, które w I-szym półroczu 2019 roku wyniosły łącznie 8.000,00 zł, z czego:
 - **8.000,00 zł** zostało pokryte z dotacji podmiotowej, w ramach której wykonano następujące remonty:
 1. Remont nowej siedziby Zespołu DRUGA MŁODOŚĆ
- Z kosztami działalności prowadzenia zajęć w placówkach Miejskiego Ośrodka Kultury w I-szym półroczu 2019 roku związanymi m.in.:
 - z kosztami obsługi Kina CENTRUM,
 - z kosztami zakupu wyposażenia do działalności bieżącej,
 - z kosztami zakupu pomocy do zajęć,
 - z kosztami zakupu usług do organizacji zajęć tematycznych w Świetlicach Miejskiego Ośrodka Kultury, w tym także organizacji zajęć finansowanych w ramach Funduszu Sołeckiego w wysokości 940,11 zł w Świetlicy PROMYK (organizacja warsztatów ceramicznych oraz warsztatów świec żelowych).

Ad.II.2.

W I-szym półroczu 2019 roku Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju nie ponosił żadnych kosztów majątkowych.

Ad.III.

Wynik Finansowy Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju za I-sze półrocze 2019 roku wynosi + 595.005,69 zł (zgodnie z załącznikiem) i nie uwzględnia między innymi przychodów i kosztów księgowych nie powodujących wzrostu czy spadku środków pieniężnych na rachunku bankowym Jednostki tj. przychodów i kosztów za I-sze półrocze 2019 roku z tytułu amortyzacji środków trwałych.

Ad.VII.

Średnioroczna ilość etatów w Miejskim Ośrodku Kultury w Jastrzębiu-Zdroju na koniec I-szego półrocza 2019 roku wynosi 57 pełnych etatów, co stanowi 101,79% zaplanowanego na rok 2019 zatrudnienia.

Wysoka realizacja zatrudnienia w I-szym półroczu 2019 roku wynika z konieczności zatrudnienia osób na zastępstwo za pracowników przebywających na zwolnieniu lekarskim, urlopie macierzyńskim czy bezpłatnym.

Poza powyżej przedstawionymi przychodami i kosztami na dzień 30.06.2019 roku Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju posiada także:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Plan na rok 2019 po zmianach	Wykonanie planu na dzień 30.06.2019 roku	Wykonanie planu 2019 w % (5:4)
1	2	3	4	5	6
IV	ŚRODKI PIENIĘŻNE	291 104,21 zł	291 104,21 zł	872 214,06 zł	299,62%
V	NALEŻNOŚCI (netto)	101 746,42 zł	101 746,42 zł	2 231 927,70 zł	2193,62%
	A NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	- zł	- zł	- zł	0,00%
	B NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	101 746,42 zł	101 746,42 zł	2 231 927,70 zł	2193,62%
VI	ZOBOWIĄZANIA (netto)	414 050,11 zł	414 050,11 zł	406 469,18 zł	98,17%
	A REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		- zł	- zł	0,00%
	B ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		- zł	- zł	0,00%
	C ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	414 050,11 zł	414 050,11 zł	406 469,18 zł	98,17%

Ad IV.

Na koniec I-szego półrocza 2019 roku stan środków pieniężnych Jednostki w kasach i na rachunkach bankowych wynosił 872.214,06 zł, co stanowi 299,62% zaplanowanego stanu środków pieniężnych na rok 2019, z czego :

- Środki w kasach MOK w wysokości 5.279,37 zł
- Środki na rachunkach bankowych MOK 866.934,69 zł, i tak:
 - ❖ Środki na rachunkach bieżących MOK w wysokości 788.293,70 zł
 - ❖ Środki na rachunku specjalnym MOK(ZFŚS) w wysokości 78.640,99 zł

Ad V.

Na koniec I-szego półrocza 2019 roku stan należności netto (tzn. stan należności pomniejszony o odpisy je aktualizujące) Jednostki wynosił 2.231.927,70 zł, co stanowi 2.193,62% zaplanowanego stanu należności MOK za rok 2019, z czego :

- Należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **+63.548,31 zł** (należności główne wraz z odsetkami), w tym należności wymagalne w wysokości +47.698,38 zł.

Należności Miejskiego Ośrodka Kultury w Jastrzębiu-Zdroju są na bieżąco przez Jednostkę monitorowane. Na bieżąco także wysyłane są przez MOK wezwania do zapłat wymagalnych należności oraz naliczane odsetki od ich nieterminowej zapłaty.

W przypadku uporczywego uchylania się od płatności naszych wierzytelności sprawy takie są przez nas kierowane (najpóźniej przed terminem ich przedawnienia) na drogę postępowania sądowego.

Powyższe należności dla potrzeb niniejszej informacji zostały pomniejszone o utworzone w odpisy aktualizujące w/w należności:

- Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **-41.909,81 zł,**
- Niewymagalne należności z tytułu pozostałej do przekazania w II-gim półroczu 2019 roku przyznanej MOK dotacji podmiotowej wynoszą na dzień 30.06.2019 roku **+2.153.028,00 zł.**
- Pozostałe niewymagalne należności na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **+59.021,25 zł,**

Powyższe należności dla potrzeb niniejszej informacji zostały pomniejszone o utworzone w latach ubiegłych odpisy aktualizujące w/w należności:

- Odpisy aktualizujące pozostałe należności na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **-1.760,05 zł.**

Ad VI.

Na dzień 30.06.2019 roku Miejski Ośrodek Kultury w Jastrzębiu-Zdroju posiadał wobec dostawców jedynie niewymagalne zobowiązania krótkoterminowe w wysokości **406.469,18 zł**, co stanowi **98,17%** zaplanowanego stanu zobowiązań i rezerw MOK za rok 2019, z czego :

- ❖ Niewymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **+26.592,05 zł**
- ❖ Niewymagalne zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i podatków na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **+233.165,36 zł**
- ❖ Niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **+131.722,21 zł**
- ❖ Pozostałe niewymagalne zobowiązania krótkoterminowe (wadia, ubezpieczenie mienia MOK, potrącenia z list płac, itp.) na dzień 30.06.2019 roku wynoszą **+14.989,56 zł**

Powyższe w ujęciu tabelarycznym przedstawia Załącznik Nr 1 do niniejszego sprawozdania.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
Główny Księgowy
mgr Beata Lach

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
DYREKTOR
mgr Jędrzej Jurek

Informacja o realizacji Planu Finansowego za 2019 rok - po korekcie

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Plan na rok 2019 po zmianach	Wykonanie planu na dzień 30.06.2019 roku	Wykonanie planu 2019 w % (6:4)
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY OGÓLEM, w tym:	5 980 840,60 zł	6 260 071,60 zł	3 744 494,65 zł	59,82%
1	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:	992 146,00 zł	992 146,00 zł	629 697,05 zł	63,46%
	A Przychody z prowadzonej działalności	810 680,00 zł	810 680,00 zł	509 787,25 zł	62,86%
	B Przychody pozostałe, w tym:	181 466,00 zł	181 466,00 zł	119 609,80 zł	66,02%
	a Wpływy z działalności gospodarczej	164 666,00 zł	164 666,00 zł	95 089,97 zł	57,75%
	b Środki otrzymane od Osób fizycznych i prawnych			5 637,00 zł	0,00%
	c Inne źródła	16 800,00 zł	16 800,00 zł	19 082,83 zł	113,59%
2	DOTACJA Z BUDŻETU MIASTA, z tego:	4 988 694,60 zł	6 267 926,60 zł	3 114 897,60 zł	59,13%
	A Dotacja podmiotowa	4 988 694,60 zł	5 267 926,60 zł	3 114 897,60 zł	59,13%
	B Dotacja celowa	- zł	- zł	- zł	0,00%
II	KOSZTY OGÓLEM, z tego:	5 980 840,60 zł	6 260 071,60 zł	3 149 488,96 zł	50,31%
1	KOSZTY BIEŻĄCE	5 980 840,60 zł	6 260 071,60 zł	3 149 488,96 zł	50,31%
	A Wynagrodzenia	2 934 201,00 zł	3 000 293,00 zł	1 393 889,28 zł	46,46%
	B Pochodne od wynagrodzeń	679 123,00 zł	692 103,00 zł	350 976,10 zł	50,71%
	C Energia	319 689,00 zł	319 689,00 zł	191 832,45 zł	60,16%
	D Pozostałe koszty, w tym	2 048 627,60 zł	2 248 786,60 zł	1 212 791,13 zł	53,93%
	a Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	- zł	- zł	- zł	0,00%
	b Zakup towarów i usług	2 020 341,00 zł	2 220 500,00 zł	1 203 851,02 zł	54,22%
	c Remonty	25 000,00 zł	25 000,00 zł	8 000,00 zł	32,00%
	d Fundusz Sołecki	3 268,60 zł	3 268,60 zł	940,11 zł	28,60%
2	WYDATKI MAJĄTKOWE	- zł	- zł	- zł	0,00%
III	WYNIK FINANSOWY	- zł	- zł	595 005,69 zł	0,00%
IV	ŚRODKI PIENIĘŻNE	291 104,21 zł	291 104,21 zł	872 214,06 zł	299,62%
V	NALEŻNOŚCI (netto)	101 746,42 zł	101 746,42 zł	2 231 927,70 zł	2193,62%
	A NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWE	- zł	- zł	- zł	0,00%
	B NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	101 746,42 zł	101 746,42 zł	2 231 927,70 zł	2193,62%
VI	ZOBOWIĄZANIA (netto)	414 050,11 zł	414 050,11 zł	406 469,18 zł	98,17%
	A REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		- zł	- zł	0,00%
	B ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE		- zł	- zł	0,00%
	C ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	414 050,11 zł	414 050,11 zł	406 469,18 zł	98,17%
VII	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW*	56	56	57	101,79%

* podaż wielkości do pełnych etatów

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
Główny Księgowy
mgr Beata Lach

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Jastrzębiu-Zdroju
DYREKTOR

mgr Janusz Jurezak

(Zakmierz)