

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
RASZKOWSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
IM. ADAMA MICKIEWICZA W RASZKOWIE  
za I półrocze 2016 ROKU**

CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2016 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 149 ,88,85 zł co stanowi 44,53 % planu. Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2016 r. przychody wykonano w kwocie 140 000,00 zł. co stanowi 41,93 % planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

*Tabela nr 1*

<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>wykonanie na 30.06.2016</b>
Amortyzacja /zakup książek/	26 686,00	14 623,26
Zużycie materiałów i energii	19 800,00	10 405,74
Usługi obce	21 692,00	4 378,83
Podatki i opłaty	1 600,00	548,00
Wynagrodzenia	217 200,00	97 306,88
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	48 230,00	21 845,12
Pozostałe koszty rodzajowe	300,00	281,02
<b>Razem</b>	<b>335 508,00</b>	<b>149 388,85</b>
Wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Razem</b>	<b>335 508,00</b>	<b>149 388,85</b>

*Tabela nr 2*

<b>Przychody</b>	<b>plan</b>	<b>wykonanie na 30.06.2016</b>
Sprzedaż produktów i usług	822,00	0,00
Dotacja podmiotowa	333 000,00	140 000,00
Dotacja celowa	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>333 822,00</b>	<b>140 000,00</b>

## ***A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.***

### **I Amortyzacja – 14 623,26 zł.**

#### **Wykonanie 54,80 %**

Koszty w tej grupie związane są z wydatkami i 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 2016 roku księgozbioru wynoszą 14 201,82 zł. Odpis amortyzacyjny z tytułu amortyzacji środków trwałych rozliczanej w czasie wyniósł w tym okresie 421,44 zł. Koszty związane z amortyzacją środków trwałych nie są związane z wydatkami. Wysokość tych kosztów nie jest równoważona pozostałymi przychodami operacyjnymi i nie ma wpływu 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 10 405,74 zł.**

#### **Wykonanie 52,55 %**

Ujęte w tej grupie koszty dotyczą głównie zakupu energii elektrycznej (3 503,19 zł.), prasy do czytelnicy (1 250,73 zł), oraz innych materiałów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1) programy antywirusowe.....	346,86
2) energia.....	3 503,19
3) kwiaty, podłóże kwiatowe, art. dekoracyjne.....	144,48
4) materiały biurowe,.....	966,57
5) prasa do czytelnicy .....	1 250,73
6) art. gospodarcze (art.chem., benzyna do kosiarki) .....	671,90
7) akcesoria komputerowe .....	688,00
8) nagrody dla czytelników .....	340,15
9) art. remontowe .....	2 493,86

### **III Usługi obce 4 378,83 zł.**

#### **Wykonanie 20,19 %**

Koszty w tej grupie to koszty okresowej kontroli technicznej i ekspertyzy budowlanej (615,00 zł) ponadto na koszty tej grupy składają się takie pozycje jak opłaty telefoniczne, abonament RTV a także zakup innych, związanych z bieżącym funkcjonowaniem placówki usług.

Poniżej zestawiono koszty usług obcych wg grup:

1) opłata telefonii stacjonarnej (wraz z opłatami za Internet w 2 kafejkach)	1 921,29 zł
2) przegląd techniczny .....	615,00 zł
3) opłata telefonii komórkowej .....	428,04 zł
4) usługi remontowe .....	1 414,50 zł

### **IV Różne opłaty i składki – 548,00 zł.**

#### **Wykonanie 34,25%**

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

1) Abonament RTV .....	168,00 zł.
2) polisa PZU .....	380,00 zł.

### **V Wynagrodzenia 97 306,88 zł.**

#### **Wykonanie 44,80 %**

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Raszkowskiej Bibliotece Publicznej wyniosła w I półroczu 2016 r. 5,00 osób. Przepiętna liczba etatów to 4,25; z czego pracownicy merytoryczni to 3,00 etaty , 1 etat to pracownik obsługi i 0,25 etatu to pracownik administracji.

Oprócz wynagrodzeń pracowników w grupie tej zawarte są koszty związane z wynagrodzeniem z tytułu zawartych umów-zleceń (informatyk, palacz w Filii w Ligocie, pranie firan).

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi.....	92 306,88 zł.
2) wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło.....	5 550,00 zł.

## **VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 21 845,12 zł.**

**Wykonanie 45,30 %**

W tej grupie kosztów największą pozycję stanowią składki na ubezpieczenie społeczne pracowników, składki na Fundusz Pracy, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Poniżej zestawiono koszty pozostałych świadczeń na rzecz pracowników wg grup:

- 1) składki na ubezpieczenia społeczne .....16 773,34 zł.
- 2) składki na Fundusz Pracy.....1 311,40 zł.
- 3) odpisy na ZFŚS (75% planowanego odpisu)..... 3 760,38 zł.

## **VII Pozostałe koszty 281,02 zł**

**Wykonanie 93,67 %**

W tej grupie kosztów znajdują się koszty delegacji służbowych ( 281,02 zł )

### ***B. Omówienie przychodów Raszkowskiej Biblioteki Publicznej.***

#### **I Dotacja podmiotowa 140 000,00 zł.**

**Wykonanie 42,04 %**

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.

### ***C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego Raszkowskiej Biblioteki Publicznej w I półroczu 2016 r.***

Stan środków pieniężnych Raszkowskiej Biblioteki Publicznej na dzień 30.06.2016 r. wynosi 24 183,97 zł., z czego 11 000,05 zł. to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury a reszta, tzn. 13 183,92 zł to środki na rachunku bieżącym.

Stan zobowiązań na 30.06.2016 r. określa się kwotą 9 058,17 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 6 967,93 zł
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 1 251,00 zł.
- 3) zobowiązania za energię elektryczną i zakup prasy 839,24 zł

Na dzień 30.06.2016 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stan należności niewymagalnych stanowi kwota 18 010,00 zł. i są to w całości należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury wynikające z udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych.

Na dzień 30.06.2016 r. nie wystąpiły należności wymagalne.

Raszków 28-07-2016 r.