

**UCHWAŁA NR L/256/2014
RADY GMINY RYTWIANY**

z dnia 5 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Rytwianach za rok 2013**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.594 ze zm.) art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz..U. z 2013 roku, poz. 330 ze zm.), Rada Gminy Rytwiany uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Rytwianach za rok 2013, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Rytwianach.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan rok 2013 (w zł)	Wykonanie planu (w zł)	Dynamika (w %)	Zmiana w kwocie
I.	PRZYCHODY RAZEM (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	230 000,00 zł	245 592,83 zł	107%	15 592,83 zł
I.1.	Przychody ze sprzedaży usług instytucji kultury -DOTACJE	230 000,00 zł	222 117,88 zł	97%	7 882,12 zł
I.1.a	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą (zdania statutowe)	230 000,00 zł	222 117,88 zł	97%	7 882,12 zł
I.1.b	Dotacja celowa	- zł	- zł	0%	- zł
I.2	Przychody z działalności własnej	- zł	- zł	0%	- zł
I.2.a	Przych. ze sprzedaży usług kulturalnych (bilety wstępu, odpłatność za zajęcia)	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.	Pozostałe przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.a	Wynajem pomieszczeń stałe	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.b	Wynajem pomieszczeń doraźnie	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.c	Sprzedaż towarów	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.d	Inne usługi instytucji kultury	- zł	- zł	0%	- zł
I.4.	Pozostałe przychody operacyjne	- zł	23 467,92 zł	0%	23 467,92 zł
I.4.a	Refundacja kosztów zatrudnienia osoby bezrobotnej	- zł	7 831,00 zł	0%	7 831,00 zł
I.4.b	Środki pieniężne na zakup nowości wydawniczych Biblioteka Narodowa	- zł	7 000,00 zł	0%	7 000,00 zł
I.4.c	Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	- zł	300,00 zł	0%	300,00 zł
I.4.d	Księgowanie równoległe do amortyzacji środków tr. otrzymanych nieodpłatnie	- zł	2 728,15 zł	770%	2 728,15 zł

Urząd Gminy Rytwiany
10995
pobits

I.4.e	Księgowanie równoległe do amortyzacji środków tr. sfinansowanych dotacją PROW	- zł	4 811,00 zł	0%	4 811,00 zł
I.4.f	Księgowanie równoległe do kosztów bezpośrednich sfinansowanych dotacją PRB	- zł	605,00 zł	0%	605,00 zł
I.4.g	Pozostałe przychody operacyjne.	- zł	192,77 zł	0%	192,77 zł
I.5.	Przychody finansowe	- zł	7,03 zł	0%	7,03 zł
I.5.a	Odsetki bankowe od depozytu.	- zł	7,03 zł	0%	7,03 zł
II.	KOSZTY RAZEM (II.1. + ... + II.8. - II.7.)	230 000,00 zł	248 357,69 zł	108%	18 357,69 zł
II.1.	Zużycie materiałów i energii	20 900,00 zł	22 411,65 zł	107%	1 511,65 zł
II.1.a	Materiały biurowe	700,00 zł	481,88 zł	69%	218,12 zł
II.1.b	Zakup czasopism, prasa na bieżące czytelnictwo	2 500,00 zł	2 382,45 zł	95%	117,55 zł
II.1.c	Zakup literatury fachowej, publikacji do użytku pracowników	200,00 zł	131,12 zł	66%	68,88 zł
II.1.d	Środki czystości i inne materiały w celu utrzymania porządku	1 000,00 zł	1 036,11 zł	104%	36,11 zł
II.1.e	Energia elektryczna	5 000,00 zł	5 221,25 zł	104%	221,25 zł
II.1.f	Zużycie gazu	5 000,00 zł	3 549,54 zł	71%	1 450,46 zł
II.1.g	Zużycie wody bieżącej	500,00 zł	102,12 zł	20%	397,88 zł
II.1.h	Materiały do konserwacji, remontów, części wymienne itp.	- zł	- zł	0%	- zł
II.1.i	Opłat do ogrzewania budynku GBP Filia Szczeka	3 000,00 zł	4 432,80 zł	148%	1 432,80 zł
II.1.j	Pozostałe materiały i wyposażenie jednor. uż. do 1000zł.	3 000,00 zł	4 650,03 zł	155%	1 650,03 zł

OP

II.1.j.a	w tym atrament (tusz) do urządzeń drukujących	- zł	2 979,06 zł	64%	- zł
II.1.k	Koszty bezpośrednie sfinansowane dotacją PRB- materiały infor.-szkoleniowe	- zł	424,35 zł	0%	424,35 zł
II.2	Usługi obce	9 450,00 zł	8 644,99 zł	91%	805,01 zł
II.2.a	Remontowo-konserwacji,napraw,przeglady okresowe budynku itp..	500,00 zł	184,50 zł	37%	315,50 zł
II.2.b	Przeгляд, konserwacja, naprawa, serwis wyposażenia (sprzętu)	300,00 zł	245,50 zł	82%	54,50 zł
II.2.c	Telekomunikacyjne (abonamet i połączenia telefoniczne)	2 100,00 zł	2 270,97 zł	108%	170,97 zł
II.2.d	Dostęp do internetu (abonament internetowy)	1 000,00 zł	1 984,28 zł	198%	984,28 zł
II.2.e	Koszty usług pocztowych, opłata za paczki, zakup znaczków	200,00 zł	261,45 zł	131%	61,45 zł
II.2.f	Abonament z tytułu korzystania z programu bibliotekraskiegoMAK+	1 500,00 zł	1 210,32 zł	81%	289,68 zł
II.2.g	Koszty usług bankowych, prowizje, opłata za korzystanie z rachunku	500,00 zł	448,71 zł	90%	51,29 zł
II.2.h	Usługi komunalne	1 000,00 zł	201,89 zł	20%	798,11 zł
II.2.i	Infromatyczne, konsultacyjne, tłumaczenia, obsługa informatyczna, itp..	- zł	350,00 zł	0%	350,00 zł
II.2.j	Usługi kulturalne (teatralne, plastyczne, przedstawienia itp.)	2 000,00 zł	870,00 zł	44%	1 130,00 zł
II.2.k	Dozór, ochrona, monitoring, instalacje alarmowe.	- zł	- zł	0%	- zł
II.2.l	Poligraficzne, wydawnicze, drukarskie	100,00 zł	- zł	0%	- zł
II.2.m	Opłata abonamentowa radio i TV	250,00 zł	201,40 zł	81%	48,60 zł
II.2.n	Przewóz osób, rzeczy, dostawy, transport.	- zł	44,66 zł	0%	44,66 zł
II.2.o	Koszty bezpośrednie sfinansowane dotacją PRB-catering dla uczestników spotkania	- zł	371,31 zł	0%	371,31 zł

CoDy

II.3.	Wynagrodzenia	142 230,00 zł	141 317,65 zł	99%	912,35 zł
II.3.a	Wynagrodzenia osobowe brutto z tyt. umów o pracę	130 130,00 zł	127 565,65 zł	98%	2 564,35 zł
II.3.b	Wynagrodzenia bezosobowe z tyt. umów zleceń	1 600,00 zł	1 612,00 zł	101%	12,00 zł
II.3.c	Wynagrodzenia bezosobowe z tyt. umów o dzieło	500,00 zł	1 155,00 zł	231%	655,00 zł
II.3.d	Wynagrodzenia pozostałe z funduszu nagród	10 000,00 zł	10 985,00 zł	110%	985,00 zł
II.3.e	Odprawy emerytalno-rentowe	- zł	- zł	0%	- zł
II.4.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadc. na rzecz pracowników	34 700,00 zł	32 021,92 zł	92%	2 678,08 zł
II.4.a	Składki na ubezpiecz. społeczne emerytalna, rentowa i wypadkowa	25 780,00 zł	25 099,53 zł	97%	680,47 zł
II.4.b	Składka na Fundusz Pracy	3 400,00 zł	3 252,12 zł	96%	147,88 zł
II.4.c	Składka na FGŚP	- zł	- zł	0%	- zł
II.4.d	Usługi doskonalenia pracowników, szkolenia, konferencje itp.	300,00 zł	50,00 zł	17%	250,00 zł
II.4.e	Badania profilaktyczne pracowników (wstępne, okresowe, kontrolne)	- zł	65,00 zł	0%	65,00 zł
II.4.f	Świadcz. rzeczowe wynikające z bhp (woda, herbata)	300,00 zł	- zł	0%	- zł
II.4.g	Obowiązkowe szkolenia w zakresie bhp i ppoz	120,00 zł	- zł	0%	- zł
II.4.h	Koszty wypłat świadczenia urlopowego	4 650,00 zł	3 555,27 zł	76%	1 094,73 zł
II.4.i	Świadcz. rzeczowe wynikające z bhp (mydło, proszek, ręczniki)	150,00 zł	- zł	0%	- zł
II.4.j	Inne świadczenia w tym zapomogi losowe	- zł	- zł	0%	- zł

CA

II.5.	Podatki i opłaty	- zł	120,00 zł	0%	120,00 zł
II.5.a	Podatek od nieruchomości	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.b	Opłaty sądowe, notarialne	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.c	Opłaty skarbowe, pcc	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.d	Opłaty za ochronę środowiska	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.e	Opłata gospodarowanie odpadami komunalnymi "opłata śmieciowa"	- zł	120,00 zł	0%	120,00 zł
II.5.f	Inne podatki i opłaty	- zł	- zł	0%	- zł
II.6.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 150,00 zł	5 138,87 zł	63%	3 011,13 zł
II.6.a	Podróże służbowe (krajowe)	950,00 zł	534,92 zł	56%	415,08 zł
II.6.b	Ubezpieczanie majątkowe (środków trwałych, wyposażenia)	2 500,00 zł	62,57 zł	3%	2 437,43 zł
II.6.c	Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	200,00 zł	- zł	0%	- zł
II.6.d	Odszkodowania, odprawy pośmiertne	- zł	- zł	0%	- zł
II.6.e	Ryczałt z tyt. używania samochodu prywatnego do celów służbowych	3 000,00 zł	2 678,33 zł	89%	321,67 zł
II.6.f	Pozostałe koszty związane z dział. instytucji kultury	1 500,00 zł	1 863,05 zł	124%	363,05 zł
II.7	Zbiory biblioteczne amortyzowane 100% w dniu zakupu z dotacji pod	14 570,00 zł	17 362,78 zł	119%	2 792,78 zł

CPy

II.8.	Amortyzacja	18 670,00 zł	38 702,61 zł	207%	20 032,61 zł
II.8.a	Amortyzacja środków trwałych o wartości od 3500zł z Gr.4	2 200,00 zł	2 220,15 zł	101%	20,15 zł
II.8.b	Amortyzacja środków trwałych o wartości od 1000zł do 3500zł	- zł	2 878,20 zł	0%	2 878,20 zł
II.8.c	Jednorazowy odpis zbiorów bibliotecznych w dniu zakupu z dotacji podmiotowej	14 570,00 zł	15 070,71 zł	103%	15 070,71 zł
II.8.d	Jednoraz. odpis zbiorów bibliotecznych w dniu zakupu (nowości wydawnicze)	- zł	9 292,07 zł	0%	9 292,07 zł
II.8.e	Amortyzacja środków trwałych o wartości od 3500zł z Gr.8 (PROW)	1 900,00 zł	1 843,93 zł	97%	56,07 zł
II.8.f	Amortyzacja środków trwałych o wartości od 3500zł z Gr.4 (PROW)	- zł	7 204,80 zł	0%	7 204,80 zł
II.8.g	Jednorazowy odpis amortyzacji księgozbiorów otrzymanych w darze	- zł	192,75 zł	0%	192,75 zł
III.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	8,80 zł	0%	8,80 zł
III.a	Koszty upomnienia	- zł	8,80 zł	0%	8,80 zł
IV.	Koszty finansowe	- zł	2,71 zł	0%	2,71 zł
IV.a.	Odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań z tyt. dostaw i usług.	- zł	2,71 zł	0%	2,71 zł

GR

DODATKOWE INFORMACJE

	Nazwa	Początek 2013 roku	Koniec 2013 roku	Dynamika (w %)	Zmiana w kwocie
1.	Stan należności	1 772,86 zł	101,87 zł	6%	1 670,99 zł
2.	Stan zobowiązań	- zł	1 394,71 zł	0%	1 394,71 zł
3.	Stan środków pieniężnych	602,80 zł	- zł	0%	602,80 zł
4.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne (Saldo WN)	- zł	477,43 zł	0%	477,43 zł

OR

Rytwiany, dnia 28 luty 2014r.

Ustawa z 27czerwca 1997r.o bibliotekach (Dz.U. z 2012r. Poz. 642)

Ustawa z 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych (Dz.U. Nr.157,poz. 1240 ze zm.).

Ustawa z 25 października 1997r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r. Poz.406).

Podpis Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Rytwianach

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Daria Guzikowska

CDR

OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA ROCZNEGO
Z WYKONANIA PLANU FINNASOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2013 r.

I.1.

Głównym źródłem przychodów Gminnej Biblioteki Publicznej w Rytwianach jest otrzymywana od organizatora dotacja podmiotowa na finansowanie działalności operacyjnej jednostki.

Dotacja podmiotowa została przyznana na podstawie złożonego planu finansowego na 2013r.

Dotacja podmiotowa na 2013r. ustalona została w kwocie 230 000,00 zł , na dzień 31.12.2013r zł otrzymano 230 000,00 zł co oznacza 100 % wykonania planu finansowego.

Na koniec roku 2013r. rozliczono część niewykorzystanej dotacji podmiotowej i zwrócono na konto UG w Rytwianach 7 882,12 zł co daje roczną dotację podmiotową w wysokości 222 117,88 zł.

I.4.

Pierwszą pozycją pozostałych przychodów operacyjnych jest refundacja kosztów zatrudnienia osób bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych przez PUP w Staszowie łącznie na kwotę 7 831,00 zł.

Kolejna pozycja pozostałych przychodów to środki z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych przekazane w kwocie 7000,00 zł.

Zakupu książek dokonano na łączna wartość 9 292,07 zł co daje rozliczenie 9 292,07 - 7000,00 zł = 2 292,07 zł zostało pokryte z dotacji podmiotowej.

Zakup księgozbiorów objęty jest ewidencją w Bibliotece w księdze zbiorów i odpisane jednorazowo w koszty amortyzacji (amortyzowane 100% w dniu zakupu).

W styczniu 2013r. Biblioteka otrzymała darowiznę pieniężną z Banku Spółdzielczego w Staszowie w kwocie 300,00 zł na organizację WOŚP Jurka Owsiaaka.

Za te środki Biblioteka dokonała zakupu materiałów (artykuły spożywcze) i wszystkie zakupy zaewidencjonowano w kosztach rodzajowych .

Kolejną pozycją przychodów Biblioteki są przychody z nieodpłatnego otrzymania w dniu 17.11.2011r środków trwałych z Gr.4. w drodze umowy z Fundacją Rozwoju Społeczeństwa Informatycznego w Warszawie oraz nieodpłatnego otrzymania oprogramowania Windows 7 od MS (początek amortyzacji listopad 2012r. i koniec amortyzacji luty 2016r.) , które zwiększyło wartość początkową nabytych komputerów (6 zestawów) w ramach PROW 2007-2013 gdzie całość amortyzacji ujęto w pozycji II.8.f. , zaewidencjonowano w dobro rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie równolegle do odpisów amortyzacyjnych przyjętych nieodpłatnie środków trwałych zwiększają się stopniowo pozostałe przychody operacyjne.

Takie ujęcie kosztów (1647,72 +1 080,43zł =2728,15) odpisy amortyzacyjne równolegle ujęte na pozostałe przychody operacyjne nie zmniejsza rzeczywistej oceny majątkowej i finansowej Biblioteki (wynik finansowy równa się zero).

GPR

Następna pozycja to równoległe zarachowanie kosztów amortyzacji otrzymanego nieodpłatnie oprogramowania Windows 7 na pozostałe przychody operacyjne . Początek amortyzacji listopad 2012r , a koniec odpisów nastąpi w lutym 2016r. Oprogramowanie Windows 7 zwiększyło wartość początkową nabytych komputerów w ramach PROW 2007-2013 i całość kosztów amortyzacji (wartość sprzętu komputerowego + Windows ujęta jest w pozycji II.10.5).

Następna pozycja pozostałych przychodów to stopniowe zaliczanie odpisów amortyzacyjnych na pozostałe przychody przy pomocy konta rozliczenie międzyokresowe przychodów środków trwałych z Gr.4 (6 zestawów komputerów) i wyposażenia Gr.8. nabytych w ramach PROW 2007-2013.

Na tę pozycję składają się 80 % kosztów kwalifikowanych zestawów komputerowych ((301,20 x 12) + (100 x11) + 96,60)= 4811,00.

Na tę pozycję przez najbliższe lata będą stopniowo odpisywane koszty amortyzacji jednak nie więcej jak 80 % kosztów kwalifikowanych środków trwałych: Zestawy komputerowe 6 kompletów (bez Windowsa 7, który ewidencjonowany jest na osobnym koncie) , stół bilardowy i aparat fotograficzny.

Kolejna pozycja przychodów są przychody otrzymane w ramach PRB – na kwotę 605,00 zł, a koszty bezpośrednie na materiały szkoleniowe i promocyjne oraz catering osób biorących udział w spotkaniach bibliotecznych wykonano na kwotę 371,31 + 424,35 =795,66 zł, różnica pokryta z dotacji podmiotowej.

Na ostatnia pozycję przychodów w kwocie 192,77 zł składają się: otrzymane nieodpłatnie (dary) księgozbiorów 192,75 zł i różnica wynikająca w naliczeniu składek na ubezp. społeczne na liście , a rozliczeniem ZUS DRA 12/2013r. na wartość 0,02 zł.

Podsumowanie : łączna wartość przychodów na dzień 31.12.2013r. to kwota (222 117,88 + 23 467,92 + 7,03zł) = 245 592, 83 zł .

Biblioteka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowo- funkcjonalnym i są to następujące pozycje w ramach zespołu 4:

1.Zużycie materiałów i energii :

- materiały biurowe zużyto na kwotę 481,88 zł co daje 69 % wykonanie planu zgodnie z bieżącymi potrzebami Biblioteki,

- zakup książek, materiałów przeznaczonych do użytku pracowników dokonano na kwotę 131,12zł co daje 66 % planu finansowego. Materiały zakupiono zgodnie z bieżącymi potrzebami i jest to książka „ Rachunkowość i podatki w instytucjach kultury ”.

- koszty zużycie gazu wykonane w 71 % na wartość 3549,54 zł, mniejsze zużycie w stosunku do zaplanowanego wynika z oszczędności.

-zużycie wody zaplanowano na kwotę 500 zł, a wykonano tylko w 20 % na wartość 102,12 zł, mniejsze zużycie wynika z oszczędności.

AD1

- Opał do ogrzewania budynku Biblioteki filia w Szczecinie dotyczy sezonu grzewczego 01.01.2013- 15.04.2013r. i 01.11.2013 do 31.12.2013r. wykonane na 148 % w stosunku do zaplanowanych kosztów , zwiększone koszty związane są z warunkami pogodowymi jakie utrzymywały się w pierwszych miesiącach roku.
- pozostałe materiały i wyposażenie do 1000 zł już zostały wykonane w 155 % w stosunku do zaplanowanych kosztów i na tę pozycję składają się przede wszystkim zakup atramentów do urządzeń drukujących co stanowi aż 64 % tej pozycji kosztów.
- pozycja , o której już wcześniej wspomniano to koszty bezpośrednie materiały szkoleniowo-promocyjne związane ze spotkaniami między bibliotekami wykonane w 70 % nabyte w ramach dotacji PRB , która stanowi 605,00zł .

2/ Kolejna pozycja kosztów to Usługi Obce :

- usługi remontowo-konserwacyjne budynku zrealizowano na kwotę 184,50 zł co oznacza wykonanie planu w 37% i koszty te dotyczą rocznego przeglądu przewodów kominowo- wentylacyjnych w Bibliotece filia Szczeka.
- przeгляд i konserwacja sprzętu (wyposażenia) wykonano w 82 % i koszty te dotyczą przeglądu gaśnic w Bibliotekach.
- usługi telekomunikacyjne -dostęp do Internetu wykonano w 198 % w stosunku do planu , zwiększone koszty związane są z dostępem do Internetu w Bibliotece w filii Szczeka.
- /zakup znaczków pocztowych wykonano w 131 % w stosunku do planu, wzrost wynika z wysłaniem listów poleconych do kontrahentów (zaproszenia do składania ofert cenowych na dostawy i usługi, rozpoznania cenowe).
- /usługi komunalne zrealizowane tylko w 20 % co powiązane jest z oszczędnością zużycia wody bieżącej .
- /usługi organizowania wydarzeń kulturalnych , przedstawień i teatryków zostały wykonane w 44 % w stosunku do planu i dotyczą prezentacji spektaklu profilaktyczno -edukacyjnego pt. „ Magiczna księga” i prelekcji multimedialnej Agencja Artystyczna Kraków pt. „ Albania piękna nieznajoma” , koszty związane z bieżącymi potrzebami środowiska .
- usługi transportu- dostarczenie książek i kart książek na kwotę 44,66 zł, koszty nie ujęte w planie wynikające z bieżących potrzeb Biblioteki.
- nowa pozycja kosztów do usługi informatyczne związane z wykonaniem strony www dla Biblioteki.
- koszty bezpośrednie sfinansowane z dotacji w ramach PRB - catering dla uczestników spotkań bibliotecznych 371,31 stanowiące 61 % przeznaczonej dotacji .
Koszty bezpośrednie związane z realizacją PRB wyniosły 131 % w stosunku do przeznaczonej dotacji z czego wynika, że 31 % pokryto z dotacji podmiotowej.

3/Następna pozycja kosztów to Wynagrodzenia , które zostały wykonane w 99 % w stosunku do planu i są to pozycje :

- wynagrodzenie z tytułu zawartych umów o pracę wykonane w 97 % w stosunku do założonego planu
- inne wynagrodzenia z Funduszu nagród : nagrody z okazji Dnia Bibliotekarza obchodzonego dnia 8 maja na kwotę 2500,00 zł i nagrody roczne przyznane wg uznania dyrektora na kwotę 8485,00zł co daje 110 % wykonanie planu ,

ADy

-wynagrodzenia bezosobowe (jednorazowe umowy o dzieło) związane z organizacją spotkania „Śpiewająca biblioteka” i druga umowa dotyczyła organizacja wróżb andrzejkowych i koszt ten nie był uwzględniony w planie finansowy. Zwiększenie kosztów wynika z bieżących potrzeb środowiska (czytelników).

4/Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników zrealizowano w 92 % w stosunku do planu :

- koszty doskonalenia, szkolenia i konferencje dla pracowników biblioteki wykonane tylko w 17 % , nie wykonanie tej pozycji kosztów wynika z bieżących potrzeb Biblioteki na szkolenia czy też doskonalenia.

Szkolenie dotyczyło zagadnienia wynagrodzenia w instytucjach kultury .

-koszty zakupu wody i herbaty oraz środków bhp (ręczniki, mydło) dla pracowników nie wykonano , gdyż pracodawca ma obowiązek zapewnić pracownikowi dostęp do wody pitnej , a środki bhp dostępne są w miejscu pracy .

-koszt szkoleń bhp i ppoż nie wykonano, pracownicy posiadają aktualne zaświadczenia.

5/ Dodano nową pozycję kosztów „podatki i opłaty „ - od lipca 2013r. Biblioteka ewidencjonuje koszty związane z gospodarowaniem odpadów komunalnych.

6/Pozostały koszty rodzajowe wykonane 63% do założonego planu :

- koszty ubezpieczeń mienia , sprzętu elektronicznego zostały wykonane 3 % założonego planu i obejmują okres 19.11.2013-31.12.2013r. (polisy zawarte z nowym ubezpieczycielem wyłonionym przez UG Rytwiany).

- polisa z tytułu OC zawarta została przez organizatora jednostki.

-pozostałe koszty związane z organizacją wydarzeń kulturalnych wynikające z potrzeb środowiska wykonane w 124%.

Są to koszty związane z organizacją : WOŚP(sfinansowane z darowizny BS), Andrzejki 2013, zabaw tanecznych dla dzieci i konkursów dla dzieci (zakup nagród książkowych).

7/ zbiory biblioteczne zgodnie z art. 3 i art. 5 ustawy o bibliotekach są to w szczególności dokumenty zawierające wyraz myśli ludzkiej i przeznaczone do rozpowszechniania zakupiono łącznie na kwotę 17 362,78 zł co stanowi 119 % planu finansowego z czego :

- książki zakupione z dotacji podmiotowej na 15 070,71 zł

-dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości nie pokryła w 100% zakupu książek.

Kwotę wynikająca z różnicy (7000,00-9292,07 zł = 2 292,07 zł) pokryto z dotacji podmiotowej .

8/ Amortyzacja :

- środków trwałych z Gr.4. zestaw komputerowy nabyty 29.12.2010r. w drodze zakupu, amortyzowany liniowo roczny odpis to 1139,72 zł (koszt ten w 100% pozostaje w kosztach) i zestaw komputerowy otrzymany nieodpłatnie 17.11.2011r. amortyzowany liniowo roczny odpis to 1080,43 zł w całości odniesiony na pozostałe przychody poz. I.4.d.

AD

- jednorazowy odpis amortyzacyjny zestawu komputerowego zakupionego w grudniu 2013r. na kwotę 2878,20 zł (koszt w 100% pozostaje w kosztach) .

- jednorazowy odpis 100% w koszty zbiorów bibliotecznych w dniu zakupu na kwotę 15 070,71 zł ujęty w planie finansowym.

- Jednorazowy odpis 100% w koszty zbiorów bibliotecznych w dniu zakupu na kwotę 9 292,07 zł (częściowo pokryty z dotacji BN na kwotę 7000 zł poz. I.4.b.).

- środków trwałych z Gr.8.liniowa nabytych w 2012r. w ramach PROW 2007-2013 na kwotę 1 843,93 zł (936,33+907,60 zł) z czego 80 % kosztów kwalifikowanych 1 196,60 zł ewidencjonowane jest na pozostałych przychodach pozycja I.4.e.

- środków trwałych z Gr.4. zestawy komputerowe sztuk 6, liniowa nabytych w 2012r. w ramach PROW 2007-2013 na kwotę 7204,80 zł , z czego 3614,00 ewidencjonowane jest w pozostałe przychody pozycja I.4.e. (1196,60 + 3614,00 = 4 811,00 zł) oraz amortyzacja oprogramowania Windows 7 otrzymanego nieodpłatnie ewidencjonowana równoległe na pozostałe przychody w kwocie 1 647,72 zł pozycja I.4.d.

- Jednorazowy odpis księgozbiorów otrzymanych nieodpłatnie (dary) 192,75 zł , ujęcie równoległe w pozostałych przychodach na kwotę 192, 75 zł pozycja I.4.g.

Biblioteka nabyła w 2012r. sprzęt komputerowy w ramach PROW 2007-2013 na kwotę brutto 18 523,80 zł.

Na pozostałe przychody ewidencjonowane są jedynie 80 % kosztów kwalifikowanych zakupu komputerów (kwota netto).

Koszty sprzętu komputerowego ujęte są w kosztach amortyzacji w równych ratach miesięcznych (liniowo).

18 523,80 brutto, a kwota netto- koszt kwalifikowany to 12 048,00 zł miesięcznie na pozostałe przychody odpisywane będzie 301,20zł przez 40 miesięcy.

Co oznaczać będzie, że w kosztach biblioteki zostanie 6 475,56 zł.

Tworząc plan w październiku 2012r. nie uwzględniono kosztów amortyzacji środka trwałego nabytego w 2012r. 6 zestawów komputerów (pozycja II.8.f.) oraz zakupu nowego komputera na potrzeby biblioteki na kwotę 2 878,20 zł.

Amortyzacja jako koszt układu rodzajowego wchodzi do ustalenia wyniku finansowego .

L.p.	Koszt amortyzacji	Koszt amortyzacji odpisany równoległe na pozostałe przychody
II.8.a.	1 139,72	0
II.8.a.	1080,43	1080,43
II.8.b.	2 878,20	0
II.8.c.	15 070,71	0
II.8.d.	9 292,07	7000,00
II.8.e.	1 843,93	1 196,60
II.8.f.	7 204,80	3 614,00
	Windows 7	1647,72

CR

II.8.g.	192,75	192,75
Razem	38 702,61	14 731,50

Podsumowanie rocznego sprawozdania z realizacji planu finansowego 2013r.

Przychody razem : 245 592,83 zł

Koszty razem : 244 627,48 zł (w tym amortyzacja, która pokrywa się z pozostałymi przychodami 34 972, 48 zł)

Wynik Finansowy: + 965,27 zł

Pozostałe koszty: 8,80 zł

2,71 zł

Wynik finansowy : + 953,76 zł

Amortyzacja : 3 730,13 zł (amortyzacja liniowa nie mająca pokrycia w poz. przychodach)

Wynik finansowy : - 2 776,37 zł

Amortyzacja jako koszt układu rodzajowego wchodzi do ustalenia wyniku finansowego jednostki, ale nie stanowi wydatku pieniężnego.

Realizacja planu finansowego spoczywa na Dyrektorze GBP w Rytwianach .

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
.....
Data i podpis Dyrektora.