

Informacja o wykonaniu planu finansowego jednostek kultury za 2015 r.

Jednostki kultury prowadzą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.)

**Muzeum Przyrody w Drozdowie**

W 2015 r. Muzeum Przyrody w Drozdowie osiągnęło przychody ze sprzedaży usług łącznie z dotacją otrzymaną ze Starostwa Powiatowego w Łomży w kwocie 850.565,76 zł. co stanowi 96,87 % planu 878.050,00 zł.

Lp.	Wpływy w 2015r. kształtowały się następująco;	Wykonanie w zł.	Plan w zł.	%
1.	- ze sprzedaży biletów wstępu	52.694,03	56.000,00	94,10
	- za fotografowanie	2.878,02	3.500,00	82,23
	- za organizację ognisk	1.141,54	2.900,00	39,36
	- za wynajem pokoi	1.333,33	2.500,00	53,33
	- wpływ za udostępnienie pomieszczeń Muzeum	349,59	1.000,00	34,96
	- wpływ za zużytą energię ciepłą przez Wiejski Ośrodek Zdrowia	2.332,00	2.500,00	93,28
		0,81	25,00	3,24
	- wpływ za wynajem wystawy	1,63	25,00	6,52
	- wpływ za wypożyczenie książek z biblioteki	1.482,11	1.550,00	95,62
	<b>RAZEM par. „0830”</b>	<b>62.213,06</b>	<b>70.000,00</b>	<b>88,87</b>
2.	- wpływ ze sprzedaży wydawnictw i pamiątek	18.737,53	24.900,00	75,25
	- wpływy pozostałe	20,33	100,00	20,33
	<b>RAZEM par. „0840”</b>	<b>18.757,86</b>	<b>25.000,00</b>	<b>75,03</b>
3.	Wpływ z darowizn	4.002,91	5.000,00	80,06
	<b>RAZEM par. „ 0960”</b>	<b>4.002,91</b>	<b>5.000,00</b>	<b>80,06</b>
4.	Refundacja wynagrodzeń przez PUP-Łomża	19.664,03	19.900,00	98,81
5.	Inne wpływy	787,64	1.400,00	56,26
6.	Wpływy z różnych dochodów, z tytułu odpisów amortyzacyjnych	156.218,90	165.800,00	94,22
	<b>RAZEM par. „ 0970”</b>	<b>176.670,57</b>	<b>187.100,00</b>	<b>94,43</b>
7.	Odsetki bankowe	531,36	700,00	75,91
	<b>RAZEM par. „ 0920”</b>	<b>531,36</b>	<b>700,00</b>	<b>75,91</b>
8.	<b>przychody własne</b>	<b>105.956,86</b>	<b>122.000,00</b>	<b>86,85</b>
	<b>+ dochody z odpisów amortyzacyjnych</b>	<b>156.218,90</b>	<b>165.800,00</b>	<b>94,22</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>262.175,76</b>	<b>287.800,00</b>	<b>91,10</b>

## Dotacje

Ogółem w okresie sprawozdawczym Starostwo Powiatowe w Łomży przekazało Muzeum Przyrody dotację na działalność bieżącą w kwocie **580.000,- zł.**, co stanowi 100 % planu i 68,19 % ogólnych przychodów.

Ponadto Muzeum uzyskało dotacje w kwocie 3.140,- 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 oraz dotację z WFOŚiGW w kwocie 5.250,- zł na VII Dni Akwarystyki.

Wykonanie przychodów w stosunku do planu finansowego w 2015r. ukształtowało się na poziomie 96,87 %. Wypracowane własne przychody stanowią 86,85 % planu.

Różnice między wykonaniem a planem po zmianach wystąpiły w pozycjach:

- uzyskana dotacja z MNiSZW została zmniejszona o zwrócone niewykorzystane dofinansowanie w kwocie 1860,- zł – par.0960,
- pozycja wpływy z różnych dochodów z tytułu odpisów amortyzacyjnych w par. 0970 ogółem jest wyższa od planowanej w zgodnie z art.22 ust.1 ustawy zmieniającej w zakresie rachunkowości ( Dz.U. z 2015r. poz. 1505) .

Po zmianie ustawy odpisy amortyzacyjne, które nie miały dotychczas pokrycia po stronie przychodów zostały przeniesione na rozliczenia międzyokresowe przychodów stosownie do art.41 ustawy do rachunkowości.

Odpisy amortyzacyjne w kwocie 4.581,91 zł z tytułu amortyzacji mienia wydzielonego nadal będą generować ujemny wynik finansowy instytucji nie mając pokrycia po stronie przychodów. Uzyskane przychody własne są niższe od planowanych co spowodowane jest mniejszą ilością kupujących w sklepie muzealnym.

Koszty Muzeum za 2015r. zamknęły się w kwocie **860.377,94 zł** co stanowi 96,64 % planu tj. 890.250,-zł.

W strukturze kosztów przeniesionych dominują:

Lp.	Par.	Rodzaj kosztu	Wykonanie w zł.	Plan w zł.	% wykonania do planu	% ogólnych kosztów
1.	3020	Świadczenie na rzecz pracowników- świadczenia urlopowe, odzież, ekwiwalenty za pranie odzieży, szkolenia pracowników	18.600,84	19.500,00	95,39	2,16
2.	4010	Wynagrodzenie osobowe wypłacane na podstawie umowy o pracę wraz z refundowanymi	451.758,23	453.733,00	99,56	52,51
3.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74.439,25	76.000,00	97,95	8,65
4.	4120	Składki na Fundusz Pracy	7.751,47	8.400,00	92,28	0,90
5.	4170	Wynagrodzenie wypłacone na podstawie umowy zlecenie lub o dzieło związane z realizacją programów , zakupem upominków do sklepu, naprawą płotu i przygotowanie strony BIP	14.648,04	15.400,00	95,12	1,70

6.	4210	Zakup materiałów: - wydawnictwa i upominki do sklepiku, paliwo do kosiarki, art. biurowe i dydaktyczne, środki czystości, farby, znaczki pocztowe, prenumerata, wydatki związane z przygotowaniem wystaw, wyposażenie akwariów, farby, żarówki, akcesoria hydrauliczne, naprawa rutera, ups i oprogramowanie antywirusowe, tabliczki informacyjne, kasa fiskalna, meble, kwiaty, nawozy i środki ochrony roślin do parku, konstrukcje stalowe do roślin, donice do kwiatów na tarasie, słupki odgradzające na wystawy	35.714,39	41.005,00	87,10	4,15
7.	4260	Energia elektryczna, woda, drewno opałowe Koszty zakupu: - drewna i miału – 26.414,67 - energia- 24.768,01 - woda- 922,38	52.105,06	56.500,00	92,22	6,06
8.	4300	Usługi obce: wywóz nieczystości, szkolenia, badania profilaktyczne, remont pomieszczeń Muzeum, abonament RTV, opłaty pocztowe, serwis i konserwacja budynków i urządzeń, druk zaproszeń, ulotek, plakatów i materiałów informacyjnych, ksero dokumentów, opłaty pocztowe, monitoring, utrzymanie domeny bip, konfiguracja programu do elektronicznego przekazu do US, zakup kamer, renowacja krzeseł stylowych, tłumaczenie na język angielski publikacji, edycja tekstu wraz z opracowaniem graficznym publikacji elektronicznej, szczepienie pracowników	22.463,26	25.812,00	87,03	2,61
9.	4360	Zakup usług dostępu do Internetu	1.137,80	1.500,00	75,85	0,13
10.	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	614,98	800,00	76,87	0,07
11.	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1.893,93	2.700,00	70,15	0,22
12.	4410	Delegacje pracowników	1.863,78	2.000,00	93,19	0,22
13.	4530	Naliczony podatek VAT nie podlegający odliczeniu w deklaracji VAT – 7	287,37	500,00	57,47	0,03

14.	4430	Różne opłaty - wydatki na reprezentacje i catering	2.503,97	3500,00	71,54	0,29
15.	4720	Amortyzacje z pokryciem: -środków trwałych- 156.218,90 -pozostałych środków trwałych /wyposażenie/ - 2.018,29 -księgozbioru- 46,-	158.283,19	165.800,00	95,47	18,40
16.	4510	Opłaty na rzecz budżetu	1.275,66	1.300,00	98,13	0,15
17.	4480	Podatek od nieruchomości	1.278,00	1.600,00	79,87	0,15
18.	4490	Ubezpieczenia majątkowe	1.615,50	2.000,00	80,78	0,19
		<b>RAZEM – zespół „4”</b>	<b>848.234,72</b>	<b>878.050,00</b>	<b>96,60</b>	<b>98,59</b>
19.	4590	Pozostałe koszty operacyjne zespół „7”(odpis wydawnictw własnych)	7.561,31	7.600,00	99,49	0,88
		<b>RAZEM</b>	<b>855.796,03</b>	<b>885.650,00</b>	<b>96,63</b>	<b>99,47</b>
20.	4720	Amortyzacja środków trwałych bez pokrycia w przychodach (mienie wydzielone)	4.581,91	4.600,00	99,61	0,53
		<b>RAZEM</b>	<b>860.377,94</b>	<b>890.250,-</b>	<b>96,64%</b>	<b>100%</b>

Zrealizowane koszty w stosunku do planu finansowego po zmianach stanowią 96,64 %. Zwiększeniu uległ par.4210, 4300 i 4510 , zaś pomniejszono par. 4170,4360, 3020 i 4720. Zgodnie z art. 22 ust.1 ustawy zmieniającej w zakresie rachunkowości ( Dz.U.z 2015r. poz.1505) odpisy amortyzacyjne, które nie miały dotychczas pokrycia po stronie przychodów przeniesiono z poz. 24 do poz. 15 planu na rozliczenia międzyokresowe przychodów stosownie do art.41 ustawy o rachunkowości. Korekta planu zawiera zmianę w par.4590. Jest to odpis aktualizujący wartość będących na magazynie wydawnictw własnych wydrukowanych w latach 2010-2013 . Są to wydawnictwa zalegające magazyn dłużej niż 2 lata i bardzo niewielkiego ruchu. Wydawnictwa zostały zdjęte z ewidencji wartościowej i przeniesione na ewidencję ilościową.

Amortyzacja mienia wydzielonego z poz. 24 planu w kwocie 4.581,91 zł nadal będzie generować ujemny wynik finansowy instytucji.

Muzeum Przyrody w Drozdowie rok sprawozdawczy zamknęło stratą w kwocie 9.312,18 zł , na którą składa się amortyzacja w kwocie 4.581,91 zł i w części odpis aktualizujący wartość magazynu z wydawnictwami w kwocie 4.730,27 zł.

Z dotacji ze Starostwa Powiatowego w kwocie 580.000,- zł na bieżące funkcjonowanie Muzeum Przyrody pokryło wynagrodzenia osobowe brutto- 451.462,55 zł, pochodne (składki ZUS w części pracodawcy) – 81.018,46 zł, zakup energii elektrycznej (netto) – 23.974,12 zł, zakup opału (netto) - 15.569,38 zł i bieżące utrzymanie (netto) – 7.975,49 zł. Pozostałe koszty opłacono ze środków własnych. Środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym na 31.12.15r. wynoszą 30.090,02 zł, w tym na wykonanie studium wykonalności, wkład własny do wniosków ministerialnych i bieżące koszty utrzymania. Stan środków na 01.01.15 r. wynosił – 23.186,45 zł. Obroty konta „ Rachunek bankowy”

za 2015 r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 757.537,26 zł, a wypływu – 750.633,69 zł.

Zapasy gotówki w kasie na 31.12.2015 r. to kwota 704,23 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 2015 r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 78.007,10 zł, a wypływu – 77.951,42 zł.

Na rachunku inwestycyjnym pozostały środki z tytułu odsetek oraz ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 3.651,82zł.

W okresie objętym sprawozdaniem Muzeum Przyrody posiada **należności z tytułu dostawy i usługi.** w kwocie 9.048,21 zł

- a) za zużytą energię ciepłą: 434,93 zł
- b) należności publiczno-prawne: naliczony podatek VAT od zakupów bieżących w kwocie 5.370,03 zł do rozliczenia w I kw.2016r.
- c) należności z tytułu rozliczeń wobec pracowników: nierozliczone znaczki pocztowe - 21,90
- d) należności pozostałe: nierozliczone przedpłaty na prenumeratę wydawnictw fachowych na 2016 r. – 1.712,72 zł
- e) nierozliczone polisy ubezpieczeniowe majątku na 2016r. – 1.219,17 zł
- f) rezerwy na koszty przyszłych okresów – 289,46 zł.

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

W sprawozdaniu występują zobowiązania w kwocie 2.834,63 zł za monitoring i energię elektryczną, które nie są przedawnione i wymagalne.

W okresie sprawozdawczym wpłynęły darowizny w kwocie 4.002,91zł na zakup krzewów i roślin do parku, na organizację VII Dni Akwarystyki oraz nieodpłatnie 5 zestawów komputerowych .

W roku sprawozdawczym zostało zrealizowane przedsięwzięcie pn. „Modernizacja i rewaloryzacja Muzeum Przyrody w Drozdowie – opracowanie dokumentacji technicznej” z dotacji Ministerstwa Kultury w kwocie 25.902,80 zł i Starostwa Powiatowego – 8.097,20 zł. Ponadto pozyskano środki na przygotowanie ekspertyzy technicznej – 2.500,-, na postępowanie przetargowe – 699,- zł oraz przygotowanie projektów budowlanych remontu elewacji, dachu i parkingu wewnętrznego – 9.000,- zł, które również pochodzą ze Starostwa. Harmonogram przedsięwzięcia obejmował: 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). Łącznie dofinansowanie wyniosło 46.199,- zł bez podatku vat.

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

**Poniższe zestawienie obrazuje ukształtowanie przychodów:**

Tytuł	2013r.	2014r.	2015r.
- wpływy za bilety	59.329,36 zł	54.525,41 zł	52.694,03 zł

- za fotografowanie	2.806,42 zł	2.918,67 zł	2.878,02 zł
- za organizację ognisk	3.000,36 zł	2.103,80 zł	1.141,54 zł
- za wynajem pokoi	4.743,88 zł	2.162,58 zł	1.333,33 zł
- za sprzedaż upominków i wydawnictw	30.382,76 zł	21.306,51 zł	18.737,53 zł
<b>RAZEM</b>	<b>100.262,78 zł</b>	<b>83.016,97 zł</b>	<b>76.784,45 zł</b>

W celu obniżenia kosztów w 2015r. Muzeum zatrudniło 2 stażystów i 2 osoby z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży w ramach robót interwencyjnych. Refundacja wynagrodzeń wyniosła 19.664,03 zł.

Na rzecz naszej jednostki zostały przekazane nieodpłatnie pokarm i nawozy do roślin w akwariach na kwotę 1.800,- zł z firmy z Chorzowa, artykuły spożywcze na Dni Akwarystyki 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 potencjonalnymi sponsorami i donatorami.

### **Regionalny Ośrodek Kultury w Łomży**

Wpływy w roku 2015 kształtowały się następująco:

<b>Lp</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Nazwa paragrafu</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
1	0750	Dochody z najmu i dzierżawy	55.000,00	54.402,61	98,91
2	0830	Wpływy z usług	253.000,00	252.335,38	99,74
3	0920	Odsetki bankowe	2.500,00	2.076,66	83,07
4	0960	Otrzymane darowizny	12.000,00	11.350,00	94,58
5	0970	Wpływy z różnych tytułów	142.500,00	142.929,70	100,30
6	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu	555.000,00	555.000,00	100,00
		<b>RAZEM</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>1.018.094,35</b>	<b>99,81</b>

### **Wydatki w roku 2015**

<b>Lp</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Rodzaj kosztów</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
1	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do	8.500,00	7.922,86	93,21

		wynagrodzeń			
2	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	33.000,00	32.796,53	99,38
3	4010	Wynagrodzenia osobowe	445.000,00	441.600,35	99,24
4	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	75.000,00	73.393,10	97,86
5	4120	Składki na Fundusz Pracy	8.000,00	7.177,09	89,71
6	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100.000,00	99.746,00	99,75
7	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51.000,00	47.332,08	92,81
8	4260	Zakup energii	40.000,00	38.125,22	95,31
9	4270	Zakup usług remontowych	4.000,00	3.076,82	76,92
10	4280	Zakup usług zdrowotnych	1.000,00	439,00	43,90
11	4300	Zakup usług pozostałych	204.100,00	201.248,30	98,60
12	4350	Usługi internetowe	1.000,00	593,01	59,30
13	4360	Usługi telefonii komórkowej	2.000,00	1.661,11	93,06
14	4370	Usługi telefonii stacjonarnej	2.000,00	1.788,18	89,41
15	4410	Podróże służbowe krajowe	5.500,00	4.788,80	87,07
16	4430	Różne opłaty i składki	10.500,00	8.835,18	84,14
17	4440	Odpisy na ZFŚS	17.100,00	17.047,00	99,69
18	4480	Podatek od nieruchomości	4.500,00	4.376,00	97,24
19	4500	Podatek na rzecz jednostek samorządowych	7.800,00	7.747,00	99,32
		<b>Razem wydatki</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>999.693,63</b>	<b>98,01</b>

Regionalny Ośrodek Kultury w Łomży posiada następujące środki finansowe na dzień 31.12.2015r.:

Rachunek bieżący:	186.829,53
Kasa:	3.179,42

Należności Regionalnego Ośrodka Kultury w Łomży na dzień 31.12.2015 wynoszą: 7.640,85 i wynikają z tytułu:

dostaw i usług	7.283,49
rozrachunków z pracownikami (znaczki, paliwo)	357,36

Zapasy magazynowe:	449,08
--------------------	--------

Należności wymagalne nie występują.

Międzyokresowe rozliczenie kosztów– zaliczka na styczniowy koncert:	7.000,00
---	----------

Zobowiązania na dzień 31.12.2015 przedstawiają się następująco:

z tytułu dostaw i usług	3.995,72
podatek od towarów i usług VAT	1.832,00
podatek dochodowy osób fizycznych	27,00
inne rozrachunki z tyt. ubezpieczeń	175,00
wobec zakupów inwestycyjnych finansowanych z dotacji	29.252,34
<b>razem zobowiązania</b>	<b>35.282,06</b>

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Fundusz obrotowy na 31.12.2015	169.816,82
Fundusz instytucji na dzień 31.12.2015	186.801,40
Działalność finansowo-wyodrębniona – rachunek bankowy ZFŚS	6.391,55

Na dochody domu kultury składają się dochody własne oraz dotacja podmiotowa organizatora. Dochody nasze za rok bieżący wynoszą 1.018.094,35co stanowi 99,81%planu rocznego w tym dotacja podmiotowa organizatora to kwota 555.000,00 to jest 54,51% całości dochodów.

Dochody własne są to dochody z realizacji imprez, spektakli, zajęć plastycznych, muzycznych, wokalnych i tanecznych. Są to także otrzymane darowizny, środki pozyskane z reklam oraz wynajmu sal. Ogółem dochody własne za rok 2015 stanowią 45,49% całości dochodów. W roku 2015 pozyskaliśmy także dotację z MKiDN w wysokości 25.000,- na organizację Dni Kultury Kurpiowskiej oraz 50.000,00 na Festiwal Muzyczne Dni Drozdowo-Łomża .

Koszty za rok 2015 zostały zrealizowane w 98% planu rocznego na ogólną kwotę 999.693,63

Wynagrodzenia (średnio 16 etatów ) oraz narzuty na wynagrodzenia to kwota 522.170,54 co stanowi 52,23% całości poniesionych kosztów . Zakup materiałów, energii i usługi obce to kwota 294.263,72 t. 29,43%, bezosobowy fundusz płac to kwota 99.746 tj. 9,97% i pozostałe koszty to kwota 83.513,37 co stanowi 8,35% całości kosztów.

Regionalny Ośrodek Kultury prowadzi działalność kulturalną z zakresu upowszechniania kultury .Informujemy, że sytuacja finansowa instytucji jest analizowana na bieżąco i są podejmowane odpowiednie starania aby zapewnić płynność w realizacji wydatków.

Aby równoważyć wydatki prowadzimy intensywną współpracę z lokalnymi przedsiębiorcami w celu uzyskania środków finansowych w formie sponsoringu bądź reklamy. Regionalny Ośrodek Kultury systematycznie prowadzi działalność z zakresu upowszechniania kultury w formie zajęć artystycznych z dziećmi i młodzieżą (plastyczne, taneczne, muzyczne, wokalne). Organizujemy koncerty i recitale oraz wystawy twórców lokalnych i z terenu całego kraju.