

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
RASZKOWSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. ADAMA MICKIEWICZA W RASZKOWIE
za I półrocze 2013 ROKU**

URZĄD GMINY I MIASTA
W RASZKOWIE

2013 -07- 31

Wpłynęło dnia

L. dz. 7303

ilość załączników

podpis

CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2013 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 145 386,46 zł co stanowi 47,96 % planu. Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2013 r. przychody wykonano w kwocie 145 400,00 zł. co stanowi 49,17 % planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	Plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2013
Amortyzacja /zakup książek/	19 432,00	16 405,87
Zużycie materiałów i energii	32 000,00	13 459,15
Usługi obce	13 410,00	3 472,62
Podatki i opłaty	1 700,00	1 608,00
Wynagrodzenia	191 460,00	89 394,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	44 430,00	20 981,31
Pozostałe koszty rodzajowe	700,00	65,03
Razem	303 132,00	145 386,46
Wydatki inwestycyjne	0	0
Razem	303 132,00	145 386,46

Tabela nr 2

Przychody	plan	wykonanie na 30.06.2013
Sprzedaż produktów i usług	700,00	400,00
Dotacja podmiotowa	295 000,00	145 000,00
Dotacja celowa	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Razem	295 700,00	145 400,00

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja – 16 405,87 zł.

Wykonanie 84,43 %

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 2013 roku księgozbioru wynoszą 12 689,77 zł. Odpis amortyzacyjny z tytułu amortyzacji środków trwałych rozliczanej w czasie wyniósł w tym okresie 3 716,10 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 13 459,15 zł.

Wykonanie 42,06 %

Ujęte w tej grupie koszty dotyczą głównie zakupu energii elektrycznej (5 331,60 zł.), prasy do czytelnicy (2 743,05 zł) oraz innych materiałów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1) programy antywirusowe.....	289,05
2) energia.....	5 331,60
3) folia do owijania książek	1 028,34
4) certyfikat Płatnika	214,02
5) kwiaty, podłoże kwiatowe, art. dekoracyjne.....	169,70
6) materiały biurowe, tonery	1 227,35
7) prasa do czytelnicy	2 743,05
8) gaz butlowy	57,00
9) art. gospodarcze (stojak ,kosiarka,art.chem.)	1 527,19
10) akcesoria komputerowe	871,85

III Usługi obce 3 472,62 zł.

Wykonanie 25,90 %

Koszty w tej grupie to koszty okresowej kontroli technicznej i instrukcja p.poż. (861,00 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)	1 838,67 zł
2) przegląd techniczny	861,00 zł
3) opłata telefonii komórkowej	266,55 zł
4) opłata za BIP	86,10 zł
5) konserwacja ksero	233,70 zł
6) abonament radiowy.....	112,00 zł
7) przegląd gaśnic	24,60 zł

IV Różne opłaty i składki – 1 608,00 zł.

Wykonanie 94,60%

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

1) opłata za trwały zarząd.....	954,00 zł.
2) polisa PZU	654,00 zł.

V Wynagrodzenia 89 394,48 zł.

Wykonanie 46,70 %

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Raszkowskiej Bibliotece Publicznej wyniosła w I półroczu 2013 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 (informatyk, palacz w Filii w Ligocie, pranie firan).

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi.....	84 920,15 zł.
2) wynagrodzenia z tytułu umów –zleceń i o dzieło.....	4 474,33 zł.

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 20 981,31 zł.

Wykonanie 47,22 %

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 społeczne15 754,70 zł.
- 2) składki na Fundusz Pracy.....1 602,97 zł.
- 3) odpisy na ZFŚS (75% planowanego odpisu)..... 3 623,64 zł.

VII Pozostałe koszty 65,03 zł

Wykonanie 9,30 %

W tej grupie kosztów znajdują się koszty delegacji służbowych (65,03 zł)

B. Omówienie przychodów Raszkowskiej Biblioteki Publicznej.

I Dotacja podmiotowa 145 000,00 zł.

Wykonanie 49,15 %

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 400,00 zł

Wykonanie 57,14 %

W tej grupie znajdują się przychody z wynajmu sali sesyjnej.

**C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego
Raszkowskiej Biblioteki Publicznej w I półroczu 2013 r.**

Stan środków pieniężnych Raszkowskiej Biblioteki Publicznej na dzień 30.06.2013 r. wynosi 17 892,42 zł., z czego 9 256,37 zł. to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury a reszta, tzn. 8 636,05 zł to środki na rachunku bieżącym.

Stan zobowiązań na 30.06.2013 r. określa się kwotą 8 542,00 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 5 910,18 zł
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 929,00 zł.
- 3) zobowiązania za energię elektryczną 1 702,82 zł

Na dzień 30.06.2013 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stan należności niewymagalnych stanowi kwota 14 495,00 zł. i są to w całości należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury wynikające z udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych.

Na dzień 30.06.2013 r. nie wystąpiły należności wymagalne.

GLÓWNA KSIĘGOWA


Aleksandra Sabura

DYREKTOR


Maria Rybicka

Raszków 30-07-2013 r.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Raszkowie
63-440 Raszków, ul. Koźmińska 8
NIP 622-23-94-267, R-N 251412805

MGOK/044/90/2013

URZĄD GMINY I MIASTA
W RASZKOWIE

Wpłynęło dnia 2013.-07- 31

L. dz. 7305

ilość załączników

podpis

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W RASZKOWIE
w I półroczu 2013 ROKU**

CZĘŚĆ FINANSOWA

Planowane na 2013 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 296 775,59 zł. co stanowi 52,34 % planu.

Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2013 r. przychody wykonano w kwocie 297 797,40 zł. co stanowi 54,30% planu.

Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2013r.
Amortyzacja	31 533,00	22 608,12
Zużycie materiałów i energii	56 700,00	39 486,52
Usługi obce	210 200,00	93 838,59
Podatki i opłaty	1 000,00	990,00
Wynagrodzenia	232 000,00	135 938,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	34 200,00	15 546,95
Pozostałe koszty rodzajowe	1 400,00	1 367,07
Razem koszty rodzajowe	567 033,00	309 775,59
Wydatki inwestycyjne	0	0
Razem	567 033,00	309 775,59

Tabela nr 2

Przychody	plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2013 r.
Sprzedaż produktów i usług	25 500,00	53 797,00
Dotacja podmiotowa	480 000,00	230 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	30 000,00	1 000,00
Dotacja celowa	13 000,00	13 000,00
Razem	548 500,00	297797,00

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja 22 608,12 zł.

Wykonanie 71,70 %

W grupie tej zawierają się koszty związane z ustawową amortyzacją rzeczowych środków trwałych o wartości przekraczającej 3.500,- zł..

Koszty te nie wiążą się z wydatkami, nie są one równoważone pozostałymi przychodami operacyjnymi i mają wpływ na wynik finansowy instytucji kultury. Strata wynikająca z amortyzacji ma swoje pokrycie w funduszu instytucji kultury.

W tej grupie ujęto zakup „domku holenderskiego” z dotacji celowej w kwocie 13 000,00 zł.

II Zużycie materiałów i energii 39 486,52 zł

Wykonanie 69,64 %

Główną pozycję w tej grupie kosztów stanowi zakup opału i energii elektrycznej.

W grupie tej ujęte są również koszty związane z zakupem strojów dla Zespołu Ludowego „Swojacy” oraz uzupełnieniem garderoby dla Zespołu Tanecznego „DUET” działającego przy M-GOK w Raszkowie. Ponadto znaczną pozycję kosztów tej grupy stanowią artykuły związane głównie z zakupem niezbędnych dla działalności M-GOK materiałów związanych z funkcjonowaniem zespołów i grup zajęciowych oraz organizacją imprez kulturalnych.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1. Materiały różne – 39 486,52 zł

1) miał węglowy	12 649,88
2) nagrody konkursowe (statuetki, dyplomy, nagrody rzeczowe)	2 951,75
3) akcesoria komputerowe(drukarka, program antywirusowy, tonery)	581,64
4) artykuły spożywcze (pieczywo, drożdżówki, słodycze, napoje, owoce zakupione jako drobny poczęstunek dla dzieci biorących udział w konkursach, spektaklach i festynach GOK) oraz naczynia jednorazowe	658,63
5) pozostałe art.(art. gospodarcze, śr. chemiczne.)	1 023,39
6) art .biurowe oraz artykuły przeznaczone dla sekcji tematycznych	3 898,50
7) artykuły dekoracyjne (wiązanki kwiatowe, krzewy ozdobne, kosze)	758,87
8) gaz butlowy	57,00
9) obuwie i stroje dla Zespołów	2 924,04
10) podesty sceniczne	5 006,10
11) instrumenty muz.	1 800,00

2.Energia elektryczna – 7 176,72 zł w tym

1) zabezpieczenie w energię elektryczną na Powitanie Lata	3 444,00
---	----------

III Usługi obce 93 838,59 zł.

Wykonanie 44,64 %

Koszty w tej grupie związane są głównie z organizowaniem imprez kulturalno-rozrywkowych oraz z funkcjonowaniem zespołów i kół zainteresowań działających przy M-GOK. Ponadto w grupie tej zawarte są między innymi opłaty telefoniczne, pocztowe, usługi drukarskie, transportowe, wywóz śmieci, przeglądy techniczne instalacji.

Poniżej zestawiono koszty usług obcych wg grup:

1) organizacja festynu „Powitanie Lata” (organizacja techniczna imprezy, koncert, pokazy sztucznych ogni, ochrona, zabezpieczenie medyczne i sanitarne)	40 320,43,
2) organizacja warsztatów tanecznych dla dzieci i młodzieży	17 500,00;
3) organizacja Raszkowskich Spotkań Muz.	2 914,50;
4) opłaty telefoniczne	1 427,26;
5) druk plakatów i folderów	2 907,15;
6) usługi transportowe	5 233,00;
7) konserwacja dachu MGOK	790,00;
8) wywóz śmieci i nieczystości	2 120,65;
9) przegląd techniczny budynku	1 537,50 ,
10) materiały promocyjne	15 000,00 ,
11) usługi informatyczne i internetowe	1 537,87;
12) pozostałe usługi (usł. kominiarskie, przegląd gaśnic itp.)	1 750,23;
13) widowisko muzyczne	800,00;

IV Różne opłaty i składki 990,00 zł.

Wykonanie 99,00 %

Koszty w tej grupie to opłata za trwały zarząd (990,00 zł),

V Wynagrodzenia 135 938,34 zł.

Wykonanie 58,59%

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w M-GOK wyniosła w 2013 roku 5,00 osób. Przepiętna liczba etatów w tym okresie to 3,50 z czego pracownicy merytoryczni to 2,25 etatu, 1,00 etatu to pracownik obsługi oraz pracownik administracji 0,25 etatu.

W grupie tej zawarte są również wynagrodzenia instruktorów prowadzących zajęcia w GOK zatrudnionych na umowę – zlecenie lub umowę o dzieło, umowy o dzieło zawarte w związku z organizowanymi festynami, zabawą taneczną oraz przygotowywaniem spektakli teatralnych a także umowy zlecenie, których przedmiotem było pranie firan oraz sprzątanie obiektu.

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

1) pracownicy etatowi	74 280,00;
2) umowy zlecenie i umowy o dzieło	61 658,34;

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 15 546,95 zł.

Wykonanie 45,46 %

W tej grupie kosztów największą pozycję stanowią składki na ubezpieczenie społeczne pracowników w części płaconej przez zakład pracy, składki na Fundusz Pracy, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Poniżej zestawiono koszty pozostałych świadczeń na rzecz pracowników wg grup:

1) składki na ubezpieczenie społeczne	11 046,80;
2) składki na Fundusz Pracy	1 149,99;
3) odpisy na ZFŚS	3 350,16;

VII Pozostałe koszty rodzajowe 1 367,07 zł.

Wykonanie 97,65%

Kwotę tą stanowią koszty krajowych podróży służbowych pracowników (delegacje) 718,07 zł oraz koszty ubezpieczenia majątku – 649,00 zł..

B. Omówienie przychodów Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.

I Dotacja podmiotowa 230 000,00 zł.

Wykonanie 47 92 %

Głównym źródłem przychodów M-GOK jest dotacja podmiotowa otrzymywana z budżetu gminy. Dotacja przekazywana jest z Urzędu Gminy w systematycznych ratach co pozwala na płynne regulowanie zobowiązań.

II Dotacja celowa 13 000,00 zł

Wykonanie 100,00%

Dotacja celowa na poczet realizacji zadania inwestycyjnego jakim był zakup „domku holenderskiego”.

III Sprzedaż produktów i usług 53 797,00 zł.

Wykonanie 211,00 %

Ta grupa stanowi 17,73 % przychodów M-GOK osiągniętych w I półroczu 2013 roku. Usługi kulturalne świadczone są dla najbliższego środowiska, głównie młodzieży i są w przeważającej części nieodpłatne. Te nieliczne świadczone odpłatnie są skalkulowane niemalże „non profit” (zajęcia taneczne), a symboliczne opłaty za wstępy na spektakle teatralne dla dzieci mają raczej charakter wychowawczy niż komercyjny.

Poniżej zestawiono przychody ze sprzedaży wg poszczególnych grup świadczonych usług:

1) warsztaty taneczne	9 800,00;
2) wpłaty na wyjazd do Włoch	27 200,00;
3) dochody ze wstępów na przedstawienia	4 337,00;
4) wynajem sali, krzeseł i stolików, sprzedaż książki	2 960,00;
5) za umieszczenie reklam w folderze reklamowym	9 500,00;

IV Pozostałe przychody operacyjne 1 000,00 zł.

Wykonanie 3,33 %

Kwota ta to nagroda dla zespołu EFASCINATO – 1 000,00 zł ,

C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego M-GOK za I półrocze 2013 roku.

Stan środków pieniężnych M-GOK na dzień 30.06.2013.roku wynosi **15 250,57 zł** w tym :
na koncie bankowym - **15 250,57 zł**
w kasie - **0 zł**

Stan zobowiązań na 30.06.2013 r. określa się kwotą **18 496,86 zł.** Są to w całości zobowiązania niewymagalne i dotyczą:

- 1) zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz Fundusz Pracy naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 4 844,22;
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 6 084,00;
- 3) zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu zakupu towarów i usług 7 568,64;

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2013 r. nie wystąpiły.

Na dzień 30.06.2013 r. stan należności niewymagalnych wynosi **13 696,36 zł** z tytułu organizacji Festynu „Powitanie Lata” oraz wyjazdu do Włoch w ramach wymiany kulturalnej z miastem partnerskim Palata.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2013 r. nie wystąpiły.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Aleksandra Sabura

DYREKTOR


Katarzyna Pawłowska

Raszków, dn. 30.07.2013 r.