

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 2014 rok.

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

W 2014r. jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży usług łącznie z dotacją otrzymaną ze Starostwa Powiatowego i z WFOŚiGW w Białymstoku w kwocie **764.276,98 zł.** co stanowi 98,65 % planu 774.707,- zł.

LP.	Wpływy w 2014r. 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 organizację pleneru malarskiego - wpływ za ksero dokumentów	54.525,41 2.918,67 2.103,80 2.162,58 121,95 2.141,60 162,60 0,81 6.300,81 11,39	54.549,- 3.000,- 2.200,- 2.200,- 200,- 2.300,- 200,- 25,- 6.301,- 25,-	99,96 97,29 95,63 98,30 60,98 93,11 81,30 3,24 100,- 45,56	
	RAZEM par. „0830”	70.449,62	71.000,-	99,22	
2.	- wpływ ze sprzedaży wydawnictw i pamiątek - wpływy pozostałe	21.306,51 655,46	28.962,- 700,-	73,57 93,64	
	RAZEM par. „0840”	21.961,97	29.662,-	74,04	
3.	Wpływ z darowizn	4.392,64	4.500,-	97,61	
	RAZEM par. „ 0960”	4.392,64	4.500,-	97,61	
4.	Refundacja wynagrodzeń przez PUP-Łomża	17.110,70	19.100,-	89,58	
5.	Inne wpływy - konferencja	1.756,90	1.800,-	97,61	
6.	Wpływy z różnych dochodów, z tytułu odpisów amortyzacyjnych	71.051,20	71.055,-	99,99	
	RAZEM par. „ 0970”	89.918,80	91.955,-	97,79	
7.	Odsetki bankowe	713,95	750,-	95,19	
	RAZEM par. „ 0920”	713,95	750,-	95,19	
8.	Razem przychody własne	187.436,98	197.867,-	94,73	

W okresie sprawozdawczym Starostwo Powiatowe w Łomży przekazało dla Muzeum Przyrody dotację na działalność bieżącą w kwocie **569.000,- zł.**, co 100 % planu i 73,45 % ogólnych przychodów.

Ponadto Muzeum uzyskało dotacje w kwocie 3.180,- zł z WFOŚiGW na zadanie „Gleba najbogatsze środowisko życia. Co jej zagraża i jak ją chronić? i na przedsięwzięcie „VI Ogólnopolskie Dni Akwarystyki w Muzeum Przyrody w Drozdowie” kwotę 4.660,- zł. Wykonano 100% planu.

Wykonanie przychodów w stosunku do planu finansowego w 2014r. ukształtowało się na poziomie 98,65 %. Wypracowane własne przychody stanowią 94,73 % planu.

Różnice między wykonaniem a korektą planu wystąpiły w pozycjach:

- uzyskane przychody własne, odsetki bankowe, refundacje z PUP i pozostałe wpływy są wyższe od planowanych,
- 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 90.692,65 zł nie mają pokrycia po stronie przychodów i generują ujemny wynik finansowy instytucji.

Koszty Muzeum za 2014r. zamknęły się w kwocie **853.640,78 zł** co stanowi 98,48 % planu tj. 841.984,-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	21.190,83	22.222,-	95,36	2,48
2.	4010	Wynagrodzenie osobowe wypłacane na podstawie umowy o pracę wraz z refundowanymi	416.816,83	416.820,-	99,99	48,83
3.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	70.080,76	70.200,-	99,83	8,21
4.	4120	Składki na Fundusz Pracy	7.187,33	7.300,-	98,46	0,84
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	25.000,01	27.000,-	92,60	2,93
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 folii za zaklejenia okien, farby do malowania pomieszczeń w budynku i balkonu, żarówki do lamp w parku, akcesoria hydrauliczne, sztachety, rygle i farba do wymiany płotu, zakup kosiarki spalinowej, szlifierki kątowej, wiertarki udarowej, biurka,	32.897,83	36.600,-	89,88	3,86

7.	4260	nawilżacza powietrza do salonu, drukarki kodów kreskowych, laptopa do archiwizacji korespondencji drogą elektroniczną, czujniki i ruszt do pica co. Energia elektryczna, woda, drewno opałowe Koszty zakupu: - drewna i miału – 36.972,91 - energia- 23.441,52 - woda- 700,55	61.114,98	61.900,-	98,73	7,16
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, transport wystawy, naprawa tablicy dźwiękowej, serwisowanie programu księgowo-płacowego, wypożyczenie wystawy, prowizje bankowe, monitoring, skanowanie planów, konserwacja systemu przeciwpowodziowego, druk książeczek do kolorowania, naprawa podkaszarki, naprawa gzymsu na budynku, zakup i montaż kamer przemysłowych, wycinka drzew w parku, przegląd instalacji odgromowej, naprawa oświetlenia na akwariach, przegląd oświetlenia ewakuacyjnego i ppoż.	38.038,10	40.000,-	95,10	4,46
9.	4350	Zakup usług dostępu do internetu	1.650,83	2.000,-	82,54	0,19
10.	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1.143,75	1.500,-	76,25	0,13
11.	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1.480,43	1.500,-	98,69	0,17
12.	4410	Delegacje pracowników	1.263,68	1.500,-	84,25	0,15
13.	4530	Naliczony podatek VAT nie podlegający odliczeniu w deklaracji VAT – 7	220,08	500,-	44,02	0,03
14.	4430	Różne opłaty -wydatki na reprezentację i catering na plener	4.438,12	4500,-	98,62	0,52

15.	4720	Amortyzacje z pokryciem: -środków trwałych- 71.051,20 -pozostałych środków trwałych /wyposażenie/ - 4.614,64 -księgozbioru- - 57,-	75.722,84	75.855,-	99,83	8,87
16.	4510	Opłaty na rzecz budżetu.	1.224,23	1.300,-	94,17	0,14
17.	4270	Wydatki konserwatorskie	-	-	-	-
18.	4480	Podatek od nieruchomości	1.270,-	1.600,-	79,38	0,15
19	4490	Ubezpieczenia majątkowe	1.820,16	2.000,-	91,01	0,21
		RAZEM – zespół „4”	762.560,79	774.297,-	98,48	89,33
22.	8070	Odsetki od kredytu bankowego – zespół „7”	104,94	110,-	95,40	0,02
23.	4590	Pozostałe koszty operacyjne zespół „7”	282,40	300,-	94,13	0,03
		RAZEM	762.948,13	774.707,-	98,48	89,38
24.	4720	Amortyzacja środków trwałych bez pokrycia w przychodach	90.692,65	92.100,-	98,47	10,62
		RAZEM	853.640,78	866.807,-	98,48%	100%

Zrealizowane koszty w stosunku do korekty planu finansowego stanowią 98,48 %. Koszty mieszczą się w planie. Zwiększeniu uległ par.4210 o zakupione wyposażenie oraz sztachety, rygle i farby do naprawy płotu. Par. 4300 został zwiększony o naprawę gzymsu na budynku i wycinkę drzew w parku. Par. 4350, 4360, 4370,4410, 4490 i 8070 uległy zmniejszeniu o poniesione niższe od planowanych koszty. Par. 4430, 3020,4510,4590 i 4720 zostały zwiększone. Zwiększenie planu kosztów o 26.523 zł spowodowane było uzyskaniem wyższych dochodów. Korekta planu zawiera przeksięgowania kosztów między paragrafami. Zrealizowane w okresie sprawozdawczym koszty są niższe o 11.758,87 zł od planowanych, nie uwzględniając par.4720 amortyzacji środków trwałych bez pokrycia , która zawsze generuje stratę.

Środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym na 31.12.14r. wynoszą 23.186,45 zł, w tym wkład własny do złożonego wniosku z Ministerstwa Kultury i bieżące koszty utrzymania. Stan środków na 01.01.14r. wynosił – 23.941,20 zł. Obroty konta „ Rachunek bankowy” za 2014r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 791.974,72 zł, a wypływu – 792.729,47 zł.

Zapasy gotówki w kasie na 31.12.2014r.to kwota 648,55 zł z bieżących wpływów za bilety wstępu i ze sprzedaży upominków. Stan środków na 01.01.14r. wynosił – 943,24 zł. Obroty konta „Kasa” za 2014r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 89.078,50 zł, a wypływu – 89.373,19 zł.

Na rachunku inwestycyjnym pozostały środki z tytułu odsetek oraz ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 3.612,07 zł.

W okresie objętym sprawozdaniem Muzeum Przyrody posiada **należności z tytułu dostawy i usługi.** w kwocie 445,26 zł za zużytą energię cieplną.

W księgach rachunkowych figurują:

1. **należności publiczno-prawne:**

- naliczony podatek VAT od zakupów bieżących i inwestycyjnych w kwocie 41.157,21 zł do rozliczenia w 2015r.

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

- nierozliczone znaczki pocztowe – 34,70 zł
- nierozliczone paliwo do kosiarki – 12,98 zł

3. **należności pozostałe:**

- nierozliczone przedpłaty na prenumeratę wydawnictw fachowych na 2015r
-termin do 31.12.2015r – 1.594,05 zł,
- nierozliczone polisy ubezpieczeniowe na 2015r. – 1.371,67 zł,
- rezerwy na koszty przyszłych okresów – 736,35 zł.

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

Łączna kwota należności – **45.352,22 zł.**

W sprawozdaniu występują również **zobowiązania:**

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (za wywóz śmieci, rozmowy telefoniczne i energię elektryczną) – termin rozliczenia w I.2015r. - 3.070,86 zł

Zobowiązania w/w nie są wymagalne. Nie występują zobowiązania przedawnione lub nieściągalne.

Łączna kwota zobowiązań – **3.070,86 zł**

W okresie sprawozdawczym wpłynęły darowizny w kwocie 4.392,64 zł składające się z nieodpłatnego przekazania książek i pocztówek – 1140,- zł, wsparcia finansowego rzeczowego na Dni Akwarystyki – 2.195,64 zł, dary książek do biblioteki – 57,- zł, darowizna na zakup krzewów i akcesoriów do parku – 1000,- oraz dofinansowanie na Zjazd Ziemian w kwocie 1.340,40 zł.

W roku sprawozdawczym zrealizowano przedsięwzięcie pn. „ Przywracanie blasku dworowi Lutosławskich – modernizacja i rewaloryzacja Muzeum Przyrody w Drozdowie” z dotacji Ministerstwa Kultury w kwocie 80.000,- zł i Starostwa Powiatowego – 27.184,- zł. Ponadto pozyskano środki na pokrycie podatku Vat – 24.652,32 zł, przeprowadzenie badań architektonicznych – 8.000,- oraz koszt przetargu i doradztwa – 3000,- zł, które również pochodzą ze Starostwa. Harmonogram przedsięwzięcia obejmował: przygotowanie koncepcji funkcjonalno-użytkowej wraz z programem funkcjonalno-użytkowym, dokumentacji aranżacji wystaw oraz projektów budowlano-wykonawczych, instalacji elektrycznej, wodno-kanalizacyjnej, centralnego ogrzewania, wentylacji wraz z przedmiarami robót, kosztorysami inwestorskimi, specyfikacjami technicznymi.

Ponadto ze środków Starostwa Powiatowego zostało sfinansowane wykonanie projektu architektoniczno-wykonawczego wraz z podatkiem Vat na kwotę 29.999,70 zł. Po rozliczeniu przez Urząd Skarbowy w 2015r. zostanie zwrócony podatek Vat w kwocie 30.262,02 zł, który Muzeum chciałoby przeznaczyć na sfinansowanie jako wkład własny realizowanego projektu współfinansowanego z MKiDN dotyczący dokumentacji technicznej remontu dachu, elewacji i otoczenia obiektu.

W 2014r. Muzeum Przyrody w ramach dofinansowania uzyskało dotacje z WFOŚiGW w Białymstoku na konferencję „ Gleba najbogatsze środowisko życia. Co jej zagraża i jak ją chronić ?” w kwocie 3.850,- zł i na VI Dni Akwarystyki – 4.660,- zł.

Budżet Muzeum Przyrody w 2014r. realizowany był w miarę uzyskania dochodów własnych i przyznanej dotacji.

Poniższe zestawienie obrazuje ukształtowanie naszych przychodów:

Tytuł	2012r.	2013r.	2014r.
- wpływy za bilety	55.562,01 zł	59.329,36 zł	54.525,41 zł
- za fotografowanie	3.143,23 zł	2.806,42 zł	2.918,67 zł
- za organizację ognisk	1.821,14 zł	3.000,36 zł	2.103,80 zł
- za wynajem pokoi	1.713,61 zł	4.743,88 zł	2.162,58 zł
- za sprzedaż upominków i wydawnictw	25.878,59 zł	30.382,76 zł	21.306,51 zł
RAZEM	88.118,58 zł	100.262,78 zł	83.016,97 zł

W celu obniżenia kosztów w 2014r. Muzeum zatrudniało 4 stażystów i 2 osoby z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży w ramach robót interwencyjnych. Refundacja wynagrodzeń wyniosła 17.110,70 zł.

Na rzecz naszej jednostki zostały przekazane nieodpłatnie pokarm, lekarstwa i preparaty dla ryb oraz nawozy do roślin w akwariach na kwotę 2.000,- zł z firmy „Tropical” z Chorzowa, sprzęt akwarystyczny na sumę 1000,- zł z firmy „Juwel” z Rybnika, preparaty do uzdatniania wody z firmy „Zoolek” z Łodzi oraz filtry i grzałki z „AQUEL” z Warszawy.

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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Urszula Gajcy

DYREKTOR
Muzeum Przyrody w Drozdowie

Anna Arehacka