

**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 2013 rok.**

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

W 2013r. nasza jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży usług łącznie z dotacją otrzymaną ze Starostwa Powiatowego, Ministra Kultury i WFOŚiGW w kwocie **820.758,35 zł.** co stanowi 99,89 % planu 821.618,36 zł.

LP.	Wpływy w 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	59.329,36 2.806,42 3.000,36 4.743,88 487,80 2.230,00 400,-	59.400,- 2.900,- 3.001,- 4.800,- 500,- 2.300,- 600,-	99,88 96,77 99,98 98,83 97,56 96,96 66,67	
	<b>RAZEM par. „0830”</b>	<b>72.997,82</b>	<b>73.501,-</b>	<b>99,31</b>	
2.	- wpływ ze sprzedaży wydawnictw i pamiątek - wpływy pozostałe	30.382,76 3.247,47	30.400,- 3.300,-	99,94 98,41	
	<b>RAZEM par. „0840”</b>	<b>33.630,23</b>	<b>33.700,-</b>	<b>99,79</b>	
3.	Wpływ z darowizn	5.243,33	5.300,-	98,93	
	<b>RAZEM par. „ 0960”</b>	<b>5.243,33</b>	<b>5.300,-</b>	<b>98,93</b>	
4.	Refundacja wynagrodzeń przez PUP-Łomża	18.759,42	18.800,-	99,78	
5.	Inne wpływy ( odszkodowanie z PZU)	14.111,75	14.111,75	100,-	
6.	Wpływy z różnych dochodów, z tytułu odpisów amortyzacyjne	58.864,68	59.000,-	99,77	
	<b>RAZEM par. „ 0970”</b>	<b>91.735,85</b>	<b>91.911,75</b>	<b>99,81</b>	
8.	Odsetki bankowe	845,51	900,-	93,94	
	<b>RAZEM par. „ 0920”</b>	<b>845,51</b>	<b>900,-</b>	<b>93,94</b>	
	<b>Razem przychody własne</b>	<b>204.452,74</b>	<b>205.312,75</b>	<b>99,58</b>	

W okresie sprawozdawczym Starostwo Powiatowe w Łomży przekazało Muzeum Przyrody dotację na działalność bieżącą w kwocie 533.500,- zł., co 100 % planu i 64,93 % ogólnych przychodów.

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

- „Witold Lutosławski: Wielki Polak – Wielki Artysta” – 39.300,- zł,
  - „ Portret rodzinny Witolda Lutosławskiego”- 37.455,61,- zł.
- oraz dotację z WFOŚiGW na zadanie „ V Dni Akwarystyki 2013” – 6.050,- zł.

Wykonanie przychodów w stosunku do planu finansowego w 2013r. ukształtowało się na poziomie 99,89 %. Wypracowane własne przychody stanowią 99,58 % planu.



Występująca różnica między planem (korekta z 15.07.13r) i wykonaniem po stronie dochodów a planem i wykonaniem po stronie kosztów wynikły:

- ze zmiany księgowania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych po nowelizacji ustawy o działalności kulturalnej ( art.29 ). Odpisy amortyzacyjne w kwocie 92.065,83 zł nie mają pokrycia po stronie przychodów i generują ujemny wynik finansowy instytucji.

Nie uwzględniając wyżej wymienionych kosztów jednostka nasza uzyskałaby zysk w kwocie 29.450,64 zł.

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

- otrzymania dotacji z WFOŚiGW na realizację zadania „ V Dni Akwarystyki 2013” w kwocie 6.050,- zł
- wzrostu własnych przychodów z działalności w par. 0830 , par. 0840 i par. 0970.

Natomiast w par. 0960 uzyskane darowizny są niższe od planowanych. Środki otrzymane na dofinansowanie zakupu fortepianu zostały ujęte na” Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego”. W par. 0970 również wpływy z tytułu refundacji z PUP są niższe o środki za XII.13r., które wpłyną w I.14r.

Wzrosło wykonanie dochodów z tytułu odpisów amortyzacyjnych o amortyzację nowo przyjętych środków trwałych w 2013r.

Zmniejszeniu uległy też otrzymane dotacje od Ministra Kultury o zwrócone nie wykorzystane środki i podatek Vat. Dotacja ze Starostwa Powiatowego również uległa zmianie. Została zwiększona o 3500,- zł.

Koszty Muzeum za 2013r. zamknęły się w kwocie **883.373,54 zł** co stanowi 96,68 % planu tj. 913.718,36 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	17.377,09	19.000,-	91,46	1,97
2.	4010	Wynagrodzenie osobowe wypłacane na podstawie umowy o pracę wraz z refundowanymi	394.769,03	395.300,-	99,87	44,69
3.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	70.158,33	71.200,-	99,94	7,94
4.	4120	Składki na Fundusz Pracy	8.808,39	9.300,-	94,71	1,00
5.	4170	Wynagrodzenie wypłacone na podstawie umowy zlecenie lub o dzieło związane z realizacją zadań MK, WFOŚiGW i NFOŚiGW oraz zakupem upominków do sklepiku	102.244,50	103.000,-	99,27	11,57
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	36.911,77	41.000,-	90,03	4,18

		ziemianki i wjazdu, farby do malowania pomieszczeń w budynku i balkonu, kosiarki spalinowej oraz zakupy związane z realizacją zadań od Ministra Kultury i NFOŚiGW				
7.	4260	Energia elektryczna, woda, drewno opałowe Koszty zakupu: - drewna i miału – 26.272,56 - energia- 29.050,38 - woda- 644,56	55.967,50	65.000,-	93,28	6,34
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 i NFOŚiGW	56.575,44	60.100,-	94,13	6,40
9.	4350	Zakup usług dostępu do internetu	2.446,33	2.700,-	90,60	0,28
10.	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1.128,29	1.500,-	75,22	0,13
11.	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	1.939,52	2.200,-	88,16	0,22
12.	4410	Delegacje pracowników	1.580,98	2.000,-	79,05	0,18
13.	4530	Naliczony podatek VAT nie podlegający odliczeniu w deklaracji VAT – 7	766,02	1.000,-	38,30	0,09
14.	4430	Różne opłaty -wydatki na reprezentacje /książki i wydawnictwa darowane	6.989,45	8.000,-	87,37	0,79



15.	4720	Amortyzacje z pokryciem: -środków trwałych- 25.924,68 -pozostałych środków trwałych /wyposażenie/ - 975,61 -księgozbioru- - 172,-	27.072,29	27.100,-	99,90	3,06
16.	4510	Opłaty na rzecz budżetu.	176,-	1.118,36	15,76	0,02
17.	4270	Wydatki konserwatorskie	-	2.000,-	-	-
18.	4480	Podatek od nieruchomości	1.270,-	1.600,-	79,38	0,14
19	4490	Ubezpieczenia majątkowe	1.966,41	2.500,-	78,66	0,22
		RAZEM – zespół „4”	788.147,34	815.618,36	96,63	89,22
22.	8070	Odsetki od kredytu bankowego – zespół „7”	3.160,37	6.000,-	52,67	0,36
		RAZEM	791.307,71	821.618,36	96,31	89,58
23.	4720	Amortyzacja środków trwałych bez pokrycia w przychodach	92.065,83	92.100,-	43,73	10,42
		<b>RAZEM</b>	<b>883.373,54</b>	<b>913.718,36</b>	<b>96,68%</b>	<b>100%</b>

Zrealizowane koszty w stosunku do planu finansowego stanowią 96,68 %. Koszty mieszczą się w planie. Przy wzroście dochodów zmianie uległy też wydatki. W stosunku do planu zwiększyły się koszty w par. 4170, 4110 4530 i 4300 o wydatki związane z realizacją zadań z projektów Ministra Kultury, WFOŚiGW oraz NFOŚiGW, które zostały pokryte z otrzymanych dotacji. 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. Niższe są też koszty z par. 4210, 4510, 4490 i 8070.

W planie zwiększony został par.4430 z tytułu wydatków na catering na konferencję z programu Ministra Kultury oraz na wyżywienie uczestników V Dni Akwarystyki i otwarcia wystawy z NFOŚiGW.

Środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym na 31.12.13r. wynoszą 23.941,20 zł przeznaczone na bieżące koszty utrzymania i zakup kasy fiskalnej w 2014r.. Stan środków na 01.01.13r. wynosił – 8.261,31 zł Obroty konta „Rachunek bankowy” za 2013r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 285.076,15 zł, a wypływu – 261.134,95 zł.

Zapasy gotówki w kasie na 31.12.2013r.to kwota 943,24 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 2013r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 105.620,12 zł, a wypływu – 104.676,88 zł

Na rachunku inwestycyjnym pozostały środki z tytułu odsetek oraz ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 3.546,81 zł i 1175,32 zł tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy ( zakup fortepianu).

W okresie objętym sprawozdaniem Muzeum Przyrody posiada:

**1. należności z tytułu dostawy i usługi:**

- za energię ciepłą za XII.2013r. – termin płatności – 14.01.14r. – 461,25 zł

**2. należności publiczno-prawne:**

- naliczony podatek VAT od zakupów bieżących i inwestycyjnych w 2013r. w kwocie 71.165,- zł do rozliczenia w ciągu 60 dni w 2014r..



- naliczony podatek vat od rozmów telefonicznych i energii w kwocie 662,88 zł do rozliczenia w styczniu 2014r.
- 3. **należności z tytułu rozliczeń wobec pracowników:**
  - nierozliczone znaczki pocztowe – 11,40 zł
- 4. **należności pozostałe:**
  - nierozliczone przedpłaty na prenumeratę wydawnictw fachowych na 2014r – termin do 31.12.2014r – 1.471,72 zł,
  - nierozliczone polisy ubezpieczeniowe na 2014r. – 1.545,83 zł,
  - rezerwy na koszty przyszłych okresów za energię elektryczną- 868,89 zł

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

Łączna kwota należności – **76.186,97 zł.**

W sprawozdaniu występują również **zobowiązania:**

- kredyt na finansowanie projektu z NFOŚiGW – wystawa ziołowa – termin rozliczenia 30.06.2014r. – 51.858,40 zł,
  - zabezpieczenie na należyte wykonanie umowy ( zakup fortepianu) – termin rozliczenia 27.09.2014r. - 1.175,32 zł
  - za energię elektryczną za XII.13r. – fra 2/745/110 z 15.01.14r. - termin płatności – 29.01.14r. – 3.313,07 zł,
  - za rozmowy telefoniczne za XII.13r. – fra 5502696040/22/0 z 02.01.14r. –termin płatności – 16.01.14r.- 108,60 zł.
  - vat należny od energii ciepłej – fra 126/P/2013 z 31.12.13r. – termin płatności – 25.01.14r.- 86,25 zł.
- Zobowiązania w/w nie są wymagalne. Nie występują zobowiązania przedawnione lub nieściągalne.

Łączna kwota zobowiązań – **56.541,64 zł**

W okresie sprawozdawczym wpłynęły darowizny w kwocie 5.243,33 zł ( Nadleśnictwo Łomża na zakup krzewów do parku , Zakłady Mięsne „Podgórze” –wędlina na poczęstunek wykonawców koncertu w dniu 18.05.13r, Hexa Bank Spółdzielczy w Piątnicy i Tropical – Chorzów –sponsoring Dni Akwarystyki ) oraz 10.000,- zł z OSM w Piątnicy , 2000 zł z Hexa Bank Spółdzielczy w Piątnicy, 1000,- zł z „Prefbet” w Śniadowie i 2000,- zł z Nowum w Łomży 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 czerwcu 2013r. wpłynęła końcowa dotacja w kwocie 50.056,90 zł, z której spłacono zaciągnięty kredyt.

W roku sprawozdawczym zrealizowano przedsięwzięcie 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 zaciągnęło kredyt w wysokości 216.000,- zł. Harmonogram obejmował: 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). Projekt zakończono 29.10.2013r. Na dzień sporządzenia sprawozdania pozostał do spłaty kredyt w kwocie 9.267,- zł ( tj. dotacja z NFOŚiGW – rozliczenie końcowe projektu do 14.02.2014r.).

W 2013r w ramach środków trwałych został zakupiony fortepian sfinansowany z środków Ministra Kultury w kwocie 47.777,12 zł, darowizn – 15.000zł i środków własnych – 925,71 zł.

Zaś z dotacji inwestycyjnej Starostwa Powiatowego został pokryty zakup i montaż pieca co opalanego paliwem typu pellet – 70.000,- zł oraz wymiana rurociągu ciepłowniczego – 15.500,- zł.

Budżet Muzeum Przyrody w 2013r. realizowany był w miarę uzyskania dochodów własnych i przyznanej dotacji.

Poniższe zestawienie obrazuje ukształtowanie naszych przychodów:

Tytuł	2011r.	2012r.	2013r.
- wpływy za bilety	50.079,35 zł	55.562,01 zł	59.329,36 zł
- za fotografowanie	3.111,90 zł	3.143,23 zł	2.806,42 zł
- za ogniska	1.171,65 zł	1.821,14 zł	3.000,36 zł
- za noclegi	2.412,06 zł	1.713,61 zł	4.743,88 zł
- za sprzedaż upominków i wydawnictw	26.587,04 zł	25.878,59 zł	30.382,76 zł
<b>RAZEM</b>	<b>83.362,00 zł</b>	<b>88.118,58 zł</b>	<b>100.262,78 zł</b>

W celu obniżenia kosztów w 2013r. Muzeum zatrudniało 2 osoby z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży w ramach robót interwencyjnych. Refundacja wynagrodzeń wyniosła 18.759,42 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 potencjonalnymi sponsorami i donatorami.

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Urszula Gajcy*

DYREKTOR  
Muzeum Przyrody w Dąbrowie

*Anna Archacka*