

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
RASZKOWSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. ADAMA MICKIEWICZA W RASZKOWIE
za I półrocze 2015 ROKU**

CZĘŚĆ FINANSOWA

URZĄD GMINY I MIASTA
W RASZKOWIE
Wpłynęło dnia 2015 - 07 - 31
L. dz. 5288
ilość załączników
podpis

Planowane na 2015 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 159 028,33 zł co stanowi 46,60 % planu. Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2015 r. przychody wykonano w kwocie 160 420,00 zł. co stanowi 48,05 % planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	Plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2015
Amortyzacja /zakup książek/	32 432,00	14 727,61
Zużycie materiałów i energii	24 232,00	9 185,26
Usługi obce	8 600,00	5 326,82
Podatki i opłaty	1 600,00	496,40
Wynagrodzenia	226 760,00	106 864,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	47 430,00	22 267,32
Pozostałe koszty rodzajowe	200,00	160,82
Razem	341 254,00	159 028,33
Wydatki inwestycyjne	0	0
Razem	341 254,00	159 028,33

Tabela nr 2

Przychody	plan	wykonanie na 30.06.2015
Sprzedaż produktów i usług	822,00	420,00
Dotacja podmiotowa	333 000,00	160 000,00
Dotacja celowa	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Razem	333 822,00	160 420,00

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja – 14 727,61 zł.

Wykonanie 88,73 %

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 2015 roku księgozbioru wynoszą 14 154,97 zł. Odpis amortyzacyjny z tytułu amortyzacji środków trwałych rozliczanej w czasie wyniósł w tym okresie 572,64 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 9 185,26 zł.

Wykonanie 37,90 %

Ujęte w tej grupie koszty dotyczą głównie zakupu energii elektrycznej (3 933,89 zł.), prasy do czytelnicy (1 221,78 zł), oraz innych materiałów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1) programy antywirusowe.....	346,86
2) energia.....	3 933,89
3) folia do owijania książek	73,80
4) kwiaty, podłoże kwiatowe, art. dekoracyjne.....	294,60
5) materiały biurowe.....	1 080,61
6) prasa do czytelnicy	1 741,45
7) gaz butlowy	105,00
8) art. gospodarcze (art.chem., benzyna do kosiarki)	554,20
9) akcesoria komputerowe	420,97
10) druki biblioteczne.....	633,88

III Usługi obce 5 326,82 zł.

Wykonanie 61,94 %

Koszty w tej grupie to koszty okresowej kontroli technicznej i ekspertyzy budowlanej (1 603,17 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)	1 687,20 zł
2) przegląd techniczny	1 603,17 zł
3) opłata telefonii komórkowej	428,04 zł
4) warsztaty literackie	738,00 zł
5) konserwacja ksero	233,70 zł
6) instrukcje p.poż	262,61 zł
7) pozost. usług.....	374,10 zł

IV Różne opłaty i składki – 496,40 zł.

Wykonanie 31,00%

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	140,40 zł.
2) polisa PZU	356,00 zł.

V Wynagrodzenia 106 864,10 zł.

Wykonanie 47,13 %

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Raszkowskiej Bibliotece Publicznej wyniosła w I półroczu 2015 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.....	103 174,10 zł.
2) wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło.....	3 690,00 zł.

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 22 267,32 zł.

Wykonanie 46,95 %

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 społeczne16 950,37 zł.
- 2) składki na Fundusz Pracy.....1 693,31 zł.
- 3) odpisy na ZFŚS (75% planowanego odpisu)..... 3 623,64 zł.

VII Pozostałe koszty 160,82 zł

Wykonanie 80,41 %

W tej grupie kosztów znajdują się koszty delegacji służbowych (160,82 zł)

B. Omówienie przychodów Raszkowskiej Biblioteki Publicznej.

I Dotacja podmiotowa 160 000,00 zł.

Wykonanie 48,05 %

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 420,00 zł

Wykonanie 51,10 %

W tej grupie znajdują się przychody z wynajmu sali sesyjnej.

**C. Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego
Raszkowskiej Biblioteki Publicznej w I półroczu 2015 r.**

Stan środków pieniężnych Raszkowskiej Biblioteki Publicznej na dzień 30.06.2015 r. wynosi 23 431,26 zł., z czego 10 633,17 zł. to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury a reszta, tzn. 12 798,09 zł to środki na rachunku bieżącym.

Stan zobowiązań na 30.06.2015 r. określa się kwotą 11 477,88 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 7 657,50 zł
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 3 308,00 zł.
- 3) zobowiązania za energię elektryczną i zakup prasy 512,38 zł

Na dzień 30.06.2015 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.


Stan należności niewymagalnych stanowi kwota 17 470,10 zł. i są to w całości należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury wynikające z udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych.

Na dzień 30.06.2015 r. nie wystąpiły należności wymagalne.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Aleksandra Sabura

DYREKTOR


Maria Ryńska

Raszków 31-07-2015 r.