

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO RASZKOWSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. ADAMA MICKIEWICZA W RASZKOWIE

za I półrocze 2018 ROKU

CZEŚĆ FINANSOWA

URZĄD GMINY I MIASTA W RASZKOWIE	
Wpłynęło dnia .....	2018 -07- 27
L. dz. ....	5386
ilość załączników .....	
podpis .....	FN. W. P.

Planowane na 2018 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 157 870,20 zł co stanowi 53,63 % planu. Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2018 r. przychody wykonano w kwocie 160 000,00 zł. co stanowi 54,51 % planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	Plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2018
Amortyzacja /zakup książek/	27 500,00	15 766,18
Zużycie materiałów i energii	18 000,00	11 399,93
Usługi obce	16 200,00	2 965,91
Podatki i opłaty	2 000,00	948,20
Wynagrodzenia	188 740,00	102 259,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	41 420,00	24 463,60
Pozostałe koszty rodzajowe	500,00	66,90
<b>Razem</b>	<b>294 360,00</b>	<b>157 870,20</b>
Wydatki inwestycyjne	0	0
<b>Razem</b>	<b>294 360,00</b>	<b>157 870,20</b>

Tabela nr 2

Przychody	plan	wykonanie na 30.06.2018
Sprzedaż produktów i usług	860,00	0,00
Dotacja podmiotowa	293 500,00	160 000,00
Dotacja celowa	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>294 360,00</b>	<b>160 000,00</b>

*A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.*

**I Amortyzacja – 15 766,18 zł.**

**Wykonanie 57,33 %**

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 2018 roku księgozbioru wynoszą 15 766,18 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 11 399,93 zł.**

**Wykonanie 63,33 %**

Ujęte w tej grupie koszty dotyczą głównie zakupu energii elektrycznej (3 087,76 zł.), prasy do czytelników (1 963,73 zł), oraz innych materiałów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1) programy antywirusowe.....	361,62
2) energia.....	3 087,76
3) kwiaty, podłoże kwiatowe, art. dekoracyjne.....	111,00
4) materiały biurowe,.....	599,38
5) prasa do czytelników .....	1 963,73
6) art. gospodarcze (art.chem., benzyna do kosiarki) .....	2 695,38
7) akcesoria komputerowe .....	1 230,00
8) nagrody dla czytelników .....	635,91
9) bibeloty historyczne.....	550,00
10) art. spoż. ....	165,15

### III Usługi obce 2 965,91 zł.

#### Wykonanie 18,30 %

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)	1 567,54 zł
2) przegląd techniczny .....	615,00 zł
3) opłata telefonii komórkowej .....	371,37 zł
4) pozostałe usługi (transport, usł.informat.) .....	412,00 zł

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

#### Wykonanie 34,25%

W tej grupie kosztów zarejestrowano opłatę z tytułu abonamentu RTV

1) Abonament RTV .....	151,20 zł
------------------------	-----------

### V Wynagrodzenia 102 259,48 zł.

#### Wykonanie 54,18 %

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Raszkowskiej Bibliotece Publicznej wyniosła w I półroczu 2018 r. 5,00 osób. Przeciętna 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 (palacz w Filii w Ligocie, prace związane z utrzymaniem porządku wokół biblioteki).

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi.....	99 579,48 zł.
2) wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło.....	2 680,00 zł.



## **VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 24 463,60 zł.**

**Wykonanie 59,10 %**

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 .....18 390,43 zł.
- 2) składki na Fundusz Pracy.....1 108,17 zł.
- 3) odpisy na ZFŚS (75% planowanego odpisu)..... 4 965,00 zł.

## **VII Pozostałe koszty 66,90 zł**

**Wykonanie 13,38 %**

W tej grupie kosztów znajdują się koszty delegacji służbowych ( 66,90 zł )

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

### **I Dotacja podmiotowa 160 000,00 zł.**

**Wykonanie 54,51 %**

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 2018 r.***

Stan środków pieniężnych Raszkowskiej Biblioteki Publicznej na dzień 30.06.2018 r. wynosi 28 039,99 zł., z czego 14 719,12 zł to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury a reszta, tzn. 13 320,87 zł to środki na rachunku bieżącym.

Stan zobowiązań na 30.06.2018 r. określa się kwotą 9 283,01 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 5 246,22 zł
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 1 019,00 zł.
- 3) zobowiązania za energię elektryczną, zakup prasy i książek 3 017,79 zł

Na dzień 30.06.2016 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stan należności niewymagalnych stanowi kwota 12 400,00 zł. i są to w całości należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury wynikające z udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych.

Na dzień 30.06.2018 r. nie wystąpiły należności wymagalne.

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Aleksandra Sabura

DYREKTOR  
  
Maria Rybicka

Raszków 26-07-2018 r.