

**Projekt**

z dnia 6 lipca 2020 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA SIEMIATYCZE**

z dnia ..... 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2019 r.**

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680 z 2020 r. poz. 568 ) uchwala się, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2019 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 3 427 412,89 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 19 332,14 zł.
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2019 rok.

**§ 2. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2019 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 1 222 951,41 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 36 323,73 zł
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2019 rok.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Siemiatycki Ośrodek Kultury  
 ul. Legionów Piłsudskiego 1  
 17-300 Siemiatycze

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .....  
 BILANS  
 na dzień 31.12.2019 r.  
 Rady Miasta Siemiatycze

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	z dnia ..... 2020		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
				PASywa			
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>3 491 992,54</b>	<b>3 406 932,52</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>1 978 854,15</b>	<b>1 959 522,01</b>
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		1 833 635,19	1 978 854,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		3 491 992,54	3 406 932,52	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		3 482 644,54	3 397 584,52	VIII Zysk (strata) netto		145 218,96	-19 332,14
a) grunty		1 560 214,00	1 560 214,00	<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		<b>1 533 052,57</b>	<b>1 467 890,88</b>
b) budynki i budowle		1 818 775,91	1 760 478,30	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu		3 690,00	2 460,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		99 964,63	74 432,22	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		9 348,00	9 348,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>19 914,18</b>	<b>20 480,37</b>	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		19 232,01	19 005,11	d) inne			
1. Materiały		19 232,01	19 005,11	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		62 712,33	55 744,02
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		62 712,33	55 744,02
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		36 674,74	27 442,78
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		36 674,74	27 442,78
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		26 037,59	28 301,24
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		682,17	1 475,26	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		682,17	1 475,26	IV Rozliczenia międzyokresowe		1 470 340,24	1 412 146,86
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		1 470 340,24	1 412 146,86
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe		1 470 340,24	1 412 146,86
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		682,17	1 475,26	* krótkoterminowe			0,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		682,17	1 475,26				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
<b>Suma aktywów</b>		<b>3 511 906,72</b>	<b>3 427 412,89</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>3 511 906,72</b>	<b>3 427 412,89</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:  
Aneta Romaniuk

Miejsce, data sporządzenia:  
Siemiatycze, 03-03-2020

Zatwierdził: data zatwierdzenia

Główny Księgowy  
  
 mgr Aneta Romaniuk

DYREKTOR  
 Siemiatyckiego Ośrodka Kultury  
  
 mgr Jolanta Maria Sidorowicz

Siemiatycki Ośrodek Kultury

ul. Legionów Piłsudskiego 1

17-300 Siemiatycze

<b>Rachunek Zysków i Strat</b> (wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2019 do 31-12-2019	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>196 695,70</b>	<b>238 827,70</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	196 695,70	238 407,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		420,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 580 163,55</b>	<b>1 685 731,36</b>
I. Amortyzacja	100 824,11	78 154,82
II. Zużycie materiałów i energii	159 058,12	125 344,50
III. Usługi obce	354 910,95	493 563,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 637,51	14 723,65
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	731 376,82	768 073,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	148 430,07	140 393,54
- emerytalne	114 167,72	108 989,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	70 925,97	65 248,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		229,32
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 383 467,85</b>	<b>-1 446 903,66</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 364 393,38</b>	<b>1 592 113,04</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 305 500,00	1 538 349,61
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	58 893,38	53 763,43
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>272,08</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	272,08	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-19 346,55</b>	<b>145 209,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>14,41</b>	<b>9,58</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	14,41	9,58
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-19 332,14</b>	<b>145 218,96</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-19 332,14</b>	<b>145 218,96</b>

sporządził

Aneta Romaniuk


Miejsce i data zatwierdzenia

Siemiatycze 03.03.2020r.

zatwierdził

data

Główny Księgowy  
  
 mgr Aneta Romaniuk

DYREKTOR  
 Siemiatyckiego Ośrodka Kultury  
 mgr Jolanta Maria Sikorowicz  


## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

Siemiatycki Ośrodek Kultury w Siemiatyczach, ul. Leg. Piłsudskiego 1 17-300 Siemiatycze jest samorządową instytucją kultury, która działa na podstawie:

- 1) Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U. 2020 poz 194);
- 2) Ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2019 r. poz.506);
- 3) Statutu ;
- 4) Przepisów prawnych dotyczących zasad gospodarki finansowej ustalonych dla instytucji kultury: ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz.351) oraz ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. ( Dz.U.z 2019r.poz. 869)

NIP: 544-12-66-066

REGON: 000284606

Funkcję Dyrektora Siemiatyckiego Ośrodka Kultury sprawuje Pani Jolanta Maria Sidorowicz.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności, dlatego założono, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- 1) Środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 ze zm.).
- 2)Materiały w magazynie wyceniono na dzień bilansowy według cen zakupu.
- 3)Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- informację dodatkową.

Jednostka posiada na dzień 31.12.2019 r. środki trwałe, które znajdują się w następujących grupach Klasyfikacji Rodzajowej Środków Trwałych:

Grupa 0 - wieczyste użytkowanie gruntów o wartości 1 560 214,00 zł.,

Grupa I - Budynki: przy ulicy Zaszkolnej 1 i Legionów Piłsudskiego 1 [wartość brutto 2 536 559,07zł.; umorzenie na 31.12.2019r. 780 626,51 zł.; netto 1 755 932,56 zł.]

Grupa II - Ogrodzenie murowane [wart. brutto 30 351,30 zł; umorzenie 25 805,56 zł.; netto 4 545,74 zł.],

Grupa VII – Samochód -Ford Transit [ wart. pocz. brutto 6 150,00 zł.; umorzenie 3 690,00 zł.; netto 2 460,00- zł. ],

Grupa VIII – Zestaw nagłośnieniowy, okotowanie sceny i telebim [ wart. brutto 255 324,05 zł.; umorzenie 183 456,74 zł; netto 71 867,31 zł.],

Zestaw oświetleniowy i zestaw lusterek o wartości początkowej brutto 9 715,20 na dzień 31.12.2019 umorzony w 100 %

Natomiast sprzęt muzyczny i wyposażenie SOK o wartości brutto 76 490,38 zł. zamortyzowane jest w 100% .

Dzieła sztuki i eksponaty muzealne o wartości 2 564,91 zł.

Wartości niematerialne i prawne wynoszą 9 815,60 zł.

i są w 100% umorzone.

**Umorzenie** środków trwałych amortyzowanych stopniowo na dzień 31.12.2019r. wynosi - 1 003 294,01 zł.

**Umorzenie** pozostałych środków trwałych - wyposażenia – 76 490,38 zł.

**Umorzenie** wartości niematerialnych i prawnych - 9 815,60 zł.

**Ogółem aktywa na dzień 31.12.2019 wynoszą 3 427 412,89 zł. na które składają się:**

**A) Aktywa trwałe - 3 406 932,52zł.:**

I. Rzeczowe aktywa trwałe - 3 406 932,52 zł. tj.:

1. Środki trwałe – 3 397 584,52

a. grunty – 1 560 214,00 zł.

b. budynki i ogrodzenie –1 760 478,30 zł.

c. środki transportu – 2 460,00 zł.

d. inne środki trwałe – 74 432,22 zł.

2. Środki trwałe w budowie – 9 348 zł. ( Audyt energetyczny i projekt instalacji c.o. dla budynku dawnej oranżerii )

**B) Aktywa obrotowe - 20 480,37zł** w tym:

1. Zapasy – 19 005,11 zł.;

- książki pt.,, Ks. Anna z Sapienhów Jablonowska” 18 651,36 zł.
- olej napędowy w samochodzie służbowym 353,75 zł.

2. Należności krótkoterminowe – 0,00 zł.;

3. Inwestycje krótkoterminowe – 1 475,26 zł.;

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym 385,90zł.
- w kasie 1 089,36 zł.

**Ogółem pasywa na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 3 427 412,89 zł.;**

**A) Fundusz własny jednostki** wynosi **1 959 522,01 zł.** w tym:

- fundusz podstawowy 1 978 854,15 zł.
- strata za 2019 r. -19 332,14 zł.

**B) Zobowiązania** wynoszą **1 467 890,88 zł;**

- Zobowiązania krótkoterminowe – 55 744,02 zł.

a) składki z tytułu podatków i ubezpieczeń – **28 301,24 zł** ( składki ZUS za XII – 23 624,24 zł.; podatek PDOF za XII –4 677,00 zł.;

b) rozrachunki z dostawcami – **27 442,78 zł.** ( faktury z grudnia za dostawę towarów i usług ze styczniowym terminem płatności )

Rozliczenia międzyokresowe – 1 412 146,86 zł.

a) **długoterminowe – 1 412 146,86zł.** ( kwota do rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego sfinansowanych dotacją z:

- MKIDN na zakup nagłośnienia, okotowania sceny i zestawu luster – 41 480,95 zł.

- Urzędu Miasta Siemiatycze na zakup: Telebimu – 22 749,82 zł; Remontu byłej Synagogi – 153 256,12 zł.; Termomodernizację budynku SOK – 172 500,00 zł.

-Urzędu Marszałkowskiego Woj. Podlaskiego ( dotacja UE ) na Termomodernizację Budynku SOK. – 1 022 159,97zł.).

Źródłem finansowania działalności Siemiatyckiego Ośrodka Kultury jest przede wszystkim dotacja Organizatora, która w 2019 r. wyniosła **1 300 000,00 zł.** Na bieżącą działalność statutową składają się także dochody własne – **261 103,49 zł.** i są to:

- otrzymane darowizny pieniężne na działalność statut. 5 500,00 zł.
- sprzedaż biletów 9 770,00 zł.
- wynajem pomieszczeń i sprzętu 28 120,00 zł.
- usługi związane z reklamą firm 27 600,00 zł.

- wyłączność obsługi imprez	3 500,00 zł.
- współorganizacja imprez kulturalnych	1 050 zł.
- wpłaty za zajęcia merytoryczne i edukacyjne	40 320,50 zł.
- czynsze	86 335,20 zł.
- pozostałe przychody operacyjne ( zarachowanie amortyzacji dot. środków trwałych sfinansowanych dotacją celową )	58 193,38 zł.
- odsetki bankowe	14,41 zł.
- pozostałe przychody(refundacja UTW za autokar)	700 zł.

Ogółem **przychody** na działalność bieżącą w 2019 roku wyniosły

**1 561 103,49 zł.**

**Koszty** ogółem wyniosły **1 580 435,63 zł.** a składają się na nie:

**1. Amortyzacja 100 824,11 zł.;**

**2. Zużycie materiałów i energii – 159 058,12.**

- materiały zużyte do działalności kulturalnej	-30 207,08zł.
- artykuły biurowe	-3 492,09 zł.
- środki czystości i materiały gospodarcze	-7 234,98 zł.
- zakup wyposażenia	-18 250,32 zł.
- zużycie paliwa i części samochodowych	-3 938,45 zł.
- zakup wydawnictw i czasopism	-1 232,54zł.
- zużycie energii elektrycznej	- 22 847,51 zł.
- zużycie energii cieplnej	- 68 375,54 zł.
- zużycie wody	- 3 479,61 zł.

**3. Usługi obce – 354 910,95 zł.:**

- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	-6 293,48 zł.
- usługi remontowe samochodu i sprzęt	- 642,06zł.
- usługi informatyczne i opłaty	-4 852,69 zł.
- usługi komunalne	-3 596,70 zł.
- usługi związane z utrzymaniem samochodu	-458,01 zł.
- usługi pralnicze, transportowe, przeglądy budynków	-24 205,23 zł.
- usługi kulturalne (Muzyczna Strona Siemiatycz, Dzień Kobiet, Dzień Dziecka, Dni Siemiatycz– Lato z Radiem, Festiwal Bluesowy, Flow Festiwal, warsztaty i spektakle teatralne, festyny, nagłośnienie, oświetlenie, ochrona, koncerty kapel, uroczystości państwowe, ferie zimowe i letnie, zajęcia tańca nowoczesnego)	-310 815,06 zł.
- wynajem kopiarki	-3 807,72 zł.
- wyjazdy Małego Podlasia i UTW	-240,00 zł.

4. Podatki i opłaty **14 637,51 zł.**

5. Wynagrodzenia **731 376,82 zł.** w tym:

- umowa o pracę -620 330,32zł.
- umowa o dzieło -42 786,00zł.
- umowa zlecenie -68 260,50zł.

6. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynoszą **148 430,07 zł.**

7. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły **70 925,97 zł.:**

- podróże służbowe - 2 293,49 zł.
- ubezpieczenia - 2 376,00 zł.
- nagrody uczestnikom imprez - 14 868,83 zł.
- wyżywienie i zakwaterowanie uczestników imprez -33 783,99 zł.
- wynagrodzenia autorskie ZAIKS, STOART, DKF -9 043,66 zł.
- projekt Aktywny Senior -8 560,00 zł.

8. Pozostałe koszty operacyjne..... -272,08 zł.

#### **USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO za 2019 rok**

PRZYCHODY **1 561 103,49 zł.**

KOSZTY **1 580 435,63 zł.**

STRATA **- 19 332,14 zł**

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. w Siemiatyckim Ośrodku Kultury wynosi:

-ilość osób 12

-ilość etatów 12

W razie potrzeby wynikającej z działalności instytucji zatrudniamy też osoby na umowę zlecenie (instruktorzy prowadzący zajęcia merytoryczne z dziećmi, młodzieżą oraz ze słuchaczami Uniwersytetu Trzeciego Wieku) i umowę o dzieło, głównie są to artyści występujący na imprezach organizowanych przez SOK.

Sporządziła: *Aneta Romaniuk*

*Siemiatycze, dn. 26.02.2020 r.*

Główny Księgowy  
  
mgr *Aneta Romaniuk*

DYREKTOR  
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury  
  
mgr *Jolanta Maria Sidorowicz*

**SIEMIATYCKI OŚRODEK KULTURY**  
ul. Legionów Piłsudskiego 1  
17-300 SIEMIATYCZE  
tel. 085/ 655-25-54  
NIP 544-12-66-066, REG. 000284606



AKTYWA		stan na dzień:	2018-12-31	2019-12-31	Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 2018-12-31.....	2019-12-31	
<b>A. Aktywa trwałe</b>			1 258 781,09	1 222 858,61	<b>A. Kapitał (fundusz własny)</b>	1 235 032,51	1 198 708,78
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			0,00	0,00	<b>I. Kapitał (fundusz podstawowy)</b>	1 069 207,24	1 235 032,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	0,00	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (ujemna)</b>	0,00	0,00
2. Wartość firmy			0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (w.ujemna)</b>	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz zapasowy)</b>	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerial. i prawnych			0,00	0,00	1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nomin.	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			1 258 781,09	1 222 858,61	2. Tworzony ustawowo	0,00	0,00
1. Środki trwałe			1 258 781,09	1 222 858,61	3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	0,00	0,00
a) Grunty(w tym prawo użytkowania wiecz.)			25 487,00	25 487,00	4. Z dopłat wspólników	0,00	0,00
b) Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej/wodnej			1 233 294,09	1 197 371,61	5. Inny	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny			0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
d) Środki transportu			0,00	0,00	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe</b>	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe			0,00	0,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	165 825,27	- 36 323,73
2. Środki trwałe w budowie			0,00	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w.ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>			0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy</b>	24 613,88	24 242,63
1. Od jednostek powiązanych			0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Nieruchomości			0,00	0,00	długoterminowa	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
b) w innych jednostkach			0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia</b>			0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczenia podatku dochod.			0,00	0,00	a) pożyczki	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00	b) inne zobowiązania	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>			865,30	92,80	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>			0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Materiały			0,00	0,00	b) z tyt.emisji dłuż.papierów wartość.	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	20 891,32	20 898,85
4. Towary			0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	0,00	a) z tyt.dostaw i usług o okresie wymaganym	0,00	0,00

AKTYWA		2018-12-31	2019-12-31	PASywa		2018-12-31	2019-12-31
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	1,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	20 891,32	20 898,85
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	b)	Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1,00	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 576,57	1 085,57
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	1 576,57	1 085,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, ubezpiecz. społ. i zdrow.	0,00	0,00	e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	c) inne		1,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	g)	z tyt. podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	19 314,75	19 813,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	865,30	91,80	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	865,30	91,80	i)	inne	0,00	0,00
	a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 722,56	3 343,78
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 722,56	3 343,78
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- krótkoterminowe	3 722,56	3 343,78
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterm. aktywa finans.	0,00	0,00				
	c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	865,30	91,80				
	- Środki pieniężne w kasie i na rachunku	865,30	91,80				
	- inne środki pieniężne (weksle, czeki, itp)	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
2.	Aktywa z tyt. niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00				
	a) należności niezafakturowane	0,00	0,00				
	b) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 259 646,39</b>	<b>1 222 951,41</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 259 646,39</b>	<b>1 222 951,41</b>

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 42 459,79  
Umorzenie środków trwałych - 236 112,84  
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 80 369,41  
Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 827 919,82

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. Ks. Anny Jabłonowskiej  
17-300 Siemiatycze, ul. Górna 23 A  
tel. 085/655-23-18  
REG. 000905296. NIP 544-13-15-13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Motzulska

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
Ewa Iwona Nowik

06.03.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

06.03.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejska Biblioteka Publiczna im Ks. Anny Jabłonowskiej

	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1045878</b>	<b>862700</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	801674,12	849900
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	244203,88	12800
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>888057,41</b>	<b>907297,04</b>
I Amortyzacja	69265,38	88709,59
II Zużycie materiałów i energii	109247,74	67389,13
III Usługi obce	33757,46	34868,42
IV Podatki i opłaty	17979,12	20030,72
V Wynagrodzenia	537709,53	578953,51
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110287,48	112848,72
VII Pozostałe koszty rodzajowe	9810,7	4496,95
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>157820,59</b>	<b>-44597,04</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8002,57</b>	<b>8249,73</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	8002,57	8249,73
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>165823,16</b>	<b>-36347,31</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>2,11</b>	<b>23,58</b>
II Odsetki	2,11	23,58
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Odsetki		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>165825,27</b>	<b>-36323,73</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk / strata brutto</b>	<b>165825,27</b>	<b>-36323,73</b>
Podatek dochodowy		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>165825,27</b>	<b>-36323,73</b>

Jolanta Moczulska  
sporządził

Siemiatycze 06.03.2020  
miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Moczulska

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Ewa Ewa Nowik

INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

Miejska Biblioteka Publiczna im. Ks. Anny Jabłonowskiej w Siemiatyczach, ul. Górna 23A, 17-300 Siemiatycze jest samorządową instytucją kultury, która działa na podstawie:

1. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności (Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 9 stycznia 2020 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz. U. 2020 poz. 194).
2. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. (Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 11 czerwca 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o bibliotekach, Dz. U. 2019 poz. 1479).
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 stycznia 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o rachunkowości, Dz. U. 2019 poz. 351).
4. Ustawa z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 stycznia 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, Dz. U. 2019 poz. 300).

Numer NIP: 544-13-15-296,  
REGON: 000905296.

Funkcję Dyrektora MBP Siemiatycze sprawuje Ewa Iwona Nowik.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Ks. Anny Jabłonowskiej w Siemiatyczach wraz z filią Nr 1 w Siemiatyczach służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnich społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

5. Środki trwałe o wartości do 10000,00 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 865, 1018, 1309,

1358, 1495, 1571, 1572, 1649, 1655, 1798, 1978, 2020, 2200, 2217, 2473, z 2020 r. poz. 183).

- 1) Materiały w magazynie, wyceniono na dzień bilansowy według cen zakupu.
- 2) Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- informację dodatkową

Jednostka posiada na dzień 31.12.2019 r. środki trwałe, które znajdują się w następujących grupach Klasyfikacji Środków Trwałych i są to:

- I (budynek murowany, grunty),
- IV (zestawy komputerowe),
- VI (urządzenie alarmowe),

oraz zbiory biblioteczne i wyposażenie:

- wartość początkowa 1 925 977,15 zł.,
- dotychczasowe umorzenie 703 118,54 zł (z czego umorzenie za 2019 r. wynosi 35 922,48 zł.),
- wartość netto 1 222 858,61 zł.

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2019 wynoszą 42 759,79 zł i są umorzone 100%

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2019 wynoszą **1 222 858,61 zł.**, na które składają się:

- a) aktywa trwałe – 1 222 858,61 zł.,
- b) Aktywa obrotowe 92,80 zł w tym:
  - środki pieniężne na rachunkach bankowych – 92,80 zł.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2019 wynoszą **1 222 858,61 zł** w tym:

- a) Fundusz własny jednostki wynosi: 1 198 708,78 zł.,
  - fundusz podstawowy – 1 235 032,61 zł.,
  - strata bilansowy – 36 323,73 zł.,
- b) Zobowiązania wynoszą – 24 242,63 zł.,
  - rozliczenia międzyokresowe kosztów – 3 343,78 zł.,
  - zobowiązania krótkoterminowe – 20 898,85 zł.

Podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki jest dotacja Organizatora, którym jest Urząd Miasta Siemiatycze, a jej wysokość w 2019 r.

to **849 900,00 zł.**, poza nią Biblioteka uzyskała również:

- dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w wysokości 12 800,00 zł.,
- darowizny przekazane przez osoby fizyczne i podmioty gospodarcze 8 249,73zł.,

- odsetki bankowe 23,58 zł.,

Ogółem przychody osiągnięte w 2019 r. wyniosły **870 973,31 zł.**

Koszty poniesione w 2019 r. wyniosły 907 297,04 zł i kształtują się następująco:

1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna i nagrody jubileuszowe) **578 953,51 zł** w tym:
  - umowa o dzieło 400,00 zł.
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy ,pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynosi: **97 990,10 zł.**
3. Zakup materiałów i wyposażenia wynosi **17 053,61 zł.** Szczegółowy podział przedstawia się następująco:
  - artykuły biurowe 3 521,27 zł.,
  - zakup materiałów zużytych do działalności kulturalnej – 5 272,86 zł.,
  - środki czystości i materiały gospodarcze – 4 139,63 zł.,
  - zakup sprzętu i wyposażenia – 3 923,05 zł.
  - Pozostałe materiały – 196,80
4. Zakup książek i wydawnictw specjalnych oraz czasopism wyniósł **59 342,85 zł** z czego:
  - książki zakupiono na kwotę 48 932,77 zł ( w tym 12 800,00 zł. z dotacji Biblioteki Narodowej),
  - prenumerata czasopism 10 410,08 zł.
5. Energii, gazu i wody zużyto na kwotę **39 925,44 zł.**, z czego:
  - zużycie energii elektrycznej – 8 803,20 zł.,
  - zużycie gazu – 30 220,48 zł.,
  - zużycie wody – 901,76 zł.,
6. Pozostałe usługi wyniosły **35 911,72 zł.**, w tym:
  - usługi telekomunikacyjne - 4 857,63 zł.,
  - usługi informatyczne i opłaty – 6 486,65 zł.,
  - usługi komunalne - 572,40 zł.,
  - pakowanie i wysyłka, - 339,02 zł.,
  - delegacje - 1 043,30 zł.,
  - usługi kulturalne –2 508,02 zł.,
  - naprawa sprzętu komputerowego – 112,00 zł.,
  - pozostałe usługi obce – 19 971,70 zł.
  - Prowizje bankowe- 21,00 zł.,
7. Pozostałe koszty wyniosły **38 342,99 zł.**, w tym:
  - ubezpieczenia – 1 239,00 zł.,
  - pozostałe świadc. na rzecz pracowników – 14 578,62 zł.,
  - pozostałe koszty kulturalne – 1 927,92 zł.,
  - nagrody – 566,73 zł.,
  - opłaty administracyjne obciążające koszty (najem Filii, podatek od

nieruchomości) -20 030,72 zł.,

- 8. Amortyzacja naliczana stopniowo - **35 922,48 zł.**
- 9. Amortyzacja naliczana jednorazowo – **3 854,34 zł.**

#### USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

PRZYCHODY **870 973,31zł**

KOSZTY **907 297,04 zł**

STRATA BILANSOWA – **36 323,73 zł**

Stan zatrudnienia na 31.12.2018 r.:

- ilość osób 11,
- ilość etatów 10+1/4.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jolanta Moczulska

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Ewa Teboma Nowik