

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego opracowanego na podstawie art.265 pkt.2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr. 157 poz 1240) – Muzeum Przyrody w Drozdowie za I półrocze 2013 rok.

Muzeum Przyrody w Drozdowie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych dla instytucji kultury.

W I półroczu 2013r. nasza jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży usług łącznie z dotacją otrzymaną ze Starostwa Powiatowego i od Ministra Kultury w kwocie **414.336,31 zł.** co stanowi 53,76 % planu 770.709,75 zł.

LP.	Wpływy w I półroczu 2013r. kształtowały się następująco;	Wykonanie w zł.	Plan w zł.	%	Przyczyny
1.	- ze sprzedaży biletów wstępu - za fotografowanie - za ogniska - za noclegi - wpływ za udostępnienie pomieszczeń Muzeum na organizację koncertów i spotkań - wpływ za zużytą energię ciepłą przez Wiejski Ośrodek Zdrowia - wpływ za wynajem wystawy	19.668,- 821,13 2.165,70 959,34 - 1.480,- 200,-	58.000,- 2.600,- 3.400,- 2.600,- 500,- 2.300,- 600,-	33,91 31,58 63,70 36,90 - 64,35 33,33	
	RAZEM par. „0830”	25.294,17	70.000,-	36,13	
2.	- wpływ ze sprzedaży wydawnictw i pamiątek - wpływy pozostałe	18.954,34 818,43	28.900,- 1.100,-	65,59 74,40	
	RAZEM par. „0840”	19.772,77	30.000,-	65,91	
3.	Wpływ z darowizn	3.223,92	9.200,-	35,04	
	RAZEM par. „ 0960”	3.223,92	9.200,-	35,04	
4.	Refundacja wynagrodzeń przez PUP-Łomża	10.047,18	20.094,-	50,-	
5.	Inne wpływy (odszkodowanie z PZU)	14.111,75	14.111,75	100,-	
6.	Wpływy z różnych dochodów, z tytułu odpisów amortyzacyjnych	7.616,52	15.234,-	50,-	
	RAZEM par. „ 0970”	31.775,45	49.439,75	64,27	
7.	Odsetki bankowe	-	700,-	-	
	RAZEM par. „ 0920”	-	700,-	-	
8.	Razem przychody własne	80.066,31	159.339,75	50,25	

W okresie sprawozdawczym Starostwo Powiatowe w Łomży przekazało Muzeum Przyrody dotację na działalność bieżącą w kwocie 252.900,- zł., co 47,71 % planu i 61,04 % ogólnych przychodów.

Ponadto Muzeum uzyskało dotacje od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zadania:

- „Witold Lutosławski: Wielki Polak – Wielki Artysta” – 40.000,- zł,
- „Portret rodzinny Witolda Lutosławskiego”- 41.370,- zł.

Wykonanie przychodów w stosunku do planu finansowego w I półroczu 2013r. ukształtowało się na poziomie 53,76 %. Wypracowane własne przychody stanowią 50,25 % planu.

Występujące różnice między wykonaniem a planem w pozycjach, w których przychody są niższe od planowanych wynikały:

- z przeksięgowania środków uzyskanych z własnych przychodów za bilety wstępu na wydatki inwestycyjne (do momentu zwrot przez NFOŚiGW na kwotę 14.637,- zł),

- ze zmiany księgowania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych po nowelizacji ustawy o działalności kulturalnej (art.29). Odpisy amortyzacyjne w kwocie 46.351,32 zł nie mają pokrycia po stronie przychodów i generują ujemny wynik finansowy instytucji.

Korekta planu finansowego spowodowana jest również uzyskaniem wyższych przychodów od planowanych z tytułu:

- otrzymania dotacji od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadań w Roku Witolda Lutosławskiego w kwocie 81.370,- zł,
- otrzymania odszkodowania z PZU z tytułu zalania pomieszczeń Muzeum w kwocie 14.111,75 zł.

Koszty Muzeum za I półrocze 2013r. zamknęły się w kwocie **411.080,56 zł** co stanowi 46,89 % planu tj. 876.709,75 zł.

W strukturze kosztów przeniesionych dominują:

LP.	Par.	Rodzaj kosztu	Wykonanie w zł.	Plan w zł.	% wykonanie do planu	% ogólnych kosztów
1.	3020	Świadczenie na rzecz pracowników- świadczenia urlopowe, odzież, ekwiwalenty za pranie odzieży, szkolenia pracowników	7.054,41	22.000,-	32,06	1,72
2.	4010	Wynagrodzenie osobowe wypłacane na podstawie umowy o pracę wraz z refundowanymi	199.262,27	393.300,-	50,66	48,47
3.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33.559,35	67.000,-	50,09	8,16
4.	4120	Składki na Fundusz Pracy	4.563,48	9.300,-	49,07	1,11
5.	4170	Wynagrodzenie wypłacone na podstawie umowy zlecenie lub o dzieło związane z realizacją programów i zakupem upominków do sklepiku	28.979,50	62.188,-	46,60	7,05
6.	4210	Zakup materiałów: - wydawnictw i upominków do sklepiku, paliwo do kosiarki, tusze do drukarek, druki, środki czystości, art. papiernicze, dydaktyczne, hydrauliczne, farby, znaczki pocztowe, prenumerata, kwiaty, nawozy i środki ochrony roślin do parku, wydatki związane z przygotowaniem wystaw, zakup pokarmu dla ryb i świetlówek do akwariów, papier ksero, tonery, zakup cementu do remontu ziemianki i wjazdu, farby do malowania pomieszczeń w budynku i balkonu, czajnik, zamrażarka oraz zakupy związane z realizacją zadań od Ministra Kultury	18.107,24	46.137,75	39,25	4,41
7.	4260	Energia elektryczna, woda, drewno	30.026,04	65.000,-	46,19	7,30

		opałowe Koszty zakupu: - drewna i miatu – 17.396,57 - energia- 12.401,91 - woda- 227,56				
8.	4300	Usługi obce: wywóz szamba, szkolenia, badania profilaktyczne, remont pomieszczeń Muzeum, abonament RTV, naprawy komputera, wywóz śmieci, przegląd kotłowni, opłaty pocztowe, naprawa hydrauliczna, druk zaproszeń i materiałów informacyjnych, czyszczenie kominów, ksero dokumentów, reklama wystawy, strojenie fortepianu, serwisowanie programu księgowo-płacowego, wypożyczenie wystawy, prowizje bankowe, monitoring, wypożyczenie osuszacza, konserwacja systemu przeciwpożarowego, transport cementu i taczki, przegląd kasy fiskalnej, przewinięcie silnika, usługa informatyczna i usługi związane z realizacją zadań z wniosków Ministra Kultury	25.762,-	53.156,-	48,46	6,27
9.	4350	Zakup usług dostępu do internetu	1.050,37	2.500,-	42,01	0,26
10.	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	522,99	1.500,-	34,87	0,13
11.	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	782,29	2.700,-	28,97	0,19
12.	4410	Delegacje pracowników	662,79	2.000,-	33,14	0,16
13.	4530	Naliczony podatek VAT nie podlegający odliczeniu w deklaracji VAT – 7	182,71	500,-	36,54	0,04
14.	4430	Różne opłaty -wydatki na reprezentacje	1.172,89	7.094,-	16,53	0,28
15.	4720	Amortyzacje z pokryciem: -środków trwałych- 7.616,52 -pozostałych środków trwałych /wyposażenie/ - 975,61 -księgozbioru- - -	8.592,13	18.234,-	47,12	2,09
16.	4510	Opłaty na rzecz budżetu.	155,-	2.000,-	7,75	0,04
17.	4270	Wydatki konserwatorskie	-	2.000,-	-	-

18.	4480	Podatek od nieruchomości	1.270,-	1.600,-	79,38	0,31
19	4490	Ubezpieczenia majątkowe	1.607,24	2.500,-	64,29	0,39
		RAZEM – zespół „4”	363.312,70	760.709,75	47,76	88,38
22.	8070	Odsetki od kredytu bankowego – zespół „7”	1.416,54	10.000,-	14,17	0,35
		RAZEM	364.729,24	770.709,75	47,32	88,73
23.	4720	Amortyzacja środków trwałych bez pokrycia w przychodach	46.351,32	106.000,-	43,73	11,27
		RAZEM	411.080,56	876.709,75	46,89%	100%

Zrealizowane koszty w stosunku do planu finansowego stanowią 46,89 %. Koszty mieszczą się w planie. Przy wzroście dochodów zmianie uległy też wydatki. W stosunku do planu zwiększyły się koszty w par.4170, 4210 i 4300 o wydatki związane z realizacją zadań z projektów Ministra Kultury, które zostały pokryte z dotacji ministerialnej. Natomiast zmniejszyły się koszty z par. 4260 z tytułu zakupu energii elektrycznej. Niższe koszty energii wynikły z podpisania umowy na dostawę tańszej energii elektrycznej i wymiany żarówek na bardziej energooszczędne.

W planie zwiększony został par.4430 z tytułu planowanych wydatków na catering na konferencję z programu Ministra Kultury oraz par. 8070 – odsetki od planowanego zaciągnięcia kredytu na przedsięwzięcie z NFOŚiGW i par. 4490 – ubezpieczenie budynków i mienia za okres XI-XII.13r.

Środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym na 30.06.13r. wynoszą 85.804,51 zł, w tym 48.030,- zł to dotacje od Ministra Kultury. Pozostałe środki to: wkłady własne do realizowanych wniosków ministerialnych, na przetargi na zakup fortepianu i pieca oraz aranżację i wykonanie wystawy „Ziołowe tajemnice...”, świadczenia urlopowe i bieżące koszty utrzymania. Stan środków na 01.01.13r. wynosił – 8.261,31 zł. Obroty konta „Rachunek bankowy” za I półrocze 2013r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 537.083,12 zł, a wypływu – 733.975,70 zł.

Zapasy gotówki w kasie na 30.06.2013r.to kwota 1036,45 zł z bieżących wpływów za bilety wstępu i ze sprzedaży upominków. Stan środków na 01.01.13r. wynosił – 288,31 zł. Obroty konta „Kasa” za I półrocze 2013r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 59.343,72 zł, a wypływu – 58.307,27 zł.

Na rachunku inwestycyjnym pozostały środki z tytułu odsetek oraz ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 14.183,67 zł, w tym 12.000,- zł na zakup fortepianu z projektu Ministra Kultury.

W okresie objętym sprawozdaniem Muzeum Przyrody nie posiada **należności z tytułu dostawy i usługi**.

W księgach rachunkowych figurują:

1. należności publiczno-prawne:

- Urząd Skarbowy w Łomży - naliczony podatek VAT z bieżących i inwestycyjnych zakupów w kwocie 3.461,25 zł do rozliczenia w ciągu 60 dni.

2. należności z tytułu rozliczeń wobec pracowników:

- nierozliczone znaczki pocztowe – 58,45 zł
- nierozliczone paliwo do kosiarki – 40,17 zł
- stała zaliczka w kasie – 100,- zł

3. należności pozostałe:

- nierozliczone przedpłaty na prenumeratę wydawnictw fachowych na 2013r
- termin do 31.12.2013r – 725,92 zł,

Należności w/w nie są wymagalne. Nie występują należności przedawnione lub nieściągalne.

Łączna kwota należności – 4.385,79 zł.

W sprawozdaniu nie występują zobowiązania.

W okresie sprawozdawczym wpłynęły darowizny w kwocie :

- 3.223,92 zł (Nadleśnictwo Łomża na zakup krzewów do parku i Zakłady Mięsne „Podgórze” –wędlina na poczęstunek wykonawców koncertu w dniu 18.05.13r,) oraz 10.000,- zł z OSM w Piątnicy , 1000 zł z Hexa Bank Spółdzielczy w Piątnicy i 1000,- zł z „Prefbet” w Śniadowie na zakup fortepianu.

W I półroczu 2013r. został ostatecznie rozliczony przez Urząd Marszałkowski projekt unijny w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej V. Rozwój infrastruktury ochrony środowiska. Działania 5.2. Rozwój lokalnej infrastruktury ochrony środowiska pn. „Przyroda dla nas, my dla przyrody-budowa Ośrodka Edukacji Ekologicznej przy Muzeum Przyrody w Drozdowie”. Wartość projektu po przetargu wyniosła 630.062,43 zł. Harmonogram obejmował przygotowanie dokumentacji przetargowej, dokumentację techniczną, budowę i wyposażenie ośrodka edukacji ekologicznej, nadzór budowlany oraz wykonanie tablicy informacyjnej i pamiątkowej. Projekt był realizowany w 85% ze środków unijnych i 15% ze Starostwa Powiatowego.

W roku sprawozdawczym rozpoczęto realizację przedsięwzięcia pn. „ Ziołowe tajemnice. Rośliny lecznicze Doliny Narwi – wystawa stała w Muzeum Przyrody w Drozdowie” z środków NFOŚiGW w kwocie 185.340,- zł i WFOŚiGW – 35.000,- zł. Na pokrycie podatku Vat i wyprzedzające finansowanie działań z środków NFOŚiGW Muzeum Przyrody będzie musiało zaciągnąć kredyt w wysokości 216.000,- zł. Harmonogram obejmuje: aranżację i wykonanie wystawy, zakup sprzętu i pomocy dydaktycznych oraz koszty merytoryczne związane z organizacją wystawy (foldery, promocja, uroczystość otwarcia wystawy, koordynacja i obsługa księgową). W ramach projektu ze środków własnych w kwocie 14.637 zł zakupiono aparat cyfrowy, namiot, stół i krzesła do namiotu oraz krzesła do sali wystawowej.

Budżet Muzeum Przyrody w I półroczu 2013r. realizowany był w miarę uzyskania dochodów własnych i przyznanej dotacji. Przychody własne (wpływy za bilety) zostały pomniejszone o kwotę 14.637 zł za poniesione wydatki inwestycyjne związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Ziołowe tajemnice ...” , które po rozliczeniu częściowego sprawozdania przez NFOŚiGW zostaną zwrócone w II półroczu 2013r

Poniższe zestawienie obrazuje ukształtowanie naszych przychodów:

Tytuł	I półrocze 2011r.	I półrocze 2012r.	I półrocze 2013r.
- wpływy za bilety	34.310,03 zł	36.652,65 zł	19.668,- zł
- za fotografowanie	1.056,23 zł	1.093,25 zł	821,13 zł
- za ogniska	561,90 zł	967,47 zł	2.165,70 zł
- za noclegi	1.257,59 zł	626,01 zł	959,34 zł
- za sprzedaż upominków i wydawnictw	17.972,15 zł	16.798,56 zł	18.954,34 zł
RAZEM	55.157,90 zł	56.137,95 zł	42.568,51 zł

W celu obniżenia kosztów w I półroczu 2013r. Muzeum zatrudniało 2 osoby z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży w ramach robót interwencyjnych. Refundacja wynagrodzeń wyniosła 10.047,18 zł.

Na bieżąco analizowana jest sytuacja finansowa oraz podejmowane są stosowne poczynania mające na celu zwiększenie własnych przychodów oraz poszukiwanie nowych źródeł dofinansowania działalności Muzeum przy równoczesnym obniżeniu wydatków. W tym celu składane są kolejne wnioski oraz rozmowy z potencjalnymi sponsorami i donatorami.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

G. Gajcy
Urszula Gajcy

DYREKTOR
Muzeum Przyrody w Drozdowie

Anna Archańska
Anna Archańska

**Informacja o stanie należności i zobowiązań, w tym wymagalnych w
Muzeum Przyrody w Drozdowie na dzień 30.06.2013r.**

L.p	Tytuł zobowiązań i nazwa wierzyciela	SALDO	
		Wn	Ma
1.	Urząd Skarbowy w Łomży - vat do rozliczenia w miesiącu lipcu 2013 r. za rozmowy telefoniczne	23,25	
	Razem „220”iz tytułu publiczno-prawne	23,25	-
2.	Urząd Skarbowy – Łomża – podatek vat naliczany od zakupów bieżących i inwestycji w 2013r. – zwrot w ciągu 60 dni	3.438,-	
	Razem „223”z tytułu publiczno-prawne	3.438,-	-
3.	Rozliczenie znaczków pocztowych.	58,45	
4.	Rozliczenie paliwa do kosiarki	40,17	
5.	Stała zaliczka w kasie	100,-	
	Razem „234”z tytułu wobec pracowników	198,62	-
6.	Nierozliczone przedpłaty na prenumeratę wydawnictw fachowych na 2013r.	725,92	
	Razem „640”z tytułu pozostałe	725,92	
	Razem 220, 223, 234 i 640	4.385,79	-

Należności są niewymagalne.

Drozdowo, 15.07.2013r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA **DYREKTOR**
Muzeum Przyrody w Drozdowie
Urszula Gajcy *Anna Anicheta*

MUZEUM PRZYRODY
w Drozdowie
18-421 PIATNICA
Drozdowo, ul. Główna 30
tel./fax 086/219 54-80
R-450110668, NIP 781-223-176

Stan należności i zobowiązań oraz środków pieniężnych wg art. 31 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240, z późn.zm.)

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013r.	Stan na 31.12.2013r.
należności	80.677,69	51.904,-
zobowiązania	114.255,13	219.085,-
	w tym: 110.910,03 kredyt OEE	w tym: 216.000,- kredyt NFOSiGW
środki pieniężne	3.500,-	2.500,-
RAZEM	198.432,82	273.489,-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Urszula Gajcy

DYREKTOR
Muzeum Przyrody w Drozdowie
Anna Archacka