

ZARZĄD POWIATU SIERADZKIEGO

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU

1. Zał. nr 1 - Powiatowa Biblioteka Publiczna w Sieradzu
2. Zał. nr 2 - Muzeum Okręgowe w Sieradzu
3. Zał. nr 3 - Biuro Wystaw Artystycznych w Sieradzu

SKARBNIK POWIATU


Iwona Piekarczyk

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
POWIATU SIERADZKIEGO


Mariusz Bądzior

Sieradz, sierpień 2019 rok

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
Powiatowej Biblioteki Publicznej w Sieradzu
za I półrocze 2019 roku**

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
Rozdział 92116 – Biblioteki**

Plan finansowy na 2019 r. został ustalony decyzją dyrektora PBP w Sieradzu z dnia 26 czerwca 2019 r. Realizacja za I półrocze przedstawia się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2019 r.</i>	<i>Wykonanie za I półr. 2019 r.</i>	<i>% wykonania planu</i>
I	Przychody ogółem:	1.034.544,00	509.369,84	49,24
	1. Dotacja Starostwa	920.000,00	459.960,00	50,00
	2. Dotacja z MKiDN na zakup nowości wydawniczych (przyznana jeszcze nie przekazana)	33.000,00	-	
	3. Dotacja z MKiDN	13.190,00	13.190,00	100,00
	4. Przychody własne			
	w tym:	68.354,00	36.219,84	52,99
	- usługi kserograficzne	600,00	300,00	50,00
	- kary za przetrzymane książki	3.500,00	1.766,10	50,46
	- odsetki bankowe	500,00	245,14	49,03
	- pozostałe przychody (za duplikaty legitymacji, wpływy z kiermaszu, odszkodowanie za zalane, za makulaturę)	1.600,00	2.755,04	172,19
	- dary książek	1.100,00	601,50	54,68
	- nieodpłatnie otrzym.środki trwałe i amortyzacja	60.504,00	30.252,06	50,00
	- wynajem sali	550,00	300,00	54,55

II	1. Koszty ogółem	1.034.544,00	504.693,15	48,78
	z tego:			
	- wynagrodzenia i pochodne	692.000,00	334.326,05	48,31
	- świadczenia na rzecz pracowników (umowy zlecenia i o dzieło, delegacje, ZFŚS, badania okresowe)	45.500,00	26.245,30	57,68
	- zużycie materiałów (zakup środków czystości, folii, mater. do ksero, komputerów kart katalogowych, obsługa szkoleń, seminariów)	16.500,00	7.845,38	47,55
	- koszty eksploatacyjne (woda, wywóz nieczystości, c.o., energia elektryczna)	40.000,00	18.403,77	46,00
	- usługi obce (dozór, usługi łączności, opłaty RTV, naprawa ksero i komputerów)	13.000,00	5.799,09	44,61
	- pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku, nagrody konkursowe, prenumerata czasopism, drobne naprawy, opłaty komputerowe, aktualizacja oprogramowań, dostęp do wersji elektronicznej, konserwacja klimatyzacji, wykład o życiu i twórczości Gustawa Herlinga-Grudzińskiego, usługi transportowe i przewodnickie z programu MKiDN, za zorganizowanie wystawy fotograficznej i inne wydatki)	62.000,00	23.517,07	37,93
	- zakup nowości wydawniczych i dary książek	90.040,00	47.302,41	52,53
	- pozostałe środki trwałe (zakup drukarki, regałów, komputerów, niszczarki, szaf i innych)	15.000,00	10.345,74	68,97
	- amortyzacja środków trwałych i nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	60.504,00	30.908,34	51,08

Przychody ogółem za I półrocze zostały wykonane w 49,24 %, w tym przychody własne w 52,99 %.

Wysokie wykonanie przychodów występuje w pozycji *pozostałe przychody* 172,19 % (w pierwszym półroczu otrzymaliśmy odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za spowodowane ulewnym deszczem zacieki na suficie w pomieszczeniu czytelnicy oraz w bibliotece dla dzieci).

Koszty ogółem za I półrocze zostały wykonane w 48,78 %.

W pozycji *pozostałe koszty* wykonanie wynosi tylko 37,93 %, ponieważ opłaty za roczne aktualizacje oprogramowań i opieki autorskiej nad programami Kadry, Płace i FKB oraz przedpłata na prenumeratę prasy w 2019 roku zostaną dokonane w drugim półroczu. Wtedy też uregulowane zostaną należności za promocję w mediach wydarzeń realizowanych w ramach projektu współfinansowanego z programu MKiDN.

W pozycji *świadczenia na rzecz pracowników* wykonanie wynosi 57,68 % , ponieważ zgodnie z obowiązującymi przepisami w pierwszym półroczu przekazano 75 % odpisu na zfs.

W pozycji *pozostałe środki trwałe* wykonanie wynosi 68,97 %, ponieważ większość zaplanowanych zakupów została zrealizowana w I półroczu (w I półroczu planujemy tylko wymianę kilku komputerów).

W pierwszym półroczu zakupiono nowości wydawnicze wyłącznie z dotacji organizatora - dla zapewnienia tzw. wkładu własnego, stanowiącego warunek uzyskania dotacji MKiDN. W drugim półroczu zakupy nowości realizowane będą w większości właśnie z tej dotacji.

Powiatowa Biblioteka Publiczna pozyskała na działalność w roku bieżącym następujące środki:

- z programu MKiDN Promocja Czytelnictwa na zakup nowości wydawniczych 33.000 zł (wysokość dotacji ustalana jest przez WBP w Łodzi zgodnie z wytycznymi ministerstwa),
- z programu z MKiDN Promocja Czytelnictwa (projekt „Na początku było Słowo...a potem powstały książki”) – 13.190 zł.

Zobowiązania niewymagalne na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosiły **23.937,04**

w tym:

- podatek dochodowy od osób fizycznych za czerwiec 2019 r. z terminem płatności do 20.07.2019 r. w kwocie 3.608,00
- składki na ubezpieczenie społeczne za czerwiec 2019 r. z terminem płatności do 15.07.2019 r. w kwocie 20.329,04

Powyższe zobowiązania zostały już uregulowane zgodnie z obowiązującymi terminami płatności.

Należności niewymagalne na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosiły **31.319,20**

w tym:

- pożyczki pracownicze 30.778,00
- zaliczki pracownicze i znaczki 541,20

Stan środków pieniężnych na 01.01.2019 r. **39.181,75**

Stan środków pieniężnych na 30.06.2019 r. **84.052,40**

Wynik finansowy na 30 czerwca 2019 r. – zysk w wysokości **4.676,69**

Sieradz, 18 lipca 2019 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Swierkowska
Jolanta Swierkowska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
Krawczyk
Hanna Krawczyk

Informacja z wykonania planu finansowego za I półrocze 2019 roku

Dział 921-Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92118-muzea

Plan finansowy po zmianach Muzeum Okręgowego w Sieradzu zatwierdzony przez Dyrektora Muzeum w dniu 29.06.2019 roku. /w zł/

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2019 r.	Wykonanie za I półrocze 2019 r.	% wykonania
I	<u>PRZYCHODY OGÓŁEM</u>	<u>2.113.500</u>	<u>1.052.557,18</u>	<u>49,80</u>
	z tego:			
1.	Dotacja Samorządu Powiatu - na działalność bieżącą	1.900.000	949.980,00	50,00
2.	Przychody własne w tym:	213.500	102.577,18	48,05
	- ze sprzedaży produktów i usług	17.900	8.555,71	47,80
	- przychody finansowe	1.000	615,68	61,57
	- pozostałe przychody operacyjne	194.600	93.405,79	48,00
II	<u>KOSZTY OGÓŁEM</u>	<u>2.113.500</u>	<u>870.864,88</u>	<u>41,20</u>
	z tego:			
1.	Koszty działalności bieżącej w tym:	2.103.500	870.864,88	<u>41,40</u>
	- Amortyzacja środków trwałych	157.283	82.371,15	52,37
	- Zużycie materiałów	95.400	39.993,44	41,92
	- Energia i woda	190.500	79.984,99	41,99
	- Usługi transportowe	4.000	-	-
	- Usługi remontowe i konserwacyjne	310.600	10.734,70	3,46
	- Usługi obce	112.100	34.097,94	30,42

	- Wynagrodzenia	966.972	468.057,04	48,40
	- Ubezpieczenia społeczne	180.144	86.313,60	47,91
	- Odpis na Zakł. Fundusz Świadczeń Socjalnych	30.425	30.425,18	100
	- Podatki i opłaty	18.050	9.189,72	50,91
	- Pozostałe koszty	38.000	29.671,54	78,08
	- Koszty finansowe (w tym odsetki od kredytu inwestyc.)	26	25,58	98,38
2	Splata rat kapitałowych kredytu	10.000	10.000,00	100,00
	Wynik finansowy z działalności bieżącej		181.692,30	-

PRZYCHODY

Wykonanie przychodów za I półrocze 2019 roku wyniosło 1.052.557,18 zł tj. 49,80 % przychodów planowanych na kwotę 2.113.500,00 zł.

Na przychody z działalności bieżącej składa się dotacja z Samorządu Powiatu na działalność bieżącą w kwocie 949.980,00 zł oraz przychody własne w kwocie 102.577,18 zł.

Rozliczenie dotacji:

Dział 921, rozdział 92118

Dotację Samorządu Powiatu Sieradzkiego w kwocie **949.980,00 zł** wykorzystano na :

- Wynagrodzenia osobowe	462.541,19 zł
- Wynagrodzenia z tyt. umów zleceń/o dzieło	1.365,85 zł
- Ubezpieczenia społeczne	76.944,77 zł
- Fundusz Pracy	9.119,63 zł
- Odpis na ZFŚS (75 %)	22.818,88 zł
- Podatek od nieruchomości	3.810,00 zł
- Zaległy podatek od nieruchomości wraz z odsetkami za lata 2014-2018	12.852,00 zł
- Ubezpieczenie mienia	7.564,00 zł
- Świadczenia dla pracowników(odzież robocza, napoje)	910,04 zł
- Optymalizacja kosztów energii	760,16 zł
- Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2.064,00 zł
- Energia elek. CO, woda, gaz do celów grzewczych	79.984,99 zł
- Zużycie materiałów	37.026,28 zł
- Usługi obce	30.551,12 zł
- Usługi remontowo-konserwacyjne	10.734,70 zł
- Splata kapitału kredytu inwestycyjnego	10.000,00 zł
- Odsetki od kredytu inwestycyjnego	25,58 zł
- Zakup pozostałych środków trwałych: wyposażenie do Muzeum Walewskich w Tubądzinie: pralka, lodówka, piekarnik, zestaw mebli kuchennych	8.639,67 zł

Razem: 777.712,86 zł

Kwota niewykorzystanej w I półroczu dotacji w wysokości 172.267,14 zł pozostaje na koncie bankowym do rozliczenia kosztów w II półroczu.

Przychody własne wykonano w 48,05 % tj. **102.577,18 zł** do planowanych 213.500,00 zł .

Przychody własne to:

1. Sprzedaż produktów i usług takie jak: wynajem pomieszczeń w Tubądzinie, bilety wstępu do Muzeum, lekcje muzealne, opłaty za przewodnika, sprzedaż wydawnictw i pamiątek, sprzedaż widokówek, planów, map, organizacja ogniska w SPE – 8.555,71 zł.
2. Przychody finansowe tj. odsetki bankowe – 615,68 zł
3. Pozostałe przychody – 93.405,79 zł. w tym: rozliczenia międzyokresowe środków trwałych sfinansowanych dotacją/refundacją i otrzymanych nieodpłatnie (73.166,46 zł), rozliczenia z tyt. podatku VAT, darowizny i sponsoring (18.800,00 zł). Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty, są rozliczane równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, sfinansowanych dotacją lub refundacją.

Realizacja pozostałych przychodów operacyjnych na poziomie 48 % wynika z faktu, iż Muzeum oczekuje na wpływ dotacji z MKiDN w kwocie 10.000 zł na zrealizowane w m-cu maju zadanie p.n. XVIII Spotkania Folklorystyczne „Od Kujawiaka do Oberka”. Muzeum na organizację Spotkań założyło własne środki finansowe.

KOSZTY

Wykonanie kosztów ogółem za I półrocze 2019 roku wyniosło 870.864,88 zł tj. 41,40 % kosztów planowanych na kwotę 2.113.500,00 zł .

Na koszty z działalności bieżącej składają się:

1. Amortyzacja środków trwałych – 82.371,15 zł .
2. Zużycie materiałów – 39.993,44 zł w tym: materiały biurowe, środki czystości i bhp, materiały niezbędne do wystaw, napraw i konserwacji, paliwo do samochodu i kosiarek, części zamienne, wydatki związane z utrzymaniem zieleni w parku w Tubądzinie i SPE, prenumerata prasy, wydawnictwa, drobne wyposażenie, narzędzia i pozostałe materiały (elektryczne, gospodarcze).
3. Energia i woda – 79.984,99 zł.
energia elektryczna, ciepła, woda i gaz do celów grzewczych
4. Usługi remontowe i konserwacyjne – 10.734,70 zł.
w tym:
 - Sieradz – renowacja ram obrazów, naprawa samochodu Skoda, adaptacja instalacji elektrycznej 5.141,25 zł
 - Tubądzin – demontaż i montaż grzejników, naprawa, przegląd i konserwacja sprzętu do utrzymania zieleni, remont instalacji elektrycznej 5.410,18 zł
 - SPE - naprawa i przegląd sprzętu do utrzymania zieleni 183,27 zł .

Bardzo niski procent wykonania planu usług remontowo-konserwacyjnych (3,46%) wynika z faktu, iż na II połowę roku zaplanowano wykonanie strzechy na chałupie z przełomu XIX-XX wieku w Skansenie, cyklinowanie podłogi na sali wystawowej i klatce schodowej w budynku Dominikańska 2, modernizację systemu p.poż. w Tubądzinie, przebudowę pomieszczeń na sale magazynowe w budynku Rynek 2,

- naprawę świetlika i montaż klimatyzacji w budynku Zamkowa 1 oraz remont sieci co w Tubądzinie, stąd największe koszty zostaną poniesione w miesiącach VIII-XII.
4. Usługi transportowe – 4.000 zł obejmują zaplanowane na II połowę roku koszty transportu (zwrotu) Kapsuły Hermaszewskiego do Muzeum Wojska Polskiego w Warszawie.
 5. Usługi obce – 34.097,94 zł w tym: usługi telekomunikacyjne, pocztowe, komunalne, dozór mienia (monitoring), usługi naprawcze i konserwacyjne sprzętu, usługa dostępu do internetu, konserwacje i przeglądy systemu alarmowego i sprzętu ppoż., przeglądy urządzeń grzewczych i budynków, konserwacja sieci telefonicznej, reklamy i ogłoszenia, szkolenia, usługi projektowe- rzeczoznawstwo usługi poligraficzne, usługi związane z utrzymaniem zieleni oraz pozostałe usługi (szklarskie, wulkanizacyjne, gastronomiczne).
 6. Wynagrodzenia – 468.057,04 zł (w tym: umowy zlecenie i o dzieło na kwotę 5.515,85 zł. związane z realizacją XVIII Spotkań Folklorystycznych Polski Centralnej „Od Kujawiaka do Oberka” oraz nagrody jubileuszowe dla 3 pracowników w wysokości 9.437,85 zł brutto.
W II półroczu przypada wypłata nagród jubileuszowych dla 2 pracowników.
Zaplanowano również wypłatę nagród rocznych w wysokości 4 % rocznej płacy brutto.
 7. Ubezpieczenia społeczne – 86.313,60 zł (w tym F-sz Pracy 9.119,63 zł)
 8. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 30.425,18 zł. Do 31.05.2019 r. przekazano na konto ZFŚS 75 % kwoty podstawowego odpisu za 2019 r. tj. 22.818,88 zł. Pozostała kwota 7.606,30 zł tj. 25 % odpisu zostanie przekazana do 30 września 2019 r.
 9. Podatki i opłaty – 9.189,72 zł, w tym: podatek od nieruchomości, opłaty sądowe, skarbowe i administracyjne, opłata eksploatacyjna za użytkowanie garażu, podatek VAT nie podlegający odliczeniu (różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT), opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu, oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
Podatek VAT naliczony do odliczenia w 2019 r. odliczany jest wg pre-współczynnika 5 % . Kwota podatku VAT nie podlegająca odliczeniu zwiększa koszty rodzajowe.
 10. Pozostałe koszty – 29.671,54 zł, w tym: podróże służbowe, ubezpieczenie mienia, opłaty różne (w tym abonament RTV i opłata za podpis elektroniczny), pozostałe świadczenia dla pracowników, optymalizacja kosztów energii elektrycznej z tytułu oszczędności energii, nagrody konkursowe (5.000 zł) na XVIII Spotk. Folk. „Od Kujawiaka do Oberka, ufundowane przez MKiDN, rocznice, jubileusze oraz koszty imprez artystycznych (m.in.Noc Muzeów).
Wysoki poziom realizacji pozostałych kosztów (78,08 %) wynika z poniesienia dodatkowych kosztów z tytułu zaległego podatku od nieruchomości za lata 2014-2018 w kwocie 12.852 zł.
 11. Koszty finansowe 25,58 zł (w tym odsetki od kredytu inwestycyjnego).

Kredyt na działalność inwestycyjną (wg zawartej umowy nr 633/13/2011 z dn. 02.11.2011 r. na kwotę 1.200.000 zł.) został spłacony w I połowie 2019 r. w kwocie 10.000,00 zł.
Kredyt został spłacony całkowicie z dotacji na działalność bieżącą.

Zatrudnienie na dzień 30.06.2019 r. wyniosło 24,75 etatów (25 osób).

Stan należności i zobowiązań na dz.30.06.2019 r.

Należności:

1. Należności wymagalne – nie występują	
2. Należności niewymagalne - z tytułu usług:	
- sponsoringu	3.690,00 zł
- opłata za przewodnika i sprzedaży biletów wstępu	185,00 zł
- nadpłata z tyt. prognozowanych opłat za energię elektr.	1.158,53 zł
Razem	5.033,53 zł

Należności od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek z ZFM **23.376,63 zł**

Zobowiązania

1. Zobowiązania wymagalne - nie występują	
2. Zobowiązania niewymagalne	
- składki ZUS za m-c czerwiec	30.545,93 zł
- podatek dochodowy od wynagrodzeń i umów m-c VI	5.717,00 zł
- zakup materiałów i usług	4.994,97 zł
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi za VI	224,00 zł
- podatek VAT za m-c VI/2019	993,00 zł
Razem	42.474,90 zł

3. Zobowiązania wobec pracowników z tyt. dofinansowania do wczasów **1.740,00 zł**
(świadczenia z ZFŚS z terminem płatności w m-cu VII - zapłacone 01.07.2019 r.)

Stan środków pieniężnych na dz.30.06.2019 r.

Środki pieniężne w kasie	1.461,20 zł
Środki pieniężne na koncie bankowym	226.317,30 zł
Środki pieniężne na koncie ZFŚS	23.555,93 zł
Ogółem	251.334,43 zł

Sieradz, dn.29.07.2019 r.
Sporządziła: Agnieszka Raj

1
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Agnieszka Raj

DYREKTOR
Muzeum Okręgowego w Sieradzu
mgr Piotr Gutbier

Informacja z wykonania planu finansowego za I półrocze 2019 roku

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
 Rozdział 92110 – Galerie i Biura Wystaw Artystycznych

Plan finansowy po zmianie zatwierdzony przez Dyrektora dnia 28.06.2019 r.k

Część finansowa

Informacja o działalności bieżącej

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2019r. po zmianie	Wykonanie za I półrocze 2019 roku	% wyk.
I	<u>PRZYCHODY OGÓŁEM</u> działalność bieżąca z tego:	<u>433.200,00</u>	<u>229.244,85</u>	52,9
1.	Dotacja samorządu powiatu na działalność bieżącą	368.700,00	184.350,00	50,0
2.	Przychody własne w tym: - ze sprzedaży wyrobów i usług - przychody finansowe - pozostałe przychody w tym wartość amortyzacji środków trwałych ujętych w rozliczeniach międzyokresowych przychodów tj: <u>28.300,00zł</u>	64.500,00 25.200,00 500,00 38.800,00	44.894,85 24.958,10 222,78 19.713,97	69,6
II	<u>KOSZTY OGÓŁEM</u> W tym:	433.200,00	222.732,02	51,4
1.	Wynagrodzenia	259.400,00	120.292,75	46,4
2.	Ubezpieczenia społeczne	41.900,00	20.822,12	49,7
3.	Fundusz Pracy	950,00	470,08	49,5
4.	świadczenie urlopowe	5.750,00	1.514,81	26,3
5.	Stale koszty utrzymania	72.900,00	52.895,61	72,5
6.	Amortyzacja środków trwałych	28.300,00	13.957,00	49,3
7.	Koszty działalności statutowej	24.000,00	12.779,65	53,2
III	Wynik finansowy(zysk)		6.512,83	
IV	Środki na początek roku		35.464,81	
V	Zobowiązania na 30.06.2019r. ogółem		9.075,03	

Informacja o działalności inwestycyjnej

VI	Dotacja samorządu powiatu na wydatki inwestycyjne	42.000,00	42.000,00	100,0
VII	Wydatki inwestycyjne	42.000,00	42.045,00	100,1

Decyzją Dyrektora Biura Wystaw Artystycznych z dnia 28.06.2019r. dokonano zmiany planu finansowego na 2019 rok.

Plan przychodów został zwiększony o kwotę:- 28.300,00 zł(tabela część finansowa, poz. „ pozostałe przychody” – roczna wartość amortyzacji środków trwałych ujętej w „rozliczeniach międzyokresowych przychodów”).

Plan kosztów zwiększono o kwotę 28.300,00 zł – „amortyzacja środków trwałych”.

Ponadto Biuro Wystaw Artystycznych otrzymało środki na wydatki inwestycyjne w kwocie 42.000,00 zł, które wykorzystano na wykonanie izolacji przeciwwilgociowej murów fundamentowych na wschodniej elewacji budynku BWA tj.:

- wykonanie izolacji pionowej i poziomej ściany wschodniej budynku	38.745,00
- pełnienie obowiązków inspektora nadzoru budowlanego	2.300,00
- nadzór archeologiczny	1.000,00

Ogółem koszt inwestycji wniośł **42.045,00 zł**

Omówienie przychodów Biura Wystaw Artystycznych

Przychody w I półroczu 2019r. wykonano w kwocie **229.244,85 zł** co stanowi 52,9% do planowanych. Na w/w przychody składają się:

-dotacja na działalność bieżącą w kwocie **184.350,00 zł** oraz przychody własne w wysokości **44.894,85 zł**.

Głównym źródłem przychodów BWA jest dotacja samorządu powiatu sieradzkiego, która przekazywana była w systematycznych ratach, co pozwoliło na płynne regulowanie zobowiązań w ciągu całego okresu.

Na przychody własne, które wykonano w 69,6% składają się:

- sprzedaż wyrobów i usług tj.: czynsze, bilety wstępu do BWA, sprzedaż katalogów, grafik oraz przychody z prowadzonej galerii sprzedaży	24.958,10
- przychody finansowe(odsetki bankowe)	222,78
- pozostałe przychody	19.713,97

w tym: 5.756,97 zł to wpływy z tytułu refundacji za energię elektryczną, ciepłą, wodę i omiatanie ulic oraz wartość amortyzacji środków trwałych ujętej w rozliczeniach międzyokresowych przychodów w kwocie 13.957,00 zł.

Omówienie kosztów w poszczególnych grupach rodzajowych

Koszty w I półroczu 2019r.wykonano w kwocie **222.732,02 zł** co stanowi 51,4% do planowanych.

Na w/w koszty składają się:

- **wynagrodzenia - 120.292,75 zł** (w tym z tytułu umów o dzieło 3.100,00 zł)

Przeciętne zatrudnienie w Biurze Wystaw Artystycznych w I półroczu 2019r. wyniosło 5,5 etatów, w tym 3 osoby zatrudnione na pełny etat, 2 osoby 0,75 etatu i 2 osoby 0.5 etatu, liczba zatrudnionych osób 7.

- ubezpieczenia społeczne	- 20.822,12
- fundusz pracy	- 470,08
- świadczenie urlopowe	- 1.514,81

- stałe koszty utrzymania instytucji - 52.895,61 w tym:	
* energia elektryczna, ciepła, woda i ścieki	30.831,99
* materiały(środki czystości i do drobnych napraw)	1.161,68
* usługi obce(omiatanie ulic, kominiarskie, przegląd techniczny obiektu, naprawcze)	10.848,06
* podatki i opłaty	7.107,45
* pozostałe koszty	2.946,43
- amortyzacja środków trwałych - 13.957,00	
- koszty działalności statutowej - 12.779,65 w tym:	
* materiały	7.704,65
* usługi obce	3.333,14
* podróże służbowe	1.741,86

Omówienie pozostałych zagadnień dotyczących realizacji planu finansowego Biura Wystaw Artystycznych w I półroczu 2019 roku.

Srodki pieniężne na początek roku 2019 wynosiły **35.464,81 zł**. Zobowiązania 2018 roku wynosiły 5.256,12 zł i zostały pokryte środkami pieniężnymi z 2018 roku.

Stan środków pieniężnych BWA na dzień 30.06.2019r. wynosi **45.834,14 zł**.

Stan zobowiązań na 30.06.2019r. określa się kwotą **9.075,03 zł**. Są to w całości krótkoterminowe zobowiązania niewymagalne i dotyczą:

- zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy za m-c czerwiec 2019 w kwocie 6.684,12 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy za czerwiec 2019r. i inne opłaty 1.662,66 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 728,25 zł.

Na dzień 30.06.2019r. nie wystąpiły zobowiązania i należności wymagalne.

Sieradz, dnia 26.07.2019r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Halina Słepień

Zatwierdził:

DYREKTOR
 Biura Wystaw Artystycznych
 w SIERADZU

 mgr Małgorzata Szymiel-Putroska