

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego opracowanego na podstawie art.265 pkt.1 ustawy o finansach publicznych ( tj. Dz. U. z 05.08.2013r. poz 885 z późn.zm.) – Muzeum Przyrody w Drozdowie za I półrocze 2015 rok.**

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

W I półroczu 2015r. jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży usług łącznie z dotacją otrzymaną ze Starostwa Powiatowego i z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w Warszawie w kwocie 380.307,29 zł. co stanowi 48,31 % planu 787.250,- zł.

LP.	Wpływy w I półroczu 2015r. kształtowały się następująco:	Wykonanie w zł.	Plan w zł.	%	Przyczyny
1.	- ze sprzedaży biletów wstępu - za fotografowanie - za organizację ognisk - za wynajem pokoi - wpływ za udostępnienie pomieszczeń Muzeum na organizację koncertów i spotkań - wpływ za zużytą energię cieplną przez Wiejski Ośrodek Zdrowia - wpływ za wynajem wystawy - wpływ za wypożyczenie książek z biblioteki - wpływ za ksero dokumentów - wpływ za wynajem parku na imprezy	29.054,54 910,56 697,11 735,77  146,34 1.448,- - 0,81 1,63 406,50	56.000,- 3.500,- 3.400,- 3.000,-  1.000,- 2.500,- - 25,- 25,- 550,-	51,88 26,02 20,50 24,53  14,63 57,92 - 3,24 6,52 73,91	
	<b>RAZEM par. „0830”</b>	<b>33.401,26</b>	<b>70.000,-</b>	<b>47,72</b>	
2.	- wpływ ze sprzedaży wydawnictw i pamiątek - wpływy pozostałe	11.542,08 -	25.000,- -	46,17 -	
	<b>RAZEM par. „0840”</b>	<b>11.542,08</b>	<b>25.000,-</b>	<b>46,17</b>	
3.	Wpływ z darowizn	1.000,-	6.000,-	16,67	
	<b>RAZEM par. „ 0960”</b>	<b>1.000,-</b>	<b>6.000,-</b>	<b>16,67</b>	
4.	Refundacja wynagrodzeń przez PUP-Łomża	10.574,11	18.700,-	56,55	
5.	Inne wpływy	37,25	1.600,-	2,33	
6.	Wpływy z różnych dochodów, z tytułu odpisów amortyzacyjnych	35.525,52	75.000,-	47,37	
	<b>RAZEM par. „ 0970”</b>	<b>46.136,95</b>	<b>95.300,-</b>	<b>48,41</b>	
7.	Odsetki bankowe	-	700,-	-	
	<b>RAZEM par. „ 0920”</b>	<b>-</b>	<b>700,-</b>	<b>-</b>	
8.	<b>Razem przychody własne</b>	<b>92.080,29</b>	<b>197.000,-</b>	<b>46,74</b>	

W okresie sprawozdawczym Starostwo Powiatowe w Łomży przekazało Muzeum Przyrody dotację na działalność bieżącą w kwocie **283.227,- zł.**, co 48,83 % planu i 74,47 % ogólnych przychodów.

Ponadto Muzeum uzyskało dotacje w kwocie 5.000,- zł z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w Warszawie na zadanie „Przedstawiciele elit prowincjonalnych w XIX i w pierwszej połowie XX wieku” – publikacja pokonferencyjna w formie elektronicznej. Wykonanie zadania przewidziano na II półrocze 2015r.

Wykonanie przychodów w stosunku do planu finansowego w I półroczu 2015r. ukształtowało się na poziomie 48,31 %. Wypracowane własne przychody stanowią 46,74 % planu.

Różnice między wykonaniem a korektą planu wystąpiły w pozycjach:

- uzyskane dotacje z MNiSW oraz WFOŚiGW, które nie były objęte planem,
- pozycja wpływy z różnych dochodów jest niższa niż odpisy amortyzacyjne ogółem co jest spowodowane zmianą księgowania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych po nowelizacji ustawy o działalności kulturalnej ( art.29 ). Odpisy amortyzacyjne w kwocie 44.876,30 zł nie mają pokrycia po stronie przychodów i generują ujemny wynik finansowy instytucji.

Koszty Muzeum za I półrocze 2015r. zamknęły się w kwocie **424.611,34 zł** co stanowi 48,11 % planu tj. 882.650,-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	7.305,52	20.500,-	35,64	1,73
2.	4010	Wynagrodzenie osobowe wypłacane na podstawie umowy o pracę wraz z refundowanymi	230.749,98	453.733,-	50,86	54,34
3.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36.652,60	76.000,-	48,23	8,63
4.	4120	Składki na Fundusz Pracy	3.777,79	8.400,-	44,97	0,89
5.	4170	Wynagrodzenie wypłacone na podstawie umowy zlecenie lub o dzieło związane z realizacją programów , zakupem upominków do sklepiku, naprawą płotu i przygotowanie strony BIP	4.958,04	24.100,-	20,57	1,17
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, farby do malowania pomieszczeń w budynku i balkonu, żarówki do lamp w parku, akcesoria hydrauliczne, naprawa rutera, zakup ups i oprogramowania antywirusowego, zestaw kwalifikowany elektronicznego	21.751,31	35.305,-	61,61	5,12

7.	4260	podpisu, kasy fiskalnej, kołder i poduszek Energia elektryczna, woda, drewno opałowe Koszty zakupu: - drewna i miału – 16.466,53 - energia- 11.167,43 - woda- 266,30	27.900,26	56.500,-	49,38	6,57
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, ulotek, plakatów i materiałów informacyjnych, czyszczenie kominów, ksero dokumentów, serwisowanie programu księgowo-płacowego, opłaty pocztowe, monitoring, konserwacja systemu przeciwpożarowego, naprawa instalacji elektrycznej, utrzymanie domeny bip, konfiguracja programu do elektronicznego przekazu do US, zakup kamer	5.072,06	20.812,-	24,37	1,19
9.	4350	Zakup usług dostępu do internetu	439,-	2.500,-	17,56	0,10
10.	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	363,92	1.500,-	24,26	0,09
11.	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	819,19	2.700,-	30,34	0,19
12.	4410	Delegacje pracowników	869,93	2.000,-	43,50	0,20
13.	4530	Naliczony podatek VAT nie podlegający odliczeniu w deklaracji VAT – 7	61,95	500,-	12,39	0,02
14.	4430	Różne opłaty -wydatki na reprezentacje i catering	704,30	3500,-	20,12	0,17
15.	4720	Amortyzacje z pokryciem: -środków trwałych- 35.525,52- pozostałych środków trwałych /wyposażenie/ - - -księgozbioru- - -	35.525,52	75.000,-	47,37	8,37
16.	4510	Opłaty na rzecz budżetu.	134,-	600,-	22,33	0,03
17.	4270	Wydatki konserwatorskie	-	-	-	-
18.	4480	Podatek od nieruchomości	1.278,-	1.600,-	79,87	0,30

19	4490	Ubezpieczenia majątkowe	1.371,67	2.000,-	68,58	0,32
		RAZEM – zespół „4”	379.735,04	787.250,-	48,24	89,43
22.	8070	Odsetki od kredytu bankowego – zespół „7”	-	-	-	-
23.	4590	Pozostałe koszty operacyjne zespół „7”	-	-	-	-
		RAZEM	379.735,04	787.250,-	48,24	89,43
24.	4720	Amortyzacja środków trwałych bez pokrycia w przychodach	44.876,30	95.400,-	47,04	10,57
		<b>RAZEM</b>	<b>424.611,34</b>	<b>882.650,-</b>	<b>48,11%</b>	<b>100%</b>

Zrealizowane koszty w stosunku do korekty planu finansowego stanowią 48,11 %. Koszty mieszczą się w planie. Zwiększeniu uległ par.4170 i 4210 o wydatki na zadanie Dni Akwarystyki i wydanie publikacji pokonferencyjnej. Par.4260 i 4300 został zmniejszony o pozostałe wydatki na par.4210. Zaś par. 4430 uległ zwiększeniu o wydatki na catering Dni Akwarystyki. Korekta planu zawiera przeksięgowania kosztów między paragrafami.

Środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym na 30.06.15r. wynoszą 42.235,09 zł, w tym na zadanie z MNiSW, na wykonanie studium wykonalności, opracowanie wniosku o dofinansowanie z UE, wynagrodzenie dla inspektora nadzoru i bieżące koszty utrzymania. Stan środków na 01.01.15r. wynosił – 23.186,45 zł. Obroty konta „ Rachunek bankowy” za I półrocze 2015r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 114.448,04 zł, a wypływu – 77.212,35 zł.

Zapasy gotówki w kasie na 30.06.2015r.to kwota 1.696,96 zł z bieżących wpływów za bilety wstępu i ze sprzedaży upominków. Stan środków na 01.01.15r. wynosił – 648,55 zł. Obroty konta „Kasa” za I półrocze 2015r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 45.135,95 zł, a wypływu – 43.438,99 zł.

Na rachunku inwestycyjnym pozostały środki z tytułu odsetek oraz ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 3.612,05 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem Muzeum Przyrody posiada **należności z tytułu dostawy i usługi**, w kwocie 482,- zł za bilety wstępu.

W księgach rachunkowych figurują:

1. **należności publiczno-prawne:**

- naliczony podatek VAT od zakupów bieżących w kwocie 2.750,-zł do rozliczenia w III kw.2015r.

2. **należności z tytułu rozliczeń wobec pracowników:**

- nierozliczone znaczki pocztowe – 65,15 zł  
- nierozliczone paliwo do kosiarki – 105,01 zł  
- stała zaliczka w kasie - 100,- zł.

3. **należności pozostałe:**

- nierozliczone przedpłaty na prenumeratę wydawnictw fachowych na 2015r
- termin do 31.12.2015r – 813,20 zł,

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

Łączna kwota należności – 4.315,96 zł.

W sprawozdaniu nie występują zobowiązania.

W okresie sprawozdawczym wpłynęły darowizny w kwocie 1.000 zł z Nadleśnictwa Łomża na zakup krzewów i roślin do parku.

W I półroczu roku sprawozdawczego jest realizowane przedsięwzięcie pn. „Modernizacja i rewaloryzacja Muzeum Przyrody w Drozdowie – opracowanie dokumentacji technicznej” z dotacji Ministerstwa Kultury w kwocie 25.381,-zł i Starostwa Powiatowego – 9.318,- zł. Ponadto pozyskano środki na pokrycie podatku Vat – 11.382,93 zł, przygotowanie ekspertyzy technicznej – 2.500,- oraz przygotowanie projektów budowlanych remontu elewacji, dachu i parkingu wewnętrznego – 10.000,- zł, które pochodzą ze Starostwa. Harmonogram przedsięwzięcia obejmuje: opracowanie dokumentacji i przeprowadzenie postępowania przetargowego i wykonanie dokumentacji technicznej ( projekty wykonawcze remontu elewacji zewnętrznej budynku, wymiany dachu oraz koncepcja i projekt wykonawczy zagospodarowania otoczenia budynku wraz z parkingiem wewnętrznym wraz z przedmiarami, kosztorysami, specyfikacjami wykonania i odbioru robót).

W II półroczu 2015r. Muzeum Przyrody w ramach dofinansowania wpłynie dotacja z WFOŚiGW w Białymstoku na VII Dni Akwarystyki w kwocie 5.250,- zł.

Budżet Muzeum Przyrody w I półroczu 2015r. realizowany był w miarę uzyskania dochodów własnych i przyznanej dotacji.

Poniższe zestawienie obrazuje ukształtowanie naszych przychodów:

Tytuł	I półrocze 2013r.	I półrocze 2014r.	I półrocze 2015r.
- wpływy za bilety	19.668,00 zł	27.315,79 zł	29.054,54 zł
- za fotografowanie	821,13 zł	894,30 zł	910,56 zł
- za organizację ognisk	2.165,70 zł	1.136,33 zł	697,11 zł
- za wynajem pokoi	959,34 zł	939,01 zł	735,77 zł
- za sprzedaż upominków i wydawnictw	18.954,34 zł	13.085,58 zł	11.542,08 zł
RAZEM	42.568,51zł	43.371,01 zł	42.940,06 zł

W celu obniżenia kosztów w I półroczu 2015r. Muzeum zatrudniło 2 stażystów i 2 osoby z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży w ramach robót interwencyjnych. Refundacja wynagrodzeń wyniosła 10.574,11 zł.

Na rzecz naszej jednostki zostały przekazane nieodpłatnie pokarm i nawozy do roślin w akwariach na kwotę 1.800,- zł z firmy „Tropical” z Chorzowa oraz dywan do sali konferencyjnej.

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.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Urszula Gajcy*

**DYREKTOR**  
Muzeum Przyrody w Drozdowie

*Anna Grefucka*