

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
RASZKOWSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. ADAMA MICKIEWICZA W RASZKOWIE
za I półrocze 2017 ROKU**

CZĘŚĆ FINANSOWA



Planowane na 2017 r. koszty rodzajowe wykonano w kwocie 168 607,09 zł co stanowi 50,59 % planu. Wykonanie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych przedstawia tabela nr 1.

Planowane na 2017 r. przychody wykonano w kwocie 160 000,00 zł. co stanowi 48,25 % planu. Wykonanie przychodów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Koszty rodzajowe	Plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2017
Amortyzacja /zakup książek/	39 686,00	22 442,01
Zużycie materiałów i energii	23 100,00	13 047,32
Usługi obce	13 150,00	6 878,54
Podatki i opłaty	1 000,00	539,20
Wynagrodzenia	207 994,00	103 097,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadc.	47 430,00	22 244,01
Pozostałe koszty rodzajowe	900,00	358,33
Razem	333 260,00	168 607,09
Wydatki inwestycyjne	0	0
Razem	333 260,00	168 607,09

Tabela nr 2

Przychody	Plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2017
Sprzedaż produktów i usług	574,00	0,00
Dotacja podmiotowa	331 000,00	160 000,00
Dotacja celowa	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Razem	331 574,00	160 000,00

A Szczegółowe omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych.

I Amortyzacja – 22 442,01 zł.

Wykonanie 56,55 %

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 2017 roku księgozbioru wynoszą 22 442,01 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 13 047,32 zł.

Wykonanie 56,48 %

Ujęte w tej grupie koszty dotyczą głównie zakupu energii elektrycznej (4 318,57 zł.), prasy do czytelnicy (1 274,66 zł), oraz innych materiałów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki.

Poniżej zestawiono koszty materiałów wg grup:

1) programy antywirusowe.....	346,86
2) energia.....	4 318,57
3) kwiaty, podłóże kwiatowe, art. dekoracyjne.....	57,00
4) materiały biurowe,.....	730,79
5) prasa do czytelnicy	1 274,66
6) art. gospodarcze (art.chem., benzyna do kosiarki)	720,42
7) wyposażenie czytelnicy	3 772,00
8) nagrody dla czytelników	273,99
9) art. remontowe	1 553,03

III Usługi obce 6 878,54 zł.

Wykonanie 52,30 %

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)	1 558,92 zł
2) przegląd techniczny	615,00 zł
3) opłata telefonii komórkowej	373,87 zł
4) usługi remontowe	4 177,00 zł
5) usługi BHP	153,75 zł

IV Różne opłaty i składki – 539,20 zł.

Wykonanie 53,92%

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	151,20 zł.
2) polisa PZU	348,00 zł.
3) opłaty bankowe	40,00 zł

V Wynagrodzenia 103 097,68 zł.

Wykonanie 49,57 %

Przeciętna liczba zatrudnionych pracowników w Raszkowskiej Bibliotece Publicznej wyniosła w I półroczu 2017 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)

Poniżej zestawiono koszty wynagrodzeń wg grup:

- | | |
|---|---------------|
| 1) pracownicy etatowi..... | 98 187,68 zł. |
| 2) wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło..... | 4 910,00 zł. |

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 22 244,01 zł.

Wykonanie 49,57 %

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 | 16 439,00 zł. |
| 2) składki na Fundusz Pracy..... | 840,01 zł. |
| 3) odpisy na ZFŚS (75% planowanego odpisu)..... | 4 965,00 zł. |

VII Pozostałe koszty 358,33 zł

Wykonanie 39,81 %

W tej grupie kosztów znajdują się koszty delegacji służbowych (358,33 zł)

B. Omówienie przychodów Raszkowskiej Biblioteki Publicznej.

I Dotacja podmiotowa 160 000,00 zł.

Wykonanie 48,34 %

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 2017 r.**

Stan środków pieniężnych Raszkowskiej Biblioteki Publicznej na dzień 30.06.2017 r. wynosi 23 442,08 zł., z czego 18 070,11 zł to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury a reszta, tzn. 5 371,97 zł to środki zgromadzone na rachunku bieżącym.

Stan zobowiązań na 30.06.2017 r. określa się kwotą 11 356,21 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 5 891,51 zł
- 2) zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczonych od wynagrodzeń za czerwiec 1 131,00 zł.
- 3) zobowiązania za energię elektryczną i zakup usług, prasy 4 333,70 zł

Na dzień 30.06.2017 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Stan należności niewymagalnych stanowi kwota 12 664,41 zł. i są to w całości należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Instytucji Kultury wynikające z udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych.

Na dzień 30.06.2017 r. nie wystąpiły należności wymagalne.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aleksandra Sabura

DYREKTOR

Maria Rybicka

Raszków 28-07-2017 r.