

Załącznik Nr 4  
Do Uchwały Nr 98/359/2014  
Zarządu Powiatu Łomżyńskiego  
z dnia 27 sierpnia 2014 r.

**MUZEUM PRZYRODY**  
w Drozdowie  
18-421 PIATNICA  
Drozdowo, ul. Główna 38  
tel./ fax 086/ 219-20-81  
R. 450110668 NIP 718-10-38-778

**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 2014 rok.**

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

W I półroczu 2014r. nasza jednostka osiągnęła przychody ze sprzedaży usług łącznie z dotacją otrzymaną ze Starostwa Powiatowego i od Ministra Kultury w kwocie 359.046,03 zł. co stanowi 47,99 % planu 748.184,- zł.

LP.	Wpływy w I półroczu 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 ciepłą przez Wiejski Ośrodek Zdrowia - wpływ za wynajem wystawy - wpływ za wypożyczenie książek z biblioteki - wpływ za organizację pleneru malarskiego - wpływ za ksero dokumentów	27.315,79 894,30 1.136,33 939,01 81,30 1.312,50 162,60 0,81 6.300,81 2,44	51.699,- 2.600,- 3.200,- 2.800,- 500,- 2.300,- 550,- 25,- 6.301,- 25,-	52,84 34,40 35,51 33,54 16,26 64,35 29,56 3,24 100,- 9,76	
	<b>RAZEM par. „0830”</b>	<b>38.145,89</b>	<b>70.000,-</b>	<b>54,49</b>	
2.	- wpływ ze sprzedaży wydawnictw i pamiątek - wpływy pozostałe	13.085,58 606,40	28.500,- 1.500,-	45,91 40,43	
	<b>RAZEM par. „0840”</b>	<b>13.691,98</b>	<b>30.000,-</b>	<b>45,64</b>	
3.	Wpływ z darowizn	1.140,-	4.120,-	27,67	
	<b>RAZEM par. „0960”</b>	<b>1.140,-</b>	<b>4.120,-</b>	<b>27,67</b>	
4.	Refundacja wynagrodzeń przez PUP-Łomża	8.712,24	13.068,-	66,67	
5.	Inne wpływy - konferencja	650,40	1.570,-	41,43	
6.	Wpływy z różnych dochodów, z tytułu odpisów amortyzacyjnych	35.525,52	51.834,-	68,54	
	<b>RAZEM par. „0970”</b>	<b>44.888,16</b>	<b>66.472,-</b>	<b>67,53</b>	
7.	Odsetki bankowe	-	712,-	-	
	<b>RAZEM par. „0920”</b>	<b>-</b>	<b>712,-</b>	<b>-</b>	
8.	<b>Razem przychody własne</b>	<b>97.866,03</b>	<b>171.304,-</b>	<b>57,13</b>	

W okresie sprawozdawczym Starostwo Powiatowe w Łomży przekazało dla Muzeum Przyrody dotację na działalność bieżącą w kwocie 258.000,- zł., co 45,34 % planu i 71,86 % ogólnych przychodów.

Ponadto Muzeum uzyskało dotację 3.180,- zł z WFOŚiGW na zadanie „Gleba najbogatsze środowisko życia. Co jej zagraża i jak ją chronić?”. W II półroczu 2014r. będzie realizowane przedsięwzięcie „VI Ogólnopolskie Dni Akwaryстики w Muzeum Przyrody w Drozdowie” z przyznanej dotacji WFOŚiGW w kwocie 4.700,- zł.

Wykonanie przychodów w stosunku do planu finansowego w I półroczu 2014r. ukształtowało się na poziomie 47,99 %. Wypracowane własne przychody stanowią 57,13 % planu.

Różnice między wykonaniem a planem wystąpiły w pozycjach:

- z pozycji darowizny została przeniesiona kwota 7.880,- zł na przyznane dofinansowania z WFOŚiGW ,
- 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 45.396,30 zł nie mają pokrycia po stronie przychodów i generują ujemny wynik finansowy instytucji.

Koszty Muzeum za I półrocze 2014r. zamknęły się w kwocie **428.964,27 zł** co stanowi 50,95 % 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	8.385,68	19.210,-	43,65	1,95
2.	4010	Wynagrodzenie osobowe wypłacane na podstawie umowy o pracę wraz z refundowanymi	214.491,11	416.820,-	51,46	50,-
3.	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36.036,86	69.700,-	51,70	8,40
4.	4120	Składki na Fundusz Pracy	3.829,77	8.000,-	47,87	0,89
5.	4170	Wynagrodzenie wypłacone na podstawie umowy zlecenie lub o dzieło związane z realizacją programów i zakupem upominków do sklepiku	14.577,-	27.000,-	53,40	3,40
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.	16.430,65	27.320,-	60,14	3,83
7.	4260	Energia elektryczna, woda, drewno opałowe Koszty zakupu:	34.446,84	61.900,-	55,65	8,03

		- drewna i miału – 24.729,51 - energia- 9.447,10 - woda- 270,23				
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 przeciwpożarowego, druk kolorowani, naprawa podkaszarki.	12.307,15	38.100,-	33,02	2,87
9.	4350	Zakup usług dostępu do internetu	825,56	2.500,-	39,33	0,19
10.	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	589,91	1.500,-	39,33	0,14
11.	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	567,76	2.700,-	21,03	0,13
12.	4410	Delegacje pracowników	599,73	2.500,-	23,99	0,14
13.	4530	Naliczony podatek VAT nie podlegający odliczeniu w deklaracji VAT – 7	70,59	500,-	14,12	0,02
14.	4430	Różne opłaty -wydatki na reprezentacje i catering na plener	1.867,07	3.500,-	53,34	0,44
15.	4720	Amortyzacje z pokryciem: -środków trwałych- 35.525,52 -pozostałych środków trwałych /wyposażenie/ - - -księgozbioru- - -	35.525,52	51.834,-	68,54	8,28
16.	4510	Opłaty na rzecz budżetu.	96,-	1.000,-	9,60	0,02
17.	4270	Wydatki konserwatorskie	-	-	-	-
18.	4480	Podatek od nieruchomości	1.270,-	1.600,-	79,38	0,30
19	4490	Ubezpieczenia majątkowe	1.545,83	2.500,-	61,83	0,36

		RAZEM – zespół „4”	383.463,03	738.184,-	51,95	89,39
22.	8070	Odsetki od kredytu bankowego – zespół „7”	104,94	10.000,-	1,05	0,03
		RAZEM	383.567,97	748.184,-	51,27	89,42
23.	4720	Amortyzacja środków trwałych bez pokrycia w przychodach	45.396,30	93.800,-	48,40	10,58
		RAZEM	428.964,27	841.984,-	50,95%	100%

Zrealizowane koszty w stosunku do planu finansowego stanowią 50,95 %. Koszty mieszczą się w planie.

Środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym na 30.06.14r. wynoszą 37.765,94 zł, w tym wkład własny do realizowanego wniosku inwestycyjnego z Ministerstwa Kultury, zakup opału i bieżące koszty utrzymania. Stan środków na 01.01.14r. wynosił – 23.941,20 zł. Obroty konta „Rachunek bankowy” za I półrocze 2014r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 431.121,72 zł, a wypływu – 393.355,78 zł.

Zapasy gotówki w kasie na 30.06.2014r.to kwota 1399,07 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 I półrocze 2014r. po stronie wpływów ukształtowały się w wysokości 47.867,94 zł, a wypływu – 46.468,87 zł.

Na rachunku inwestycyjnym pozostały środki z tytułu odsetek oraz ze sprzedaży środków trwałych w kwocie 4.722,13 zł, w tym 1.175,32 zł to zabezpieczenie 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 zakupów w kwocie 1.000,- zł do rozliczenia w ciągu 60 dni.

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

- nierozliczone znaczki pocztowe – 81,70 zł
- nierozliczone paliwo do kosiarki – 27,01 zł
- stała zaliczka w kasie – 100,- zł.

**3. należności pozostałe:**

- nierozliczone przedpłaty na prenumeratę wydawnictw fachowych na 2014r
- termin do 31.12.2014r – 630,10 zł,

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

**Łączna kwota należności – 1.838,81 zł.**

W sprawozdaniu występują również **zobowiązania:**

- zabezpieczenie na należyte wykonanie umowy ( zakup fortepianu) – termin rozliczenia 27.09.2014r. - 1.175,32 zł
- vat należny od sprzedaży usług w czerwcu 2014r.. – termin płatności – 25.07.14r.- 2.459,- zł.

Zobowiązania w/w nie są wymagalne. Nie występują zobowiązania przedawnione lub nieściągalne.  
Łączna kwota zobowiązań – 3.634,32 zł

W okresie sprawozdawczym wpłynęły darowizny w kwocie 1.140,- zł składające się z nieodpłatnego przekazania książek i pocztówek.

W roku sprawozdawczym rozpoczęto realizację przedsięwzięcia 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 – 10.000,- i koszt przetargu – 3000,- zł, które również pochodzą ze Starostwa. Harmonogram przedsięwzięcia obejmuje: przygotowanie koncepcji funkcjonalno-użytkowej wraz z programem funkcjonalno-użytkowym, dokumentacji aranżacji wystaw oraz projektów budowlano-wykonawczych, instalacji elektrycznej, wodno-kanalizacyjnej, c.o, wentylacji wraz z przedmiarami robót, kosztorysami inwestorskimi, specyfikacjami technicznymi.

W I półroczu 2014r. Muzeum Przyrody uzyskało dofinansowanie z WFOŚiGW w Białymstoku na konferencję „Gleba najbogatsze środowisko życia. Co jej zagraża i jak ją chronić?” w kwocie 3.850,- zł.

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

Poniższe zestawienie obrazuje ukształtowanie naszych przychodów:

Tytuł	I półrocze 2012r.	I półrocze 2013r.	I półrocze 2014r.
- wpływy za bilety	36.652,65 zł	19.668,00 zł	27.315,79 zł
- za fotografowanie	1.093,25 zł	821,13 zł	894,30 zł
- za organizację ognisk	967,47 zł	2.165,70 zł	1.136,33 zł
- za wynajem pokoi	626,01 zł	959,34 zł	939,01 zł
- za sprzedaż upominków i wydawnictw	16.798,56 zł	18.954,34 zł	13.085,58 zł
RAZEM	56.137,95 zł	42.568,51 zł	43.371,01 zł

W celu obniżenia kosztów w I półroczu 2014r. Muzeum zatrudniało 2 osoby z Powiatowego Urzędu Pracy w Łomży w ramach robót interwencyjnych. Refundacja wynagrodzeń wyniosła 13.085,58 zł.

Na rzecz naszej jednostki zostały przekazane nieodpłatnie pokarm, lekarstwa i preparaty dla ryb oraz nawozy do roślin w akwariach na kwotę 1800,- zł z firmy „Tropical” z Chorzowa i sprzęt akwarystyczny na sumę 1000,- zł z firmy „Juwel” z Rybnika.

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.

Gr

DYREKTOR  
Muzeum Przyrody w Drozdowie

Anna Arcuska

MUZEUM PRZYRODY  
w Drozdowie  
18-421 PIATNICA  
Drozdowo, ul. Główna 38  
tel./ fax 086/ 219-20-81  
R. 450110668, NIP 718-10-38-776

**Stan należności i zobowiązań oraz środków pieniężnych wg art. 31 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013r., poz.885, z późn.zm.)**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014r.	Stan na 31.12.2014r.
należności	66.524,-	3.000,-
zobowiązania	57.943,40 w tym: 51.858,40 kredyt NFOŚiGW	4.500,-
środki pieniężne	2.500,-	3.500,-
<b>RAZEM</b>	<b>126.967,40</b>	<b>11.000,-</b>



DYREKTOR  
Muzeum Przyrody w Drozdowie  
  
Anna Andruszko