

Projekt

z dnia 24 maja 2016 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA SIEMIATYCZE**

z dnia 15 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2015 r.

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613 z 2014 r. poz. 768, poz. 1100 z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893 z 2016 r. poz. 615) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2015 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 2 192 319,28 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 35 865,86 zł.
- 3) Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2015 rok.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2015 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 151 274,49 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2015 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 26 582,74 zł
- 3) Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2015 rok.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr

Rady Miasta Siemiatycze

z dnia 15 czerwca 2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		2166022,29	2 220 802,05	A. Kapitał (fundusz) własny		1818729,98	1854595,84
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0		I Kapitał (fundusz) podstawowy		1854595,84	1862206,64
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		2166022,29	2 220 802,05	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		2166022,29	2 220 802,05	VIII Zysk (strata) netto		-35865,86	-7610,8
a) grunty		1560214	1 560 214,00	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		373589,3	396960,92
b) budynki i budowle		425246,5	451 961,50	I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu		671,81	1 260,05	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	
e) inne środki trwałe		179889,98	207 366,50	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0	
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		26296,99	30 754,71	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		20326,68	20 643,36	d) inne			
1. Materiały		20326,68	20 643,36	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		35701,5	40658,76
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		35701,5	40658,76
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			0
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			0
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		9462,33	15330,09
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		5 607,60	8 356,35	* do 12 miesięcy		9462,33	15330,09
2. Należności od pozostałych jednostek		5 607,60	8 356,35	* powyżej 12 miesięcy			0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		5 607,60	8 356,35	e) zaliczki otrzymane na dostawy			0
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			0
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		22071,38	21160,89
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			0
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		362,71	1 755,00	i) inne		4167,78	4167,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		362,71	1 755,00	3. Fundusze specjalne			0
b) w pozostałych jednostkach		0		IV Rozliczenia międzyokresowe		337887,8	356302,16
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		337887,8	356302,16
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		362,71	1 755,00	* długoterminowe		327363,53	355397,57
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		362,71	1 755,00	* krótkoterminowe		10524,27	904,59
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		2192319,28	2 251 556,76	Suma pasywów		2192319,28	2251556,76

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:

Siemiatycze, 07.03.2016

Miejsce, data sporządzenia:

GŁÓWNY KASJEROWY
Jadwiga Łukaszk

DYREKTOR
 Siemiatyckiego Ośrodka Kultury
Jolanta Maria Sidorowicz

Zatwierdził:

BURMISTRZ
mgr Piotr Siniakowicz

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki


		za bieżący rok obrotowy 2015	za poprzedni rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1294687,02	1273562,3
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	182 817,02	184897,4
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	170	264,9
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 085 000	1 062 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	26 700,00	26 400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1357763,3	1302662,57
I	Amortyzacja	57799,76	56 321,33
II	Zużycie materiałów i energii	124908,65	133 714,85
III	Usługi obce	252842,6	235 079,06
IV	Podatki i opłaty	11332,05	11 041,08
V	Wynagrodzenia	734452,16	699 874,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 734,57	120 443,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 595,23	46 046,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	98,28	141,96
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-63076,28	-29100,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	28034,04	28221,54
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	28 034,04	28 221,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	859,38	6899,21
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	859,38	6 899,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-35901,62	-7777,94
G	Przychody finansowe	35,76	167,14
II	Odsetki	35,76	167,14
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-35 865,86	-7610,8
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-35 865,86	-7610,8
	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-35 865,86	-7610,8

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 G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Jadwiga Łukaszuk
 sporządził

Siemiatycze, 07.03.2016
 miejscowość i data

zatwierdził, data

GŁÓWNY KASJER

 Jadwiga Łukaszuk

DYREKTOR
 Siemiatyckiego Ośrodka Kultury

 mgr Jolanta Maria Sidorowicz

BURMISTRZ

 mgr Piotr Siniakowicz

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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. z 2012 roku, poz.406 ze zm.);
- 2) Ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz.594 z późn. zm.);
- 3) Statutu ;
- 4) Przepisów prawnych dotyczących zasad gospodarki finansowej ustalonych dla instytucji kultury: o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz.330 ze zm.) oraz o finansach publicznych (Dz.U.z 2013r.poz. 885ze zm.).

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 2015r. 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 3 500,00 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 2014r. poz. 851 ze zm.).

2)Materiały w magazynie wyceniono na dzień bilansowy według cen zakupu.

3)Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Institucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

Jednostka posiada na dzień 31.12.2015r. 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 1 038 207,25 zł.; umorzenie na 31.12.2015r. 620 542,05 zł.; netto 417 665,50 zł.]

Grupa **II** - Ogrodzenie murowane [wart. brutto 30 351,30 zł.; umorzenie 22 770,-zł.; netto 7 581,30 zł.],

Grupa **IV** - Zestawy komputerowe [wart.pocz.brutto 3 606,04 zł. zamortyzowane w 100%],

Grupa **VII** - Traktor –kosiarka samobieżna [wart.pocz.brutto 4 201,25 zł.; umorzenie 3 529,44 zł.; netto 671,81 zł.].

Grupa **VIII** – Zestaw nagłośnieniowy, oświetleniowy, zestaw luster, okotowanie sceny i telebim [wart. brutto 265 039,25 zł.; umorzenie 87 714,18 zł; netto 177 325,07 zł.], natomiast sprzęt muzyczny i wyposażenie SOK o wartości brutto 152 016,69 zł. zamortyzowane jest w 100%].

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

Wartości niematerialne i prawne wynoszą 15 977,95 zł

i są w 100% umorzone.

Umorzenie środków trwałych amortyzowanych stopniowo na dzień 31.12.2015r. wynosi 738 161,71 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych -wyposażenia 152 016,69 zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 15 977,95 zł.

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2015 wynoszą 2 192 319,28 zł. na które składają się :

A) Aktywa trwałe - 2 166 022,29 zł

B) Aktywa obrotowe - 26 296,99 zł w tym:

1. Zapasy – 20 326,68 zł.;

- książki pt.,, Ks. Anna z Sapiehów Jabłonowska” 19 863,48 zł.
- olej napędowy w samochodzie służbowym 463,20 zł.

2. Należności krótkoterminowe – 5 607,60 zł.;

- z tytułu nieopłaconych rachunków za czynsz przez Szkołę Muzyczną i Urząd Miasta Siemiatycze ;

3. Inwestycje krótkoterminowe – 362,71 zł.;

- środki pieniężne na rachunku bankowym 149,18 zł.
- w kasie 213,53 zł.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 2 192 319,28 zł.;

A) Fundusz własny jednostki wynosi 1 818 729,98 zł. w tym:

- fundusz podstawowy 1 854 595,84 zł.
- strata za 2015 r. 35 865,86 zł.

B) Zobowiązania wynoszą 373 589,30 zł.;

- Zobowiązania krótkoterminowe - 35 701,50zł.(składki z tytułu podatków i ubezpieczeń – 22 071,39 zł to jest: składki ZUS za XII- 18 108,39 zł.; podatek PDOF – 3963,00 zł.; rozrachunki z dostawcami – 9 462,33 zł. to faktury z grudnia za dostawę towarów i usług ze styczniowym terminem płatności oraz inne zobowiązania – 4 167,78 zł. to rękojmia z tytułu remontu pomieszczeń dawnej Synagogi przez Firmę PPHU,,Majka”) .
- Rozliczenia międzyokresowe – 337 887,80 zł. (długoterminowe – 327 363,53 zł. to kwota do rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego – 107 237,97 zł. zakup środków trwałych sfinansowanych dotacją z MKIDN oraz dotacją z Urzędu Miasta Siemiatycze na zakup Telebimu – 48 749,90 zł i Remontu byłej Synagogi – 171 375,66 zł.; krótkoterminowe – 10 524,27 zł. to faktury otrzymane w 2016r. dotyczące kosztów roku 2015).

Źródłem finansowania działalności Siemiatyckiego Ośrodka Kultury jest

przede wszystkim dotacja Organizatora, która w 2015 r. wyniosła **1 085 000,00 zł**. Na bieżącą działalność statutową składają się także dochody własne – **237 756,82 zł**. i są to:

- sprzedaż usług kulturalnych, współorganizacja imprez	7 607,50zł.
- sprzedaż biletów	14 665,00 zł.
- sprzedaż towarów i materiałów (książka A. Jabłonowska)	170,00 zł.
- wynajem pomieszczeń i sprzętu	6 515,00 zł.
- darowizny pieniężne	26 700,00 zł.
- usługi związane z reklamą firm	19 132,40 zł.
- wyłączność obsługi imprez	9 710,52 zł.
- pozostałe przychody (zarachowanie amortyzacji dot. środków trwałych sfinansowanych dotacją celową)	28 034,04 zł.
- wpłaty za zajęcia merytoryczne i edukacyjne	38 950,00 zł.
- czynsze	86 236,60 zł.
- odsetki bankowe	35,76 zł.

Ogółem **przychody** na działalność bieżącą w 2015 roku wyniosły **1 322 756,82 zł**.

Koszty ogółem wyniosły **1 358 622,68 zł**. a składają się na nie:

1. Wynagrodzenia **734 452,16 zł.** w tym:

- umowa o pracę - 586 348,75 zł.
- umowa o dzieło - 53 439,00 zł.
- umowa zlecenie - 94 664,41 zł.

2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynoszą **129 734,57 zł.**

3. Zakup materiałów i wyposażenia wynosi **34 529,33 zł.** Szczegółowy podział przedstawia się następująco:

- materiały zużyte do działalności kulturalnej - 9 955,88 zł.
- artykuły biurowe - 2 947,56 zł.
- środki czystości i materiały gospodarcze - 4 937,96 zł.
- zakup wyposażenia - 11 690,54 zł.

- zużycie paliwa i części samochodowych - 3 358,90 zł.
- zakup wydawnictw i czasopism - 1 638,49 zł.

4. Energii , gazu i wody zużyto na kwotę 93 399,32 zł z czego:

- zużycie energii elektrycznej - 21 795,62 zł.
- zużycie energii cieplnej - 69 197,27 zł.
- zużycie wody - 2 406,43 zł.

5. Pozostałe usługi obce wyniosły 252 842,60 zł. na które składają się:

- usługi telekomunikacyjne i pocztowe - 7 793,49 zł.
- usługi remontowe budynków - 9 319,43 zł.
- usługi informatyczne i opłaty - 5 905,09 zł.
- usługi komunalne - 2 454,84 zł.
- prowizje i opłaty bankowe - 328,80 zł.
- remonty samochodu i sprzętu, mycie samochodu - 2 890,56 zł.
- usługi pralnicze,transportowe,przeeglądy budynków - 4 064,65 zł.
- usługi kulturalne (Festiwal Bluesowy, Dzień Dziecka, warsztaty i spektakle teatralne, Dni Siemiatycz, Festyny, nagłośnienie, koncerty kapel, uroczystości państwowe, ferie zimowe i letnie) - 215 041,67 zł.
- wyjazdy uczestników Uniw.III Wieku - 2 020,00 zł.
- wynajem kopiarki - 3 024,07 zł.

6. Pozostałe koszty wyniosły 58 884,94zł.:

- podróże służbowe - 1 692,45zł.
- ubezpieczenia - 1 808,00 zł.
- nagrody uczestnikom imprez - 13 943,57 zł.
- wyżywienie i zakwaterowanie uczestników imprez - 17 851,11 zł.
- wynagrodzenia autorskie ZAIKS - 11 300,10 zł.
- wartość sprzedanych książek Ks. Anny Jabłonowskiej- 98,28 zł.
- opłaty administracyjne i podatki obciążające koszty - 11 332,05 zł.
- inne koszty operacyjne - 859,38 zł.

7) Amortyzacja naliczana stopniowo 54 779,76 zł.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

PRZYCHODY 1 322 756,82 zł.

KOSZTY 1 358 622,68 zł.

STRATA 35 865,86 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r. 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 i pracownik gospodarczy) oraz umowę o dzieło, głównie są to artyści występujący na imprezach organizowanych przez SOK.

Sporządziła: Jadwiga Łukaszuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Łukaszuk

Siemiatycze, 07.03.2016r.

DYREKTOR

Siemiatyckiego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Maria Sidorowicz

Bilans

Sporządzony na dzień : 2015-12-31

AKTYWA		stan na dzień:		2014-12-31		2015-12-31		PASywa		stan na dzień:		2014-12-31		2015-12-31	
								Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr							
A.	Aktywa trwałe			157 130,51		148 924,91		A.	Kapitał (fundusz własny) Rady Miasta Siemiatycze			156 126,32		129 543,58	
I.	Wartości niematerialne i prawne			0,00		0,00		I.	Kapitał (fundusz podstawowy)			156 126,32		156 126,32	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00		0,00		II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (ujemna)			0,00		0,00	
2.	Wartość firmy			0,00		0,00		III.	Udziały (akcje) własne (w.ujemna)			0,00		0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			0,00		0,00		IV.	Kapitał (fundusz zapasowy)			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	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe			157 130,51		148 924,91		2.	Tworzony ustawowo			0,00		0,00	
1.	Środki trwałe			157 130,51		148 924,91		3.	Tworzony zgodnie ze statutem lub umową			0,00		0,00	
a)	Grunty(w tym prawo użytkowania wiecz.)							4.	Z dopłat wspólników			0,00		0,00	
b)	Budynki,lokale,obiekty inżynierii lądowe/wodnej			154 752,51		147 146,91		5.	Inny			0,00		0,00	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			2 378,00		1 778,00		V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00		0,00	
d)	Środki transportu			0,00		0,00		VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe			0,00		0,00	
e)	Inne środki trwałe			0,00		0,00		VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00		0,00	
2.	Środki trwałe w budowie			0,00		0,00		VIII.	Zysk (strata) netto			- 39 322,24		- 26 582,74	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00		0,00		IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w.ujemna)			0,00		0,00	
III.	Należności długoterminowe			0,00		0,00		B.	Zobowiązania i rezerwy			5 451,96		21 730,91	
1.	Od jednostek powiązanych			0,00		0,00		I.	Rezerwy na zobowiązania			0,00		0,00	
2.	Od pozostałych jednostek			0,00		0,00		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.			0,00		0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe			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		II.	Zobowiązania długoterminowe			0,00		0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia			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.	Aktywa obrotowe			4 447,77		2 349,58		2.	Wobec pozostałych jednostek			0,00		0,00	
I.	Zapasy			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		III.	Zobowiązania krótkoterminowe			0,00		17 457,20	
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		2014-12-31	2015-12-31	PASywa		2014-12-31	2015-12-31
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	2 294,74		- 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	0,00	17 457,20
	- 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	2 294,74	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	0,00	159,01
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	159,01
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, ubezpieczeń i zdrow.	0,00	0,00	e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	c) inne	0,00	2 294,74	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	0,00	2 218,00
...	Inwestycje krótkoterminowe	4 447,77	54,84	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 447,77	54,84	i)	inne	0,00	15 080,19
	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	5 451,96	4 273,71
	- 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	5 451,96	4 273,71
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- krótkoterminowe	5 451,96	4 273,71
	- 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	4 447,77	54,84				
	- Środki pieniężne w kasie i na rachunku	4 447,77	54,84				
	- inne środki pieniężne (weksle, czek, 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				
	Suma aktywów	161 578,28	151 274,49		Suma pasywów	161 578,28	151 274,49

Umożliwienie wstępu do zasobów niematerialnych i prawnych - 32 560,00
 Umożliwienie dostępu do zasobów - 178 862,184
 Umożliwienie pozostałych zasobów finansowych i wyposażenie - 46 388,00
 Umożliwienie zbiorów bibliotecznych - 666 261,180

BURMISTRZ

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Andrzej Siniakowicz

Jolanta Maczulska

mgr Ewa Joanna Nowak

Strona 2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31-12-2015

Strona:1

Lp.	Wyszczególnienie	KW. ZA ROK UBIEGŁY	KW. ZA ROK BIEZACY
A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZROWNANE Z NIMI	642 394,61	630 873,98
I.	PRZYCHOD NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	0,00	0,00
II.	ZMIANA STANU PRODUKÓW (zwiększ., zmniejsz.)	0,00	0,00
III.	KOSZT WYTWORZENIA ŚWIADCZEN NA WŁASNE POTRZEBY	0,00	0,00
IV.	PRZYCHOD ZE SPRZEDAŻY MATER. I TOWARÓW	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	632 000,00	619 000,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	10 394,61	11 873,98
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	745 018,80	665 747,22
I.	AMORTYZACJA	89 317,47	46 927,20
II.	ZUŻYCIE MATER. I ENERGII	83 810,55	69 983,27
III.	USŁUGI OBCE	20 919,15	18 216,47
IV.	PODATKI I OPLATY	0,00	0,00
V.	WYNAGRODZENIA	437 196,97	421 968,10
VI.	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	94 705,04	88 811,62
VII.	POZOSTALE KOSZTY RODZAJOWE	19 069,62	19 840,56
VIII.	WAROSC SPRZEDANYCH TOWÓW I MATERIAŁÓW	0,00	0,00
	INNE ŚWIADCZENIA FINANSOWANE Z BUDŻETU		
∧.	POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA		
C.	ZYSK/STRATA A-B	- 102 624,19	- 34 873,24
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	63 089,62	8 268,08
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
II.	DOTACJE	0,00	0,00
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	63 089,62	8 268,08
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
I.	KOSZTY INWESTYCJI FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH	0,00	0,00
II.	POZOSTAŁE KOSZTY OPER.	0,00	0,00
F.	ZYSK/STRATA C+D-E	- 39 534,57	- 26 605,16
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	212,34	22,42
I.	DYWIDENDY	0,00	0,00
II.	ODSETKI UZYSKANE	0,00	0,00
III.	POZOSTAŁE	212,34	22,42
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,01	0,00
I.	ODSETKI	0,00	0,00
	POZOSTAŁE	0,01	0,00
I.	ZYSK./STRATA F+G-H	- 39 322,24	- 26 582,74
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00
I.	ZYSKI NAZWYCZAJNE	0,00	0,00
II.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
K.	ZYSK/STRATA I+J-K	- 39 322,24	- 26 582,74
L.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00
I.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
II.	POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA	0,00	0,00
M.	ZYSK/STRATA L-M	- 39 322,24	- 26 582,74

Koniec

BURMISTRZ
mgr Piotr Siniakowicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Moczulska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Iwona Nowik

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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) Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U z 2012 r. poz. 406, ze zm.),
- 2) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t. j. Dz. U. z 2012r.poz.642 ze. zm.),
- 3) ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t. j. Dz. U. z 2013 r.poz.330 ze zm.),
- 4) ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2015 r.poz.121)

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 1w Siemiatyczach służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015r. 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:

- 1) Środki trwałe o wartości do 3 500 zł umarzone 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 (t.j. Dz. U. z 2014r. poz. 851ze. zm.).

2) Materiały w magazynie, wyceniono na dzień bilansowy według cen zakupu.

3) Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Institucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

Jednostka posiada na dzień 31.12.2015 r. środki trwałe, które znajdują się w następujących grupach Klasyfikacji Środków Trwałych i są to:

I (budynek murowany),

IV (zestawy komputerowe),

VI (urządzenie alarmowe),

oraz : zbiory biblioteczne i wyposażenie

- wartość początkowa **782 207,13 zł.**
- dotychczasowe umorzenie **633 282,22 zł** (z czego umorzenie za 2015r wynosi 8 205,60)
- wartość netto **148 924,91 zł**

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2015 wynoszą 32 560,00 zł i są umorzone 100%

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2015 wynoszą 151 274,49 zł na które składają się

A) Aktywa trwałe – 148 924,91 zł

B) Aktywa obrotowe – 2 349,58 zł w tym:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – **54,84 zł**

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2015 wynoszą 151 274,49 zł w tym:

A) Fundusz własny jednostki wynosi: 129 543,58 zł

- fundusz podstawowy – **156 126,32 zł**
- Strata bilansowa – **26582,74 zł**

B) zobowiązania wynoszą- 21 730,91 zł

- rozliczenia międzyokresowe kosztów- **4 273,71 zł**

- zobowiązania krótkoterminowe – **17 457,20 zł**

Źródłem finansowania działalności jednostki jest przede wszystkim dotacja Organizatora – Urząd Miasta, która w 2015r. Wyniosła **619 000,00 zł.** a także

- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek **10 500,00 zł.**
- Dotacja z Fundacji Orange **1 373,98 zł**
- darowizny przekazane przez osoby fizyczne i podmioty gospodarcze **8 268,08 zł**
- odsetki bankowe **22,42 zł**

*Ogółem przychody osiągnięte w 2015r wyniosły **639 164,48 zł***

*Koszty poniesione w 2015r wyniosły **665 747,22 zł** i kształtują się następująco:*

1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna i nagrody jubileuszowe)

421 968,10 zł w tym:

- umowa o dzieło **7 624,00 zł**

2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy ,pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynosi: **76 948,15 zł**

3. zakup materiałów i wyposażenia wynosi **18 051,74 zł. Szczegółowy podział przedstawia się następująco:**

- artykuły biurowe **4 039,53 zł**
- zakup materiałów zużytych do działalności kult. -**3 869,01 zł**
- środki czystości i materiały gospodarcze- **1 977,61 zł**
- zakup sprzętu i wyposażenia – **8 165,59 zł**

4. Zakup książek, wydawnictw i czasopism wyniósł **50 921,76 zł z czego:**

- książki zakupiono na kwotę **38 721,60 zł**(w tym **10 500,00 zł** z dotacji Biblioteki Narodowej)
- wydawnictwa i czasopisma za **12 200,16 zł.**,

5. Energii , gazu i wody zużyto na kwotę **39 730,87 zł. przedstawia się to następująco:**

- zużycie energii elektrycznej- **9 273,90 zł**
- zużycie gazu- **29 682,95 zł**

- zużycie wody – 774,02 zł

6. Pozostałe usługi wyniosły - **19 232,27 zł** na które składają się:

- usługi telekomunikacyjne - 3 842,16 zł
- usługi informatyczne i opłaty -3 543,63 zł
- usługi komunalne - 428,76 zł
- prowizje bankowe - 266,40 zł
- pakowanie i wysyłka, - 221,93 zł
- delegacje - 1 015,80 zł
- usługi kulturalne –800 zł
- naprawa sprzętu komputerowego – 350,00 zł
- pozostałe usługi obce – 8 763,59 zł

7. Pozostałe koszty , wyniosły: **30 688,23 zł**

- ubezpieczenia– 458,00 zł
- pozostałe świadc. na rzecz pracowników-11 863,47 zł
- pozostałe koszty kulturalne- 628,27 zł
- nagrody – 555,29 zł
- opłaty administracyjne obciążające koszty (najem Filii, podatek)-17 183,20 zł

8. Amortyzacja naliczana stopniowo- **8 205,60 zł.**

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

PRZYCHODY **639 164,48 zł**

KOSZTY **665 747,22 zł**

STRATA BILANSOWA – **26 582,74 zł**

Stan zatrudnienia na 31.12.2015 r.:

-ilość osób 12, ilość etatów 10+3/4

BURMISTRZ
mgr Piotr Siniakowicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Moczulska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Iwona Nowik