

WKW.1711.8.2018.SG

## **Protokół kontroli**

### **Przedmiot kontroli:**

Sprawozdanie za I półrocze 2018 r. z działalności i wykonania planu finansowego ARTerii Centrum Kultury i Promocji w Ornontowicach, w tym z wykorzystania dotacji podmiotowej przyznanej na podstawie umowy nr RUD.032.001.2018 z dnia 08.01.2018 r.

### **Podstawa formalno-prawna kontroli:**

§ 5 umowy dotacji nr RUD.032.001.2018 z dnia 08.01.2018 r.

### **Cel kontroli:**

Ocena przebiegu wykonania planu finansowego ARTerii w I półroczu 2018 r. na podstawie przedłożonego sprawozdania z działalności ARTerii w I półroczu 2018 r.

### **Ustalenia kontroli:**

1. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego i działalności ARTerii za I półrocze 2018 r. została przedłożona Wójtowi Gminy Ornontowice w dniu 10.07.2018 r., a więc zgodnie z terminem określonym w art. 265 pkt 1) ustawy o finansach publicznych.
2. W I półroczu 2018 r. przekazano ARTerii dotację podmiotową w kwocie 327.050,00 zł.
3. Wg zestawienia wykonania przychodów ARTerii w I półroczu 2018 r. i planu przychodów na cały rok 2018 najważniejsze pozycje przychodów kształtowały się następująco:
  - wpływy z kółek i ognisk wyniosły 31.225 zł, co stanowi 66,40 % planu na cały rok 2018 ustalonego w wysokości 47.000 zł,
  - wpływy z reklam i ogłoszeń w „Głosie Ornontowic” wyniosły 10.020 zł, co stanowi 200,40 % planu na cały rok 2018 ustalonego w wysokości 5.000 zł,
  - wpływy za wynajem sal, sprzętu wyniosły 17.622 zł, co stanowi 76,60 % planu na cały rok 2018 ustalonego w wysokości 23.000 zł,
  - wpływy z imprez biletowanych wyniosły 9.790 zł, co stanowi 195,80 % planu na rok 2018 ustalonego w wysokości 5.000 zł.

W I półroczu 2018 roku przychody ARTerii z innych źródeł niż dotacja z Urzędu Gminy Ornontowice wyniosły 233.395,86 zł i składały się na nie:

- inne dotacje w wysokości 32.000 zł
- dochody z działalności statutowej w wysokości 72.238,06 zł
- darowizny w wysokości 124.354,80 zł.
- pozostałe przychody w wysokości 4.803 zł.

Na uwagę zasługuje, iż przychody ARTerii w I półroczu 2018 r. z innych źródeł niż dotacja z Urzędu Gminy Ornontowice znacznie przewyższyły plan tych przychodów na cały rok 2018 (plan na rok 2018 obejmował kwotę 96.605 zł, podczas gdy już w I półroczu uzyskano kwotę 233.395,86 zł, na którą w przeważającej części złożyły się darowizny).

4. Wykonanie wydatków w I półroczu 2018 r. ukształtowało się na poziomie 66,40 % w stosunku do planu kosztów na cały rok 2018 – nastąpiło znaczne zwiększenie wydatków w stosunku do planu rocznego na rok 2018 w zakresie wydatków na wyposażenie ARTerii – plan tych wydatków wynosił 4.000 zł, a wykonanie w I półroczu 2018 r. wyniosło 81.253,02 zł.

Wykonanie wydatków z tytułu wynagrodzeń pracowniczych, wynagrodzeń z umów zlecenia i o dzieło oraz składek do ZUS stanowi za I półrocze 2018 r. odpowiednio 51,12%, 38,88% i 55,70% w stosunku do planu tych wydatków na cały rok 2018.

Należy podkreślić, iż wypracowane wyższe niż planowano przychody pozwoliły ARTerii pokryć zwiększone wydatki w stosunku do ich planu na rok 2018.

5. Wg sprawozdania ARTeria nie posiada należności ani zobowiązań wymagalnych. Stan gotówki w kasie i na rachunku bankowym na dzień 30.06.2018 r. wynosił łącznie 121.782,54 zł.
6. Kontrolujący nie wnosi uwag do sprawozdania. W ocenie kontrolującego realizacja budżetu ARTerii za I półrocze 2018 r. przebiega w sposób nie zagrażający utracie płynności finansowej i realizacji jej zadań statutowych. Środki finansowe będące w dyspozycji ARTerii w kwocie 121.782,54 zł zwiększone o pozostałą do wypłaty część dotacji z Urzędu Gminy Ornontowice w kwocie 290.550,00 zł łącznie wynosząc 412.332,54 zł gwarantują pokrycie kosztów działalności ARTerii w II półroczu 2018 r.

**Kontrolujący:**

*Grzegorz Szymański*