

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
RASZKOWSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. ADAMA MICKIEWICZA W RASZKOWIE
ZA I PÓŁROCZE 2009 ROKU**

CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2009 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 134.257,48 co stanowi 48,60% planu.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2009 r. przychody wykonano w kwocie 115.016,02 co stanowi 42,86% planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2009
Amortyzacja /zakup książek/	30 613,00	12 945,57
Zużycie materiałów i energii	19 540,00	8 377,12
Usługi obce	13 000,00	7 597,69
Podatki i opłaty	1 550,00	1 482,40
Wynagrodzenia	172 200,00	85 111,95
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	39 100,00	18 662,91
Pozostałe koszty rodzajowe	250,00	79,84
Razem	276 253,00	134 257,48
Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Razem	276 253,00	134 257,48

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2009
Sprzedaż produktów i usług	713,00	0,00
Dotacja podmiotowa	267 640,00	115 000,00
Dotacja przedmiotowa z Bibl. Narodowej	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	16,02
Razem	268 353,00	115 016,02

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja – 12 945,57 zł.

Wykonanie 42,29%

Koszty w tej grupie związane z wydatkami dotyczą zakupu księgozbioru, który mimo iż stanowi pozycję aktywów, to z chwilą wydania do użytkowania jest jednorazowo w 100% amortyzowany. Koszty zakupionego w I półroczu księgozbioru wynoszą 9 028,47 zł.. Dodatkowo Raszowska Biblioteka Publiczna otrzymała darowiznę w postaci książek o wartości 201,00 zł.. Odpis amortyzacyjny z tytułu amortyzacji środków trwałych rozliczanej w czasie za I półrocze 2009 r. wyniósł 3 716,10 zł.. Koszty związane amortyzacją środków trwałych nie są związane z wydatkami. Wysokość tych kosztów nie jest równoważona pozostałymi przychodami operacyjnymi i ma wpływ na wynik finansowy instytucji kultury. Ewentualna strata wynikająca z amortyzacji rzeczowych środków trwałych ma swoje pokrycie w funduszu instytucji kultury.

II Zużycie materiałów i energii 8 377,12 zł.

Wykonanie 42,87%

Ujęte w tej grupie koszty dotyczą głównie zakupu programów i akcesoriów komputerowych (3.856,28 zł.), energii elektrycznej (3.260,65 zł.) oraz innych materiałów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

- 1) programy komputerowe (program do obsługi bibliotecznej oraz antywirusowy).....2 875,00 zł.
- 2) USB.....292,80 zł.
- 3) router, przedłużacz, przełącznik sieciowy, zasilacz komputerowy.....563,49 zł.
- 4) tusze do drukarek.....124,99 zł.
- 5) energia.....3 260,65 zł.
- 6) nagrody książkowe na organizowane konkursy czytelnicze.....491,39 zł.
- 7) kwiaty, podłoże kwiatowe, artykuły dekoracyjne.....428,40 zł.
- 8) bateria umywalkowa.....160,80 zł.
- 9) materiały biurowe.....91,60 zł.
- 10) gaz butlowy.....88,00 zł.

III Usługi obce 7 597,69 zł.

Wykonanie 58,44%

Koszty w tej grupie to głównie opłaty telefoniczne i pocztowe, koszty usługi grzewczej, prenumerata czasopism, okresowe konserwacje i przeglądy sprzętu i instalacji, usługi BHP a także zakup innych, związanych z bieżącym funkcjonowaniem placówki, usług.
Poniżej zestawiono koszty usług obcych wg grup:

1) opłata za ogrzewanie budynku.....	2 325,84 zł.
2) opłaty telefonii stacjonarnej (wraz z opłatami za intrnet w 2 kafejkach)..	2 285,53 zł.
3) prenumerata czasopism.....	1 608,08 zł.
4) usługi w zakresie BHP.....	494,10 zł.
5) znaki opłaty pocztowej.....	317,40 zł.
6) instalacja certyfikatu podpisu elektronicznego.....	270,84 zł.
7) opłaty telefonii komórkowej	174,88 zł.
8) opłata za BIP.....	85,40 zł.
9) przegląd gaśnic.....	35,62 zł.

IV Różne opłaty i składki – 1 482,40 zł.

Wykonanie 95,64%

W tej grupie kosztów zarejestrowano opłatę z tytułu trwałego zarządu nad budynkiem oraz otoczeniem biblioteki, przekazaną do budżetu gminy, opłatę abonamentową RTV, opłatę za ubezpieczenie majątku oraz notarialną.

1) opłata za trwały zarząd.....	954,00 zł.
2) opłata ubezpieczeniowa.....	381,00 zł.
3) abonament RTV.....	123,00 zł.
4) opłata notarialna.....	24,40 zł.

V Wynagrodzenia 85 111,95 zł.

Wykonanie 49,43%

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Raszkowskiej Bibliotece Publicznej wyniosła w I półroczu 2009 r. 5,00 osób. Przeciętna liczba etatów to 4,16, z czego pracownicy merytoryczni to 3,00 etaty , 1 etat to pracownik obsługi i 0,16 etatu to pracownik administracji. Oprócz wynagrodzeń pracowników w grupie tej zawarte są koszty związane z wynagrodzeniem z tytułu zawartych umów-zleceń (informatyk, palacz w punkcie filialnym w Ligocie, pranie firan).

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi.....	81 427,84 zł.
2) wynagrodzenia z tytułu umów –zleceń i o dzieło.....	3 684,11 zł.

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 18 662,91 zł.

Wykonanie 47,73%

W tej grupie kosztów największą pozycję stanowią składki na ubezpieczenie społeczne pracowników, składki na Fundusz Pracy, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych a także świadczenia BHP na rzecz pracowników oraz ich szkolenia.

Poniżej zestawiono koszty pozostałych świadczeń na rzecz pracowników wg grup:

1) składki na ubezpieczenia społeczne	13 168,35 zł.
2) składki na Fundusz Pracy.....	1 969,43 zł.
3) odpisy na ZFŚS (75% planowanego odpisu).....	3 375,13 zł.
4) opłata za szkolenie pracowników.....	150,00 zł.

VII Pozostałe koszty rodzajowe 79,84 zł.

Wykonanie 31,94%

Na kwotę tę składają się koszty krajowych podróży służbowych pracowników (delegacji).

B. Omówienie przychodów Raszkowskiej Biblioteki Publicznej.

I Sprzedaż produktów i usług

W tej grupie zaplanowane przychody zostaną, zgodnie z umową na wynajem sali na zajęcia taneczne, zrealizowane w II półroczu 2009 r..

II Dotacja podmiotowa 115 000,00 zł.

Wykonanie 42,97%

Głównym źródłem przychodów Raszkowskiej Biblioteki Publicznej jest dotacja podmiotowa otrzymywana z budżetu gminy. Dotacja przekazywana była z Urzędu Gminy w systematycznych ratach, co pozwoliło na płynne regulowanie zobowiązań biblioteki w ciągu całego okresu.

III Pozostał przychody operacyjne 16,02 zł.

Kwota 16,00 zł. to wynagrodzenie prowizyjne z Urzędu Skarbowego za terminowe odprowadzanie miesięcznych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, natomiast

0,02 zł. dotyczy zaokrągleń z tytułu rozliczeń składek na ubezpieczenie społeczne ZUS pracowników.

C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego Raszkowskiej Biblioteki Publicznej za I półrocze 2009 r.

Stan środków pieniężnych Raszkowskiej Biblioteki Publicznej na dzień 30.06.2009r. wynosi 16 909,99 zł., z czego 6 845,56 zł. to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury a reszta, tzn. 10 064,43 zł. to środki na rachunku bieżącym.

Stan zobowiązań na 30.06.2009r. określa się kwotą 8 600,47 zł.. Są to w całości krótkoterminowe zobowiązania niewymagalne i dotyczą:

- 1) zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec.....7 276,47 zł.
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec.....1 324,00zł.

Stan należności opiewa na kwotę 17 550,00 zł. i są to w całości należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury wynikające z udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych.

