

UCHWAŁA NR VII/36/19
RADY MIASTA SIEMIATYCZE

z dnia 26 marca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2018 r.

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2018 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 3 511 906,72 zł;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości - 145 218,96 zł;
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2018 rok.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2018 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 1 259 646,39 zł;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości - 183 661,30 zł;
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2018 rok.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

Agnieszka Monika Zalewska

z dnia 26 marca 2019 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	PASYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		3 491 992,54	2 810 838,19	A. Kapitał (fundusz) własny		1 978 854,15	1 833 635,19
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	1 851 214,81
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	2 810 838,19	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		3 482 644,54	2 062 447,54	VIII Zysk (strata) netto		145 218,96	-17 579,62
a) grunty		1 560 214,00	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)		1 533 052,57	1 000 020,67
b) budynki i budowle		1 818 775,91	371 816,50	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00
d) środki transportu		3 690,00	4 920,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		99 964,63	125 497,04	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		9 348,00	748 390,65	* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		19 914,18	22 817,67	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		19 232,01	19 461,33	d) inne			
1. Materiały		19 232,01	19 461,33	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		62 712,33	23 440,88
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		62 712,33	23 440,88
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		36 674,74	2 685,18
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	211,60	* do 12 miesięcy		36 674,74	2 685,18
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	211,60	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	211,60	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		26 037,59	20 755,70
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		682,17	3 144,74	i) inne		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		682,17	3 144,74	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		1 470 340,24	976 579,79
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		1 470 340,24	976 579,79
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		682,17	3 144,74	* długoterminowe		1 470 340,24	961 546,43
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		682,17	3 144,74	* krótkoterminowe			15 033,36
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		3 511 906,72	2 833 655,86	Suma pasywów		3 511 906,72	2 833 655,86

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:
Jadwiga Łukaszk

Miejsce, data sporządzenia:
Siemiatycze, 25-02-2019

Zatwierdził: data zatwierdzenia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Łukaszk

DYREKTOR
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Maria Sidorowicz

BURMISTRZ
mgr Piotr Siniakowicz

15.03.2019

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

		za bieżący rok obrotowy 2018	za poprzedni rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 777 177,31	1 441 510,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	238 407,70	172 605,60
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	420,00	200,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 528 500,00	1 253 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	9 849,61	15 705,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	1 685 731,36	1 491 357,07
II	Zużycie materiałów i energii	78 154,82	54 861,42
III	Usługi obce	125 344,50	130 943,41
IV	Podatki i opłaty	493 563,30	374 816,42
V	Wynagrodzenia	14 723,65	15 884,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	768 073,60	731 494,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	140 393,54	132 428,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 248,63	50 820,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	229,32	109,20
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	91 445,95	-49 846,47
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	53 763,43	32 948,92
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	688,93
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	145 209,38	-17 586,48
G	Przychody finansowe		
II	Odsetki	9,58	6,86
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	9,58	6,86
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	145 218,96	-17 579,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	145 218,96	-17 579,62
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	145 218,96	-17 579,62

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 Łukaszyk
sporządził

Jadwiga Łukaszyk

Siemiatycze, 25.02.2019
miejscowość i data

DYREKTOR
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Maria Sidorowicz

zatwierdził, data

BURMISTRZ
mgr Piotr Siniakowicz

15.03.2019

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 2018 roku, poz.1983);
- 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 2018 r. poz.395 ze zm.) oraz o finansach publicznych (Dz.U.z 2017r.poz. 2077 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 2018r. 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 31.12.2018 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 2 536 559,07 zł.; umorzenie na 31.12.2018r. 723 087,68 zł.; netto 1 813 471,39 zł.]

Grupa II - Ogrodzenie murowane [wart. brutto 30 351,30 zł; umorzenie 25 046,78 zł.; netto 5 304,52 zł.],

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

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

Grupa VIII – Zestaw nagłośnieniowy, okotowanie sceny i telebim [wart. brutto 255 324,05 zł.; umorzenie 157 924,33 zł; netto 97 399,72 zł.],

Zestaw oświetleniowy i zestaw lusterek o wartości początkowej brutto 9 715,20 na dzień 31.12.2018 umorzony w 100 %

Natomiast sprzęt muzyczny i wyposażenie 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 9 815,60 zł.

i są w 100% umorzone.

Umorzenie środków trwałych amortyzowanych stopniowo na dzień 31.12.2018r. wynosi - 921 840,03 zł.

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

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

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2018 wynoszą 3 511 906,72 zł. na które składają się :

A) Aktywa trwałe - 3 491 992,54 zł.:

I. Rzeczowe aktywa trwałe - 3 491 992,54 zł. tj.:

1. Środki trwałe – 3 482 644,54

a. grunty – 1 560 214,00

b. budynki i ogrodzenie – 1 818 775,91

c. środki transportu – 3 690,00

d. inne środki trwałe – 99 964,63

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

B) Aktywa obrotowe - 19 914,18 zł w tym:

1. Zapasy – 19 232,01 zł.;

- książki pt.,, Ks. Anna z Sapiehów Jabłonowska” 18 913,44 zł.
- olej napędowy w samochodzie służbowym 318,57 zł.

2. Należności krótkoterminowe – 0,00 zł.;

3. Inwestycje krótkoterminowe – 682,17 zł.;

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym 91,03 zł.
- w kasie 591,14 zł.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 3 511 906,72 zł.;

A) Fundusz własny jednostki wynosi **1 978 854,15 zł.** w tym:

- fundusz podstawowy 1 833 635,19 zł.
- zysk za 2018 r. 145 218,96 zł.

B) Zobowiązania wynoszą **1 533 052,57 zł.;**

- Zobowiązania krótkoterminowe – 62 712,33 zł.

a) składki z tytułu podatków i ubezpieczeń – **26 037,59 zł** (składki ZUS za XII – 20 919,59 zł.; podatek PDOF za XII –5 118,00zł.;

b) rozrachunki z dostawcami – **36 674,74 zł.** (faktury z grudnia za dostawę towarów i usług ze styczniowym terminem płatności)

Rozliczenia międzyokresowe – 1 470 340,24 zł.

a) *dlugoterminowe* – **1 470 340,24 zł.** (kwota do rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego sfinansowanych dotacją z:

- MKIDN na zakup nagłośnienia, okotowania sceny i zestawu luster – 57 480,95 zł.

- Urzędu Miasta Siemiatycze na zakup: Telebimu – 29 249,82 zł; Remontu byłej Synagogi – 157 785,89 zł.; Termomodernizację budynku SOK - 177 000,00 zł.

-Urzędu Marszałkowskiego Woj. Podlaskiego (dotacja UE) na Termomodernizację Budynku SOK. – 1 048 823,58 zł.).

Źródłem finansowania działalności Siemiatyckiego Ośrodka Kultury jest przede wszystkim dotacja Organizatora, która w 2018 r. wyniosła **1 528 500,00 zł.** Na bieżącą działalność statutową składają się także dochody własne – **302 450,32 zł.** i są to:

- otrzymane darowizny pieniężne na działalność statut. 9 849,61 zł.
- sprzedaż biletów 12 603,00 zł.
- sprzedaż towarów i materiałów (książka A. Jabłonowska) 420,00 zł.
- wynajem pomieszczeń i sprzętu 30 256,50 zł.

- usługi związane z reklamą firm	35 549,00 zł.
- wyłączność obsługi imprez	2 000,00 zł.
- współorganizacja imprez kulturalnych	38 780,00 zł.
- wpłaty za zajęcia merytoryczne i edukacyjne	32 884,00 zł.
- czynsze	86 335,20 zł.
- pozostałe przychody operacyjne (zarachowanie amortyzacji dot. środków trwałych sfinansowanych dotacją celową)	47 750,43 zł.
- odsetki bankowe	9,58 zł.
- pozostałe przychody(refundacja UTW za autokar)	6 013,00 zł.

Ogółem **przychody** na działalność bieżącą w 2018 roku wyniosły **1 830 950,32 zł.**

Koszty ogółem wyniosły **1 685 731,36zł.** a składają się na nie:

1. Amortyzacja **78 154,82 zł.;**

2. Zużycie materiałów i energii – **125 344,50zł.**

- materiały zużyte do działalności kulturalnej	- 14 432,25 zł.
- artykuły biurowe	- 3 882,02 zł.
- środki czystości i materiały gospodarcze	- 6 181,06 zł.
- zakup wyposażenia	- 4 041,12 zł.
- zużycie paliwa i części samochodowych	- 5 813,20 zł.
- zakup wydawnictw i czasopism	- 1 032,26 zł.
- zużycie energii elektrycznej	- 20 725,90 zł.
- zużycie energii cieplnej	- 66 158,38 zł.
- zużycie wody	- 3 078,31 zł.

3. Usługi obce – **493 563,30 zł.;**

- usługi telekomunikacyjne i pocztowe	- 6 164,49 zł.
- usługi remontowe samochodu i sprzęt	- 1 783,37 zł.
- usługi informatyczne i opłaty	- 9 599,49 zł.
- usługi komunalne	- 3 134,27 zł.
- usługi związane z utrzymaniem samochodu	- 162,00 zł.
- usługi pralnicze, transportowe, przeglądy budynków	- 20 244,17 zł.
- usługi kulturalne (Festiwal Bluesowy, Dzień Dziecka, warsztaty i spektakle teatralne, Dni Siemiatycz–Lato z Radiem, festyny, nagłośnienie, oświetlenie, ochrona, koncerty kapel, uroczystości państwowe, ferie zimowe i letnie, zajęcia tańca nowoczesnego)	- 441 501,81 zł.
- wynajem kopiarki	- 3 660,70 zł.
- wyjazdy Małego Podlasia i UTW	- 7 313,00 zł.

4. Podatki i opłaty **14 723,65 zł.**

5. Wynagrodzenia **768 073,60 zł.** w tym:

- umowa o pracę - 665 774,60 zł.
- umowa o dzieło - 48 513,00 zł.
- umowa zlecenie - 53 786,00 zł.

6. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynoszą **140 393,54 zł.**

7. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły **65 248,63 zł.:**

- podróże służbowe - 1 437,58 zł.
- ubezpieczenia - 2 953,00 zł.
- nagrody uczestnikom imprez - 11 336,31 zł.
- wyżywienie i zakwaterowanie uczestników imprez - 29 364,16 zł.
- wynagrodzenia autorskie ZAIKS i STOART - 15 727,58 zł.
- projekt Aktywny Senior - 4 430,00 zł.

8. Wartość sprzedanych książek pt. "Księżna Anna z Sapiechów Jabłonowska" - **229,32 zł.**

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO za 2018 rok

PRZYCHODY **1 830 950,32**

KOSZTY **1 685 731,36**

ZYSK **145 218,96**

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. w Siemiatyckim Ośrodku Kultury wynosi:

-ilość osób 12

-ilość etatów 11,5

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: *Jadwiga Łukaszyk*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Łukaszyk
Jadwiga Łukaszyk

Siemiatycze, 25.02.2019

DYREKTOR
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Maria Siabrowicz
mgr Jolanta Maria Siabrowicz

AKTYWA		stan na dzień:	2017-12-31	2018-12-31	PASYWA		stan na dzień:	2017-12-31	2018-12-31
A. Aktywa trwałe			1 216 245,01	1 257 810,99	I. Kapitał (fundusz podstawowy)			1 199 596,52	1 235 032,51
I. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (ujemna)			240 640,19	1 069 207,24
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (w.ujemna)			0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz zapasowy)			0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nomin.			0,00	0,00
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerial. i prawnych		0,00	0,00	2. Tworzony ustawowo			0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			1 216 245,01	1 258 781,09	3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową			0,00	0,00
1.	Środki trwałe		158 000,71	1 258 781,09	4. Z dopłat wspólników			0,00	0,00
a)	Grunty(w tym prawo użytkowania wiecz.)		25 487,00	25 487,00	5. Inny			0,00	0,00
b)	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej/wodnej		131 935,71	1 233 294,09	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny		578,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe			0,00	0,00
d)	Środki transportu		0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00	165 825,27
e)	Inne środki trwałe		0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto			958 956,33	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		1 058 244,30	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (w.ujemna)			0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy			24 107,54	24 613,88
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania			0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.			0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00	długoterminowa			0,00	0,00
1.	Nieruchomości		0,00	0,00	krótkoterminowa			0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	długoterminowe			0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	krótkoterminowe			0,00	0,00
b)	w innych jednostkach		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia			0,00	0,00	a) pożyczki			0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczenia podatku dochod.		0,00	0,00	b) inne zobowiązania			0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek			0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe			7 459,05	865,30	a) kredyty i pożyczki			0,00	0,00
I. Zapasy			0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłuż. papierów wartości.			0,00	0,00
1.	Materiały		0,00	0,00	c) inne zobowiązania			0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe			19 882,87	20 891,32
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
4.	Towary		0,00	0,00	a) z tyt. dostaw i usług o okresie wymaganym			0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00				0,00	0,00

AKTYWA		2017-12-31	2018-12-31	PASYWA		2017-12-31	2018-12-31
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00		- 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		19 882,87	20 891,32
- 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	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		1 820,26	1 576,57
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		1 820,26	1 576,57
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ubezpie. społecz. i zdrow.		0,00	0,00	e) Zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
c) inne		0,00	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 świadcz.		18 062,61	19 314,75
III. Inwestycje krótkoterminowe		7 459,05	865,30	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 459,05	865,30	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		4 224,67	3 722,56
- 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		4 224,67	3 722,56
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
b) W pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- krótkoterminowe		4 224,67	3 722,56
- 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		7 459,05	865,30				
- Środki pieniężne w kasie i na rachunku		7 459,05	865,30				
- 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				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 223 704,06	1 259 646,39		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 223 704,06	1 259 646,39

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 38 905,45
Umorzenie środków trwałych - 200 190,36
Umorzenie pozostałych sr. trwałych i wyposażenia - 80 369,41
Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 781 960,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Moczulska

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

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Iwona Nowik

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień : 31-12-2018

Strona:1

Lp.	Wyszczególnienie	KW. ZA ROK UBIEGŁY	KW. ZA ROK BIEŻĄCY
A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZROWNANE Z NIMI	1 763 940,00	1 045 878,00
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	770 500,00	801 674,12
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	993 440,00	244 203,88
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	814 816,22	870 221,38
I.	AMORTYZACJA	61 006,76	69 333,74
II.	ZUŻYCIE MATER. I ENERGII	63 116,19	109 322,47
III.	USŁUGI OBCE	29 797,79	33 757,46
IV.	PODATKI I OPLATY	0,00	0,00
V.	WYNAGRODZENIA	531 095,94	537 709,53
VI.	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	107 050,93	110 287,48
VII.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	22 748,61	9 810,70
VIII.	WAROSC SPRZEDANYCH TOWÓW I MATERIAŁÓW	0,00	0,00
IX.	INNE ŚWIADCZENIA FINANSOWANE Z BUDŻETU		
X.	POZOSTAŁE OBCIĄŻENIA		
C.	ZYSK/STRATA A-B	949 123,78	175 656,62
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 830,22	8 002,57
I.	ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00
II.	DOTACJE	0,00	0,00
III.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 830,22	8 002,57
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	958 954,00	183 659,19
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	2,33	2,11
I.	DYWIDENDY	0,00	0,00
II.	ODSETKI UZYSKANE	0,00	0,00
III.	POZOSTAŁE	2,33	2,11
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I.	ODSETKI	0,00	0,00
IV.	POZOSTAŁE	0,00	0,00
I.	ZYSK./STRATA F+G-H	958 956,33	183 661,30
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00
I.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
II.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
K.	ZYSK/STRATA I+J-K	958 956,33	183 661,30
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	958 956,33	183 661,30

Koniec

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Moczulska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Iwona Nowik

BURMISTRZ

mgr Piotr Siniakowicz

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 6 grudnia 2018 r. zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2019 poz. 115),
- 2) ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 574, 1669),
- 3) ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 20 lutego 2018 r. poz. 395),
- 4) ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. 1998 Nr 137 poz. 887; tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 1778, z 2018 r. poz. 106, 138, 357, 398, 650, 697, 730, 771, 1076, 1544, 1577, 1613, 1629, 1669, 2126, 2192, 2215, 2244, 2432, z 2019 r. poz.60).

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 czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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:

- 1) Środki trwałe o wartości do 10000,00 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 (Dz. U. 1992 Nr 21 poz. 86; tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1036, 1162, 1291, 1629, 1669 i 1693, 2073, 2159, 2192, 2193, 2212, 2215, 2243, 2244, 2245, 2429, 2500, z 2019 r. poz. 37, 326).
- 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 31.12.2018 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 667 196,06 zł (z czego umorzenie za 2018 r. wynosi 17 502,64 zł.),
- wartość netto 1 258 781,09 zł.

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2018 wynoszą 38 905,45 zł i są umorzone 100%

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2018 wynoszą **1 259 646,39 zł.**, na które składają się:

- a) aktywa trwałe – 1 258 781,09 zł.,
- b) Aktywa obrotowe 865,30 zł w tym:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych – 865,30 zł.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2017 wynoszą **1 259 646,39 zł** w tym:

- a) Fundusz własny jednostki wynosi: 1 235 032,51 zł.,
 - fundusz podstawowy – 1 069 207,24 zł.,
 - zysk bilansowy – 165 825,27 zł.,
- b) Zobowiązania wynoszą – 24 613,88 zł.,
 - rozliczenia międzyokresowe kosztów – 3 722,56 zł.,
 - zobowiązania krótkoterminowe – 20 891,32 zł.

Podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki jest dotacja Organizatora, którym jest Urząd Miasta Siemiatycze, a jej wysokość w 2018 r.

to **882 200,00 zł.**, poza nią Biblioteka uzyskała również:

- dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w wysokości 12 000,00 zł.,
- dofinansowanie w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 2 Infrastruktura Bibliotek 2016-2020 w wysokości 151 678,00 zł.,
- darowizny przekazane przez osoby fizyczne i podmioty gospodarcze 8 002,57 zł.,
- odsetki bankowe 2,11 zł.,

Ogółem przychody osiągnięte w 2018 r. wyniosły **1 053 882,18 zł.**

Koszty poniesione w 2018 r. wyniosły 888 200,50 zł i kształtują się następująco:

1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna i nagrody jubileuszowe) **537 709,53 zł** w tym:
 - umowa o dzieło 3 250,00 zł.
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy ,pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynosi: **97 320,07 zł**.
3. Zakup materiałów i wyposażenia wynosi **52 059,11 zł**. Szczegółowy podział przedstawia się następująco:
 - artykuły biurowe 3 864,64 zł.,
 - zakup materiałów zużytych do działalności kulturalnej – 4 749,43 zł.,
 - środki czystości i materiały gospodarcze – 5 545,23zł.,
 - zakup sprzętu i wyposażenia – 37 899,81 zł.
4. Zakup książek i wydawnictw specjalnych oraz czasopism wyniósł **64 684,47 zł** z czego:
 - książki zakupiono na kwotę 46 289,26 zł (w tym 12 000,00 zł. z dotacji Biblioteki Narodowej),
 - prenumerata czasopism 18 395,21 zł.
5. Energii, gazu i wody zużyto na kwotę **38 868,15 zł.**, z czego:
 - zużycie energii elektrycznej – 9 860,44 zł.,
 - zużycie gazu – 27 982,11 zł.,
 - zużycie wody – 1 025,60 zł.,
6. Pozostałe usługi wyniosły **34 454,36 zł.**, w tym:
 - usługi telekomunikacyjne - 4 175,72zł.,
 - usługi informatyczne i opłaty – 4 901,89 zł.,
 - usługi komunalne - 905,45 zł.,
 - pakowanie i wysyłka, - 484,13zł.,
 - delegacje - 696,90 zł.,
 - usługi kulturalne –8 221,00 zł.,
 - naprawa sprzętu komputerowego – 145,00 zł.,
 - Usługi wydawnicze i poligraficzne- 2 381,95 zł.,
 - pozostałe usługi obce – 12 542,32 zł.
7. Pozostałe koszty wyniosły **40 060,33 zł.**, w tym:
 - ubezpieczenia – 1 317,00 zł.,
 - pozostałe świadc. na rzecz pracowników – 12 967,41 zł.,
 - pozostałe koszty kulturalne – 6 856,02 zł.,
 - nagrody – 940,78 zł.,
 - opłaty administracyjne obciążające koszty (najem Filii, podatek od nieruchomości) -17 979,12 zł.,
8. Amortyzacja naliczana stopniowo - **17 504,08 zł.**
9. Amortyzacja naliczana jednorazowo – **5 540,40 zł.**

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

PRZYCHODY **1 053 882,68zł**

KOSZTY **888 200,50 zł**

ZYSK BILANSOWY – **165 682,18 zł** (wysoka nadwyżka bilansowa wynika z trwającej inwestycji w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 2 Infrastruktura bibliotek 2016-2020, zadanie „Czytam, więc jestem - Biblioteka nowoczesna formą i stałą treścią”)

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 Iwona Nowik