

**Projekt**

z dnia 10 kwietnia 2017 r.  
Zatwierdzony przez .....

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

z dnia 20 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2016 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, poz. 1579, poz. 1948 ) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255 z 2017 r. poz. 61, poz. 245 ) uchwala się, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2016 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 2 186 100,26 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości - 32 484,83 zł.
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2016 rok.

**§ 2. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2016 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 287 431,56 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2016 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości - 85 609,61 zł
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2016 rok.

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

Przewodniczący Rady Miasta

**Agnieszka Monika Zalewska**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .....

BILANS  
Rady Miasta Siemiatycze

nazwa i adres jednostki

AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>2161308,96</b>	<b>2 166 022,29</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>1851214,81</b>	<b>1818729,98</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>		<b>0</b>		<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>1818729,98</b>	<b>1854595,84</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>VI Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>2161308,96</b>	<b>2 166 022,29</b>	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		2117308,96	2 166 022,29	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>		<b>32484,83</b>	<b>-35865,86</b>
a) grunty		1560214	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>334885,45</b>	<b>373589,3</b>
b) budynki i budowle		398531,5	42 526,60	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		<b>0</b>	<b>0</b>
d) środki transportu		6150	671,81	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		<b>0</b>	<b>0</b>
e) inne środki trwałe		152413,46	179 889,98	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		44000	0	* krótkoterminowe		<b>0</b>	<b>0</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
				2. wobec pozostałych jednostek		<b>0</b>	<b>0</b>
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
				d) inne			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>24791,3</b>	<b>26 298,99</b>	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		<b>30949,07</b>	<b>35701,5</b>
<b>I Zapasy</b>		<b>20305,84</b>	<b>20 326,68</b>	2. Wobec pozostałych jednostek		<b>30949,07</b>	<b>35701,5</b>
1. Materiały		20305,84	20 326,68	a) kredyty i pożyczki		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Półprodukty i produkty w toku				c) inne zobowiązania finansowe		<b>0</b>	<b>0</b>
3. Produkty gotowe				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		<b>8987,15</b>	<b>9462,33</b>
4. Towary				* do 12 miesięcy		<b>8987,15</b>	<b>9462,33</b>
5. Zaliczki na poczet dostaw				* powyżej 12 miesięcy		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>2 554,00</b>	<b>5 607,60</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Należności od pozostałych jednostek		2 554,00	5 607,60	f) zobowiązania wekslowe		<b>0</b>	<b>0</b>
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		2 554,00	5 607,60	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		<b>21961,92</b>	<b>22071,35</b>
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				h) z tytułu wynagrodzeń		<b>0</b>	<b>0</b>
c) inne				i) inne		<b>0</b>	<b>4167,78</b>
d) Dochodzone na drodze sądowej				3. Fundusze specjalne		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>1931,46</b>	<b>362,71</b>	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>303936,38</b>	<b>337887,8</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1931,46	362,71	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		<b>303936,38</b>	<b>337887,8</b>
b) w pozostałych jednostkach		0	0	* długoterminowe		<b>299329,49</b>	<b>327363,53</b>
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* krótkoterminowe		<b>4606,89</b>	<b>10524,27</b>
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1931,46	362,71				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1931,46	362,71				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>2186100,26</b>	<b>2 192 319,28</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>2186100,26</b>	<b>2192319,28</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:  
GŁÓWNY KASJER  
M. Siniakowicz

Miejsce, data sporządzenia:  
Siemiatycze 21.03.2017r.

Zatwierdził:  
data zatwierdzenia  
21.03.2017

DYREKTOR  
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury  
mgr Jolanta Maria Sidorowicz

BURMISTRZ  
mgr Piotr Siniakowicz



Rachunek zysków i strat – wariant  
 porównawczy

nazwa i adres jednostki

	za bieżący rok obrotowy 2016	za poprzedni rok obrotowy 2015
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1397060,6</b>	<b>1294687,02</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 785,60	182817,02
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	300	170
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 205 000	1 085 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	20 975,00	26 700,00
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1392334,78</b>	<b>1357763,3</b>
I Amortyzacja	59208,68	57 799,76
II Zużycie materiałów i energii	139168,03	124 908,65
III Usługi obce	231793,03	252 842,60
IV Podatki i opłaty	11982,25	11 332,05
V Wynagrodzenia	775907,67	734 452,16
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	134 042,54	129 734,57
VII Pozostałe koszty rodzajowe	40 068,78	46 595,23
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	163,8	98,28
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>4725,82</b>	<b>-63076,28</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>28034,04</b>	<b>28034,04</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	28 034,04	28 034,04
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>279,65</b>	<b>859,38</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	279,65	859,38
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>32480,21</b>	<b>-35901,62</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>4,62</b>	<b>35,76</b>
II Odsetki	4,62	35,76
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>32 484,83</b>	<b>-35865,86</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>32 484,83</b>	<b>-35865,86</b>
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>32 484,83</b>	<b>-35865,86</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 G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Jadwiga Łukaszk  
 sporządził

Siemiatycze, 21.03.2017

miejsowość i data

zatwierdził, data

*Jadwiga Łukaszk*  
 JADWIGA ŁUKASZK

DYREKTOR  
 Siemiatyckiego Ośrodka Kultury  
*Maria Sidorowicz*  
 mgr Jolanta Maria Sidorowicz

BURMISTRZ  
*Piotr Siniakowicz*  
 mgr Piotr Siniakowicz

*Siemiatycze 21.03.2017*

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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. 885 ze 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 2016r. 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.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

Jednostka posiada na dzień 31.12.2016 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 1 038 207,25 zł.; umorzenie na 31.12.2015r. 646 498,05 zł.; netto 391 709,20 zł.]

Grupa **II** - Ogrodzenie murowane [wart. brutto 30 351,30 zł.; umorzenie 23 529,-zł.; netto 6 822,30 zł.],

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

Grupa **VII** – Samochód ; Ford Transid [wart. pocz. brutto 6150 zł.; umorzenie 0 zł.; netto 6 150 zł.]- zakupiny 21.12.2016 r.

Grupa **VIII** – Zestaw nagłośnieniowy, oświetleniowy, zestaw luster, okotowanie sceny i telebim [wart. brutto 265 039,25 zł.; umorzenie 87 714,18 zł; netto 149 848,55 zł.], natomiast wyposażenie i sprzęt muzyczny SOK o wartości brutto 63 360,61 zł. zamortyzowane jest w 100% ].

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

Wartości niematerialne i prawne wynoszą 9 815,60zł

i są w 100 % umorzone.

**Umorzenie** środków trwałych amortyzowanych stopniowo na dzień 31.12.2016r. wynosi 788 823,79 zł.

**Umorzenie** pozostałych środków trwałych - wyposażenia 63 360,61 zł.

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

**Ogółem aktywa na dzień 31.12.2016 wynoszą 2 186 100,26 zł. na które składają się :**

**A) Aktywa trwałe - 2 161 308,96 zł.**

I. Rzeczowe aktywa trwałe - 2 161 308,96 zł. tj.:

1. Środki trwałe – 2 117 308,96 zł.

a. grunty – 1 560 214,00

b. budynki i ogrodzenie – 398.531,50

c. środki transportu – 6 150,00

d. inne środki trwałe – 152 413,46

2. Środki trwałe w budowie – 44 000,00 zł.(opracowanie dokumentacji projektowej i aplikacyjnej w ramach RPO – termomodernizacja budynku SOK przy ul. Leg. Piłsudskiego 1 )

**B) Aktywa obrotowe - 24 791,30 zł w tym:**

1. Zapasy – 20 305,84 zł.;

- książki pt.,, Ks. Anna z Sapiehów Jabłonowska” 19 699,68 zł.

- olej napędowy w samochodzie służbowym 606,16 zł.

2. Należności krótkoterminowe – 2 554,00 zł.;

- czynsz za XII - punkt konsultacyjny Miasta Siemiatycze – 211,60 zł.

- reklama Nadbużańskiej Szkoły Wyższej – 2 342,40 zł.

3. Inwestycje krótkoterminowe – 1 931,46 zł.;

- środki pieniężne na rachunku bankowym 1 261,50 zł.

- w kasie 669,96 zł.

**Ogółem pasywa na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 2 186 100,26 zł.;**

**A) Fundusz własny jednostki wynosi 1 851 214,81 zł. w tym:**

- fundusz podstawowy 1 818 729,98 zł.

- zysk za 2016 r. 32 484,83 zł.

**B) Zobowiązania wynoszą 334 885,45 zł.;**

- Zobowiązania krótkoterminowe – 30 949,07zł.(składki z tytułu podatków i ubezpieczeń

- 21 961,92 zł to jest: składki ZUS za XII - 18 206,92 zł.; podatek PDOF –3755,00zł.;

rozrachunki z dostawcami – **8 987,15** zł. to faktury z grudnia za dostawę towarów i usług ze styczniowym terminem płatności: FHU Rolnik – 720,00 zł; Miasto Siemiatycze – 2 394,67 zł.; Przedszkole nr 3 – 5 872,48 zł.) .

- Rozliczenia międzyokresowe – 303 936,38 zł. ( *długoterminowe* – 299 329,49 zł. to kwota do rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego – 90 233,97 zł. zakup środków trwałych sfinansowanych dotacją z MKIDN oraz dotacją z Urzędu Miasta Siemiatycze na zakup Telebimu – 42 249,86 zł i Remontu byłej Synagogi – 166 845,66 zł.; *krótkoterminowe* – **4 606,89** zł. to faktury otrzymane w 2017r. dotyczące kosztów roku 2016).

Źródłem finansowania działalności Siemiatyckiego Ośrodka Kultury jest przede wszystkim dotacja Organizatora, która w 2016 r. wyniosła **1 205 000,00** zł. Na bieżącą działalność statutową składają się także dochody własne – **220 099,26** zł. i są to:

- otrzymane darowizny pieniężne na działalność statut. 20 975,00 zł.
- sprzedaż usług kulturalnych, współorganizacja imprez 2 925,00 zł.
- sprzedaż biletów 10 876,00 zł.
- sprzedaż towarów i materiałów (książka A. Jabłonowska) 300,00 zł.
- wynajem pomieszczeń i sprzętu 10 995,50 zł.
- usługi związane z reklamą firm 19 892,40 zł.
- wyłączność obsługi imprez 6 499,00 zł.
- wpłaty za zajęcia merytoryczne i edukacyjne 33 262,50 zł
- czynsze 86 335,20 zł.
- pozostałe przychody operacyjne ( zarachowanie amortyzacji dot. środków trwałych sfinansowanych dotacją celową 28 034,04 zł.
- odsetki bankowe 4,62 zł.

Ogółem **przychody** na działalność bieżącą w 2016 roku wyniosły **1 425 099,26** zł.

**Koszty** ogółem wyniosły **1 392 614,43** zł. a składają się na nie:

**1. Amortyzacja 59 208,68 zł.;**

- naliczana stopniowo - 54 583,68 zł.
- jednorazowa - 4 625,00 zł.

**2. Zużycie materiałów i energii – 139 168,03zł.**

- materiały zużyte do działalności kulturalnej - 19 287,30 zł.
- artykuły biurowe - 2 098,67 zł.
- środki czystości i materiały gospodarcze - 4 444,79 zł.
- zakup wyposażenia - 6 016,77 zł.
- zużycie paliwa i części samochodowych - 2 428,23 zł.
- zakup wydawnictw i czasopism - 1 636,67 zł.
- materiały DKF Kameleon - 6 150,66 zł.
- zużycie energii elektrycznej - 22 123,66 zł.
- zużycie energii cieplnej - 72 274,21 zł.
- zużycie wody - 2 707,07 zł.

**3. Usługi obce – 231 793,03 zł**

- usługi telekomunikacyjne i pocztowe - 6 173,75 zł.
- usługi remontowe - 20 375,33 zł.
- usługi informatyczne i opłaty - 2 155,85 zł.
- usługi komunalne - 3 293,52 zł.
- usługi związane z utrzymaniem samochodu - 258,00 zł.
- usługi pralnicze, transportowe, przeglądy budynków - 6 106,49 zł.
- usługi kulturalne (Festiwal Bluesowy, Dzień Dziecka, warsztaty i spektakle teatralne, Dni Siemiatycz, Festyny, nagłośnienie, koncerty kapel, uroczystości państwowe, ferie zimowe i letnie) - 186 665,06 zł.
- usługi transportowe ( wyjazdy Małego Podlasia i uczestników Uniwersytetu III Wieku ) - 1 695,83 zł.
- wynajem kopiarki - 3 494,80 zł.
- usługi związane z Dyskusyjnym Klubem Filmowym - 1 574,40 zł.

**4. Podatki i opłaty 11 982,25 zł**

**5. Wynagrodzenia 775 907,67 zł. w tym:**

- umowa o pracę - 569 422,67 zł.
- umowa o dzieło - 104 645,00 zł.
- umowa zlecenie - 101 840,00 zł.



6. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynoszą **134 042,54 zł.**

7. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły **40 068,78 zł.:**

- podróże służbowe - 1 215,34zł.
- ubezpieczenia - 2 424,00 zł.
- nagrody uczestnikom imprez - 6 862,24 zł.
- wyżywienie i zakwaterowanie uczestników imprez - 20 664,38 zł.
- wynagrodzenia autorskie ZAIKS i STOART - 8 902,82 zł.

8. Wartość sprzedanych książek Ks. Anny Jabłonowskiej- **163,80 zł.**

9. Pozostałe koszty operacyjne **279,65 zł.**

## USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

PRZYCHODY 1 425 099,26

KOSZTY 1 392 614,43

ZYSK 32 484,83

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. w Siemiatyckim Ośrodku Kultury wynosi:

-ilość osób 11

-ilość etatów 11

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

Siemiatycze, 22.03.2017

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Jadwiga Łukaszuk

**DYREKTOR**  
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury  
Anna Sidorowicz

**Bilans**

Sporządzony na dzień : 2016-12-31

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		2015-12-31	2016-12-31	PASYWA	
stan na dzień:				stan na dzień:	
				Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr	
				Rady Miasta Siemiatycze	
				z dnia 20 kwietnia 2017 r.	
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	148 924,91	226 415,31	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz własny)</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz podstawowy)</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (ujemna)</b>
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (w.ujemna)</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz zapasowy)</b>
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerial. i prawnych	0,00	0,00	1.	Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nomin.
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	148 924,91	226 415,31	2.	Tworzony ustawowo
1.	Środki trwałe	148 924,91	140 719,31	3.	Tworzony zgodnie ze statutem lub umową
a)	Grunty(w tym prawo użytkowania wiecz.)		0,00	4.	Z dopłat wspólników
b)	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej/wodnej	147 146,91	139 541,31	5.	Inny
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 778,00	1 178,00	<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>
d)	Środki transportu	0,00	0,00	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe</b>
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	85 696,00	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w.ujemna)</b>
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		długoterminowa
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		krótkoterminowa
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe
b)	w innych jednostkach	0,00	0,00		krótkoterminowe
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia</b>	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych
1.	Aktywa z tytułu odroczenia podatku dochod.	0,00	0,00	a)	pożyczki
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 349,58	61 016,25	2.	Wobec pozostałych jednostek
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki
1.	Materiały	0,00	0,00	b)	z tyt.emisji dłuż.papierów wartość.
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>
4.	Towary	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	a)	z tyt.dostaw i usług o okresie wymaganym



AKTYWA		2015-12-31	2016-12-31	PASYWA		2015-12-31	2016-12-31
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 294,74</b>	<b>0,00</b>		- 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	17 457,20	67 959,13
	- 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	2 294,74	0,00	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	159,01	1 645,43
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	159,01	1 645,43
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, ubezpiec. społecz. i zdrow.	0,00	0,00	e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	49 819,20
	c) inne	2 294,74	0,00	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	2 218,00	16 494,50
	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>54,84</b>	<b>61 016,25</b>	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54,84	61 016,25	i)	inne	15 080,19	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.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 273,71</b>	<b>4 319,24</b>
	- 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	4 273,71	4 319,24
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- krótkoterminowe	4 273,71	4 319,24
	- 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	54,84	61 016,25				
	- Środki pieniężne w kasie i na rachunku	54,84	61 016,25				
	- 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.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
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>151 274,49</b>	<b>287 431,56</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>151 274,49</b>	<b>287 431,56</b>

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 35 630,10  
Umorzenie środków finansowych - 187 068,44  
Umorzenie pozostałych st. finansowych i wyposażenia - 46 388,00  
Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 696 661,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Moczulska

17.03.2017

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

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Ewa Twona Nowik

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

BURMISTRZ

mgr Piotr Siniakowicz



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień : 31-12-2016

Strona:1

Lp.	Wyszczególnienie	KW. ZA ROK UBIEGŁY	KW. ZA ROK BIEZACY
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZROWNANE Z NIMI</b>	<b>630 873,98</b>	<b>805 196,00</b>
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	619 000,00	718 000,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 873,98	87 196,00
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>665 747,22</b>	<b>730 520,95</b>
I.	AMORTYZACJA	46 927,20	45 935,62
II.	ZUŻYCIE MATER. I ENERGII	69 983,27	64 439,93
III.	USŁUGI OBCE	18 216,47	21 377,82
IV.	PODATKI I OPLATY	0,00	0,00
V.	WYNAGRODZENIA	421 968,10	478 848,89
VI.	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	88 811,62	98 498,07
VII.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	19 840,56	21 420,62
VIII.	WAROSC SPRZEDANYCH TOWÓW I MATERIAŁÓW	0,00	0,00
	INNE ŚWIADCZENIA FINANSOWANE Z BUDŻETU		
X.	POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA		
<b>C.</b>	<b>ZYSK/STRATA A-B</b>	<b>- 34 873,24</b>	<b>74 675,05</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>8 268,08</b>	<b>10 932,10</b>
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
II.	DOTACJE	0,00	0,00
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 268,08	10 932,10
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KOSZTY INWESTYCJI FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW WŁASNYCH	0,00	0,00
II.	POZOSTAŁE KOSZTY OPER.	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ZYSK/STRATA C+D-E</b>	<b>- 26 605,16</b>	<b>85 607,15</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>22,42</b>	<b>2,46</b>
I.	DYWIDENDY	0,00	0,00
II.	ODSETKI UZYSKANE	0,00	0,00
III.	POZOSTAŁE	22,42	2,46
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	ODSETKI	0,00	0,00
	POZOSTAŁE	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>ZYSK./STRATA F+G-H</b>	<b>- 26 582,74</b>	<b>85 609,61</b>
<b>J.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
II.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>ZYSK/STRATA I+J-K</b>	<b>- 26 582,74</b>	<b>85 609,61</b>
<b>L.</b>	<b>OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
II.	POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>ZYSK/STRATA L-M</b>	<b>- 26 582,74</b>	<b>85 609,61</b>

Koniec

**BURMISTRZ**  
mgr Piotr Siniakowicz

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Jolanta Moczulska

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Ewa Iwona Nowik

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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 2016r. 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 luty 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.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

Jednostka posiada na dzień 31.12.2016 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 **641 487,82 zł** (z czego umorzenie za 2016r wynosi 8 205,60)
- wartość netto **140 719,31 zł**

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

**Ogółem aktywa na dzień 31.12.2016 wynoszą 151 274,49 zł na które składają się**

*A) Aktywa trwałe – 226 415,31 zł*

*B) Aktywa obrotowe – 61 016,25 zł w tym:*

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – **61 016,25 zł**

**Ogółem pasywa na dzień 31.12.2016 wynoszą 151 274,49 zł w tym:**

**A) Fundusz własny jednostki wynosi: 215 153,19 zł**

- fundusz podstawowy – **129 543,58 zł**
- Zysk bilansowy – **85 609,61 zł**

**B) zobowiązania wynoszą- 72 278,37 zł**

- rozliczenia międzyokresowe kosztów- **4 319,24zł**



- zobowiązania krótkoterminowe – **67 959,13 zł**

Źródłem finansowania działalności jednostki jest przede wszystkim dotacja Organizatora – Urząd Miasta, która w 2016r. Wyniosła **718 000 zł.** a także

- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek **11 000,00 zł.**
- Dofinansowanie w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 2 Infrastruktura Bibliotek 2016-2020 **76 196,00 zł**
- darowizny przekazane przez osoby fizyczne i podmioty gospodarcze **8 977,72 zł**
- odsetki bankowe **2,46 zł**
- refundacja prac interwencyjnych Urząd pracy **1933,65 zł**
- pozostałe przychody **20,73 zł**

*Ogółem przychody osiągnięte w 2016r wyniosły **816 130,56 zł***

*Koszty poniesione w 2016r wyniosły **730 520,95 zł** i kształtują się następująco:*

1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna i nagrody jubileuszowe)

**478 848,89 zł** w tym:

- umowa o dzieło **9 649,00 zł**

2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy ,pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynosi: **86 247,64 zł**

3. zakup materiałów i wyposażenia wynosi **14 823,44 zł.** Szczegółowy podział przedstawia się następująco:

- artykuły biurowe **5 439,72 zł**
- zakup materiałów zużytych do działalności kult. -**3 055,48 zł**
- środki czystości i materiały gospodarcze- **2 229,88 zł**
- zakup sprzętu i wyposażenia – **4 098,36 zł**

4. Zakup książek, wydawnictw i czasopism wyniósł **46 106,86 zł** z czego:

- książki zakupiono na kwotę **36 659,92 zł** ( w tym **11 000,00 zł** z dotacji Biblioteki Narodowej)
- wydawnictwa i czasopisma za **9 446,94 zł.**,

5. Energii , gazu i wody zużyto na kwotę **40 169,55 zł.** przedstawia się to

następująco:

- zużycie energii elektrycznej- 8 005,57 zł
- zużycie gazu- 31 347,16 zł
- zużycie wody – 816,82 zł

**6. Pozostałe usługi wyniosły - 22 564,42 zł** na które składają się:

- usługi telekomunikacyjne - 3 592,21 zł
- usługi informatyczne i opłaty -4 199,56 zł
- usługi komunalne - 549,72 zł
- prowizje bankowe - 0,80 zł
- pakowanie i wysyłka, - 244,03 zł
- delegacje - 1 186,60 zł
- usługi kulturalne –1 750,00 zł
- naprawa sprzętu komputerowego – 163,31 zł
- pozostałe usługi obce – 10 878,19 zł

**7. Pozostałe koszty , wyniosły: 32 484,45 zł**

- ubezpieczenia– 664,00 zł
- pozostałe świadc. na rzecz pracowników-12 250,43 zł
- pozostałe koszty kulturalne- 809,64 zł
- nagrody – 925,90 zł
- opłaty administracyjne obciążające koszty (najem Filii, podatek)-17 632,46 zł
- opłaty sądowe- 200,00 zł
- pozostałe koszty- 2,02 zł

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

**9. Amortyzacja naliczana jednorazowo- 1070,10**

## **USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO**

**PRZYCHODY 816 130,56 zł**

**KOSZTY 730 520,95 zł**

**ZYSK BILANSOWY – 85 609,61 zł**

Stan zatrudnienia na 31.12.2016 r.:

-ilość osób 13, ilość etatów 11+3/4

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
*Ewa Nowik*  
mgr Ewa Teona Nowik

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. Ks. Anny Jabłonowskiej  
17-300 Siemiatycze, ul. Góra 23 A  
tel. 085/655-23-18

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jolanta Moczulska*