

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO RASZKOWSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. ADAMA MICKIEWICZA W RASZKOWIE w 2022 ROKU

CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2022 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 465 224,57 zł co stanowi 99,83 % planu. Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2022 r. przychody wykonano w kwocie 462 848,27 zł. co stanowi 99,99 % planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	Plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2022
Amortyzacja /zakup książek/	40 000,00	39 918,34
Zużycie materiałów i energii	19 000,00	19 476,66
Usługi obce	17 500,00	17 152,50
Podatki i opłaty	600,00	570,00
Wynagrodzenia	328 500,00	328 021,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	59 900,00	59 802,44
Pozostałe koszty rodzajowe	500,00	283,27
Razem	466 000,00	465 224,57
Wydatki inwestycyjne	0	0
Razem	466 000,00	465 224,57

Tabela nr 2

Przychody	Plan po zmianach	wykonanie na 31.12.2022
Sprzedaż produktów i usług	2 800,00	2 790,00
Dotacja podmiotowa	445 700,00	445 700,00
Dotacja celowa z Bibl. Narodowej	13 462,00	13 462,00
Pozostałe przychody operacyjne	938,00	896,27
Razem	462 900,00	462 848,27

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja – 39 918,34 zł.

Wykonanie 99,80 %

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 2022 roku księgozbioru wynoszą 38 842,17 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 19 476,66 zł.

Wykonanie 102%

Ujęte w tej grupie koszty dotyczą głównie zakupu energii elektrycznej (7 766,55 zł.), oraz innych materiałów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1) energia.....	7 766,55
2) pozostałe materiały (art. dekoracyjne, folia, gaz)	3 264,38
3) mat. informatyczne (abonament SOWA)	4 168,33
4) art. gospodarcze	320,64
5) prasa do czytelní	1 398,50
6) art. biurowe	624,30
7) mat. kolekcjonerskie	1 500,00
8) art. spoż.	433,96

III Usługi obce 17 152,50 zł.

Wykonanie 98%

Koszty w tej grupie na koszty składają się takie pozycje jak opłaty telefoniczne, internet 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	2 810,64 zł
2) opłata telefonii komórkowej	165,99 zł
3) pozost. usługi (transport, drukowanie, konserwacja)	2 779,93 zł
4) usługa grzewcza	9 090,17 zł
5) usługi informatyczne	1 752,27 zł
6) usługi BHP	553,50 zł

IV Różne opłaty i składki – 570,00 zł.

Wykonanie 95 %

W tej grupie kosztów zarejestrowano opłatę za ubezpieczenie majątku.

V Wynagrodzenia 328 021,36 zł.

Wykonanie 99,85 %

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Raszkowskiej Bibliotece Publicznej wyniosła w 2022 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 (palacz w Filii w Ligocie, utrzymanie porządku).

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi.....	317 625,43 zł
2) wynagrodzenia z tytułu umów –zleceń i o dzieło.....	10 395,93 zł

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 59 802,44 zł

Wykonanie 99,84 %

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	50 021,43 zł.
2) składki na Fundusz Pracy.....	2 990,55 zł.
3) odpisy na ZFŚS	6 790,46 zł

VII Pozostałe koszty 283,27 zł

Wykonanie 57%

W tej grupie kosztów znajdują się koszty m.in. delegacji służbowych.

B. Omówienie przychodów Raszkowskiej Biblioteki Publicznej.

I Dotacja podmiotowa 445 700,00 zł.

Wykonanie 100%

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.

II Sprzedaż produktów i usług 2 790,00 zł

Wykonanie 99,64 %

W tej grupie znajdują się przychody z wynajmu sali sesyjnej.

III Pozostałe przychody operacyjne 896,27zł

Wykonanie 95,55 %

W tej grupie znajdują się przychody z tytułu darów książkowych, darowizn

IV Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej 13 462,00 zł

Wykonanie 100%

Otrzymana z Biblioteki Narodowej dotacja celowa została wykorzystana na zakup książek.

C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego Raszkowskiej Biblioteki Publicznej w 2022 r.

Stan środków pieniężnych Raszkowskiej Biblioteki Publicznej na dzień 31.12.2022 r. wynosi 3 574,69 zł., z czego 1 503,55 zł. to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury a kwota 2 071,14 zł to środki zgromadzone na rachunku bieżącym.

Stan zobowiązań na 31.12.2022 r. wynosi 831,96 zł i są to zobowiązania niewymagalne z tytułu zakupu energii

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Stan należności niewymagalnych stanowi kwota 10 490,00 zł z czego kwota 9 950,00 są to należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury wynikające z udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych, a kwota 540,00 zło to należności z tytułu wynajmu sali.

Na dzień 31.12.2022 r. nie wystąpiły należności wymagalne.

Raszków 27-02-2023 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aleksandra Sabura

DYREKTOR

Urszula Rychlik-Kościelna