

ZARZĄDZENIE NR 593/23
BURMISTRZA MIASTA SIEMIATYCZE

z dnia 6 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji
kultury za 2022 r.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z 2019 r. poz. 2020) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2022 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 3 238 566,24 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 21 414,84 zł.
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2022 rok.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2022 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 1 117 506,90 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2022 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 27 509,61 zł
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2022 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Piotr Siniakowicz

Bilans

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 593/23
 Burmistrza Miasta Siemiatycze
 z dnia 6 marca 2023 r.

Aktywa	stan na 31-12-2022	stan na 31-12-2021	Pasywa		
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał		
I. Wartości niematerialne i prawne	3 212 449,83	3 303 220,90	I. Kapitał		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	3 212 449,83	3 303 220,90	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 203 101,83	3 293 872,90	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 560 214,00	1 560 214,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 587 023,10	1 644 841,50	VI. Zysk (strata) netto		
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-21 414,84	-35 739,90
e) inne środki trwałe	50 050,00	65 450,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie	5 814,73	23 367,40	I. Rezerwy na zobowiązania	1 305 474,70	1 378 351,34
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 348,00	9 348,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	27 763,33	57 091,24
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 763,33	57 091,24
B. Aktywa obrotowe			a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	26 116,41	29 636,82	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	25 911,10	29 635,61	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku	25 911,10	29 635,61	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	950,00	29 966,63
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy	950,00	29 966,63
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe			f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 813,33	27 124,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	1 277 711,37	1 321 260,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	1 277 711,37	1 321 260,10
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	1 263 585,77	1 321 260,10
b) inne			Pasywa razem	14 125,60	
3. Należności od pozostałych jednostek				3 238 566,24	3 332 857,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	205,31	1,21			
a) w jednostkach powiązanych	205,31	1,21			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
środkami pieniężnymi i inne aktywa pieniężne					
środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach	205,31	1,21			
inne środki pieniężne	205,31	1,21			
inne aktywa pieniężne					
- Inne inwestycje krótkoterminowe					
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	3 238 566,24	3 332 857,72			

orządził:

Łowcy Księgowy

Aneta Romanik

Siemiatycze dn. 01.03.2023r.

DYREKTOR
 Siemiatyckiego Ośrodka Kultury

mar. Jolanta Jankowska

Zatwierdził:

data zatwierdzenia

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

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2021 do 31-12-2021	dane za okres 01-01-2022 do 31-12-2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 310 873,09	1 791 144,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	114 325,20	209 464,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 233,00	1 930,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 154 000,00	1 505 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	41 314,89	74 750,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 508 027,31	1 875 149,37
I. Amortyzacja	129 439,04	126 911,70
II. Zużycie materiałów i energii	228 161,71	172 354,65
III. Usługi obce	215 690,67	389 919,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 235,70	14 851,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	718 546,96	857 865,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	145 630,23	182 945,90
- emerytalne	110 175,73	139 633,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 625,82	129 182,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	697,18	1 116,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-197 154,22	-84 005,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	162 326,73	74 426,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	162 326,73	74 426,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	912,41	11 836,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	912,41	11 836,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-35 739,90	-21 414,84
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-35 739,90	-21 414,84
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-35 739,90	-21 414,84

sporządził

Miejsce i data zatwierdzenia

Siemiatycze 01.03.2023r.

zatwierdził

data

Główny Księgowy

 mgr Aneta Romaniuk

DYREKTOR
 Siemiatycki Ośrodek Kultury

 mgr Jolanta Maria Sidorowicz

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 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 2020 poz. 194);
- 2) Ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r. poz. 40);
- 3) Statutu ;
- 4) Przepisów prawnych dotyczących zasad gospodarki finansowej ustalonych dla instytucji kultury: ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz.120) oraz ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U.z 2022 r.poz. 1634)

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 2022r. 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 od 1 500,00 zł 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 z dnia 15 lutego 1992 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587).
- 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 31.12.2022 r. środki trwałe, które znajdują się w następujących grupach Klasyfikacji Rodzajowej Środków Trwałych:

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

Grupa I - Budynki: przy ulicy Zaszkolnej 1 i Legionów Piłsudskiego 1 [wartość brutto 2 536 559,07zł.; umorzenie na 31.12.2022r. 951 805,37 zł.; netto 1 584 753,70 zł.]

Grupa II - Ogrodzenie murowane [wart. brutto 30 351,30 zł; umorzenie na 31.12.2022r. 28 081,90zł.; netto 2 269,40 zł.],

Grupa VII – Samochód -Volkswagen [wart. pocz. brutto 77 000 zł.; umorzenie na 31.12.2022 r. 26 950,00 zł.; netto 50 050,00- zł.],

Grupa VIII– telebim [wart. brutto 65 000 zł.; umorzenie na 31.12.2022r. 61 750,18 zł; netto 3 249,82 zł.],

Zestaw nagłośnieniowy, okotowanie sceny [wart. brutto 190 324,05 zł.; umorzenie 100%}

Zestaw oświetleniowy i zestaw lusterek o wartości początkowej brutto 9 715,20 na dzień 31.12.2022 umorzony w 100 %

Natomiast sprzęt muzyczny i wyposażenie SOK o wartości brutto 152 334,64 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 31.12.2022r. wynosi- 1 268 626,70zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych - wyposażenia – 152 334,64 zł.

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

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2022 wynoszą 3 238 566,24 zł. na które składają się:

A) Aktywa trwałe - 3 212 449,83 zł.:

I. Rzeczowe aktywa trwałe - 3 212 449,83 zł. tj.:

1. Środki trwałe – 3 203 101,83 zł.

a. grunty – 1 560 214,00 zł.

b. budynki i ogrodzenie – 1 587 023,10zł.

c. środki transportu- 50 050,00 zł.

d. inne środki trwałe – 5 814,73 zł.

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

B) Aktywa obrotowe - 26 116,41 zł. w tym:

1. Zapasy – 25 911,10zł.;

- książki pt.,, Ks. Anna z Sapienhów Jablonowska” 17 810,52zł.
- paliwo 80 litrow – 625,43 zł
- gadzety promujace Siemiatycze – 7 475,15 zł.

2. Inwestycje krótkoterminowe – 205,31 zł.;

- srodki pienięzne na rachunku bankowym bieżącym – 202,69 zł.
- w kasie- 2,62 zł.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 3 238 566,24 zł.;

A) Fundusz własny jednostki wynosi **1 933 091,54 zł.** w tym:

- fundusz podstawowy- 1 954 506,38 zł.
- strata za 2022 r.- -21 414,84 zł .

B) Zobowiązania wynoszą **1 305 474,70 zł;**

- Zobowiązania krótkoterminowe – **27 763,33 zł.**

a) składki z tytułu podatków i ubezpieczeń (składki ZUS za XII- 24 349,33zł, podatek PDOF za XII- 2 464.00zł) – 26 813,33 zł.;

b) rozrachunki z dostawcami – 950,00 zł. (faktury z grudnia za dostawę towarów i usług ze styczniowym terminem płatności),

Rozliczenia międzyokresowe – **1 277 711,37 zł.**

a) *dlugoterminowe* – **1 263 585,77 zł.** (kwota do rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego sfinansowanych dotacją z:

- **Urzędu Miasta Siemiatycze** na zakup: Telebimu – 3 249,82 zł; Remontu byłej Synagogi – 139 666,81 zł.; Termomodernizację budynku SOK – 159 000,00 zł.; samochodu Volkswagen- 19 500,00 zł

-**Urzędu Marszałkowskiego Woj. Podlaskiego** (dotacja UE) na Termomodernizację Budynku SOK. – 942 169,14 zł.).

b) *krótkoterminowe*- faktury na przełomie roku dotyczące kosztów 2022 r. 14 125,60 zł.

Źródłem finansowania działalności Siemiatyckiego Ośrodka Kultury jest przede wszystkim dotacja Organizatora, która w 2022 r. wyniosła **1 505 000,00 zł.** Na bieżącą działalność statutową składają się także dochody własne – **360 570,85 zł.** i są to:

- otrzymane darowizny i refundacje na działalność statut.- 34 750,00 zł.
- sprzedaż biletów na wydarzenia organizowane w SOK- 19 205,00 zł.
- sprzedaż biletów do Galerii SOK – 616,00 zł.
- wynajem pomieszczeń i sprzętu- 17 632,00 zł.
- usługi związane z reklamą firm- 18 200,00 zł.

- wpłaty za zajęcia merytoryczne i edukacyjne- 53 743,00 zł.
 - Czynsze- 100 068,00 zł.
 - pozostałe przychody operacyjne (zarachowanie amortyzacji dot. środków trwałych sfinansowanych dotacją celową)- 57 674,33 zł.
 - pozostałe przychody- sprzedaż książki, koszulek, kubków- 1 930,00 zł.
 - pozostałe przychody- odszkodowanie wypłacone z polisy- 4 752,52 zł
 - projekt NCK Etno Polska- Małe Podlasie- zakup strojów kurpiowskich- 27 000,00 zł
 - Projekt MHP Patriotyzm Jutra- Folwark księżnej Anny Jabłonowskiej- 25 000,00zł
- Ogółem **przychody** na działalność bieżącą w 2022 roku wyniosły **1 865 570,85 zł.**

Koszty ogółem wyniosły **1 886 985,69 zł.** a składają się na nie:

1. Amortyzacja 126 911,70 zł.;

2. Zużycie materiałów i energii – 172 354,65 zł.

- materiały zużyte do działalności kulturalnej -28 052,86 zł.
- artykuły biurowe- 2 812,75 zł.
- środki czystości i materiały gospodarcze- 7 923,01 zł.
- zakup wyposażenia- 7 246,13 zł.
- wartości niematerialne i prawne- 1 337,01 zł.
- zużycie paliwa i części samochodowych- 10 055,29 zł.
- Materiał, projekt MHP Patriotyzm Jutra- Folwark księżnej Anny Jabłonowskiej - 205,75 zł.
- materiały budowlane remontowe- 454,67 zł
- materiały elektryczne- 1 915,13 zł
- zużycie energii elektrycznej- 39 630,02 zł.
- zużycie energii cieplnej- 68 399,42 zł.
- zużycie wody- 4 322,61 zł.

3. Usługi obce – 389 919,79 zł.;

- usługi kulturalne (imprezy kulturalne, warsztaty, spektakle teatralne, festyny, nagłośnienie, oświetlenie, ochrona, uroczystości państwowe, ferie zimowe i letnie, zajęcia tańca nowoczesnego)- 325 831,37 zł.
- Projekt MHP Patriotyzm Jutra- Folwark księżnej Anny Jabłonowskiej- 25 000,00zł
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe- 6 194,29 zł.
- usługi remontowe: budynków i sprzętu- 1 334,41 zł.
- usługi informatyczne i opłaty- 5 322,21 zł.
- usługi komunalne- 7 360,42 zł.
- usługi pralnicze, transportowe, przeglądy budynków i inne -13 416,32 zł.

- wynajem koparki -4 060,77 zł
- wyjazdy Małego Podlasia- 1 400,00 zł.
- 4. Podatki i opłaty **14 851,80 zł.**
- 5. Wynagrodzenia **857 865,81 zł.** w tym:
 - umowa o pracę - 769 671,88 zł.
 - umowa o dzieło - m.in. z artystami występującymi na imprezach – 15 040,00 zł.
 - umowa zlecenie- z osobami prowadzącymi zajęcia, warsztaty, imprezy kulturalne- 70 353,93zł.
 - umowa zlecenie do projektu MHP Patriotyzm Jutra- Folwark księżnej Anny Jabłonowskiej- 2 800,00 zł
- 6. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, PPK, świadczenia urlopowe oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynoszą **182 945,90 zł.**
- 7. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły **129 182,88 zł.:**
 - podróże służbowe- 1 735,14 zł.
 - ubezpieczenia- 6 466,97 zł.
 - nagrody uczestnikom imprez- 17 912,96 zł.
 - wyżywienie i zakwaterowanie uczestników imprez – 34 511,29 zł.
 - wynagrodzenia autorskie ZAIKS, STOART, DKF – 24 753,59 zł.
 - pozostałe koszty- 15 000,00 zł.
 - projekt Etno Polska – Małe Podlasie- 28 802,93 zł.
- 8. Wartość sprzedanych materiałów (książki pt.,, Ks. Anna z Sapiehów Jabłonowska”, koszulek, kubków promujących Miasto Siemiatycze)- **1 116,84 zł.**
- 8. Pozostałe koszty operacyjne – **11 836,32 zł.**

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO za 2022 rok

PRZYCHODY **1 865 570,85 zł.**
 KOSZTY **1 886 985,69 zł.**
 STRATA **-21 414,84 zł.**

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. w Siemiatyckim Ośrodku Kultury wynosi:

- ilość osób 12
- ilość etatów 12

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

Sporządziła: Aneta Romaniuk

Siemiatycze, dn. 01.03.2023 r.

DYREKTOR
 Siemiatycki Ośrodek Kultury
[Podpis]
 Maria Sidorowicz

Bilans

Sporządzony na dzień : 2022-12-31

jednostką obliczeniową: zł

AKTYWA		stan na dzień:	2021-12-31	2022-12-31	Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 593/23 Burmistrza Miasta Siemiatycze z dnia 6 marca 2023 r.			
A.	Aktywa trwałe		1 152 093,35	1 116 530,99	A.	Kapitał (fundusz podstawowy)	1 160 962,33	1 117 171,49
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz podstawowy)	1 160 962,33	1 117 171,49
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		1 152 093,35	1 116 530,99	2.	Tworzony ustawowo	0,00	0,00
1.	Środki trwałe		1 152 093,35	1 116 530,99	3.	Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	0,00	0,00
a)	Grunty(w tym prawo użytkowania wiecz.)		25 487,00	25 487,00	4.	Z dopłat wspólników	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej/wodnej		1 126 606,35	1 091 043,99	5.	Inny	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	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	- 43 790,82	- 27 509,61
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
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	36 789,41	27 845,02
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		1 867,57	975,91	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 wartości.	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	35 475,59	22 302,53
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		2021-12-31	2022-12-31	PASYWA		2021-12-31	2022-12-31
II.	Należności krótkoterminowe	1,00	936,88		- 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	35 475,59	22 302,53
	- 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	1,00	936,88	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	935,90	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	15 092,74	301,74
	- do 12 miesięcy	0,00	935,90		- do 12 miesięcy	15 092,74	301,74
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt.podatkw, dotacji, ubez.p.społecz. i zdrow.	0,00	0,00	e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	22,89
	c) inne	1,00	0,98	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	g)	z tyt.podatkw, ceł ubezpieczeń i innych świadcz.	20 382,85	21 975,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 866,57	39,03	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 866,57	39,03	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		1 313,82	5 542,49
	- 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	1 313,82	5 542,49
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 313,82	5 542,49
	- 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	1 866,57	39,03				
	- Środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 866,57	39,03				
	- 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)	1 153 960,92	1 117 506,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 153 960,92	1 117 506,90

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)

Siemiatycze
24. 02. 2023

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

Miejska Biblioteka Publiczna im Ks. Anny Jabłonowskiej

	za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1010000	1117177,11
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	945000	1043000
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	65000	74177,11
B Koszty działalności operacyjnej	1055221,72	1159443,87
I Amortyzacja	93399,29	94313,7
II Zużycie materiałów i energii	124610	112588,05
III Usługi obce	48365,6	56060,96
IV Podatki i opłaty	20490,52	20804,52
V Wynagrodzenia	629159,12	715306,37
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131160,3	145595,82
VII Pozostałe koszty rodzajowe	8036,89	14774,45
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-45221,72	-42266,76
D Pozostałe przychody operacyjne	1430,9	1000
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	1430,9	1000
E Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-43790,82	-41266,76
G Przychody finansowe	0	13757,15
II Odsetki	0	
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		13757,15
H Koszty finansowe	0	0
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-43790,82	-27509,61
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-43790,82	-27509,61
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-43790,82	-27509,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Moczulska

Jolanta Moczulska
sporządził

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Ilwona Nowik

Siemiatycze 24.02.2023
miejscowość i data

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

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

1. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Dz.U. 1991 nr 114 poz.493 Opracowano na podstawie t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194.
2. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. (Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 11 czerwca 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o bibliotekach, Dz. U. 2019 poz. 1479).
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 stycznia 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o rachunkowości, Dz. U. 2021 poz. 217).
4. Ustawa z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 stycznia 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, Dz. U. 2020 poz. 266,32,568,695,875.1291.2320).

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 2022 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

5. Środki trwałe o wartości do 10000,00 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1800,1927,2105,2106,2269,2427.)

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

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

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

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

Jednostka posiada na dzień 31.12.2022 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 809446,16 (z czego umorzenie za 2022 r. wynosi 35 562,36 zł.),
- wartość netto 1 116 530,99 zł.

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2022 wynoszą 50523,92 zł i są umorzone 100%

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2022 wynoszą **1 117 506,90 zł.**, na które składają się:

- a) aktywa trwałe – 1 116 530,99 zł.,
- b) Aktywa obrotowe 975,91zł w tym:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych – 39,03 zł.
 - Należności od pozostałych jednostek- 936,88 zł

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2022wynoszą **1 117 506,90 zł** w tym:

- a) Fundusz własny jednostki wynosi: 1 089 661,88 zł.,
 - fundusz podstawowy – 1 117 171,49 zł.,
 - strata bilansowy – 27 509,61 zł.,
- b) Zobowiązania wynoszą – 27 845,02 zł.,
 - rozliczenia międzyokresowe kosztów – 5 542,49 zł.,
 - zobowiązania krótkoterminowe – 22 302,53zł.

Podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki jest dotacja Organizatora, którym jest Urząd Miasta Siemiatycze, a jej wysokość w 2022 r.

to **1 043 000,00 zł.**, poza nią Biblioteka uzyskała również:

- dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w wysokości 17 200,00 zł.,
- Dotacja –Program Rozwoju czytelnictwa- Projekt „Blisko”- 56 977,11 zł
- darowizny przekazane przez osoby fizyczne i podmioty gospodarcze 1000,00 zł.,

Ogółem przychody osiągnięte w 2022 r. wyniosły 1 117 177,11 zł. Koszty

poniesione w 2022 r. wyniosły 1 159 443,87 zł i kształtują się następująco:

1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna i nagrody jubileuszowe) **715 306,37 zł** w tym:
 - umowa zlecenie- 38 900,00 zł.,
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy , PPK, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynosi: **126 368,89 zł.**
3. Zakup materiałów i wyposażenia wynosi **26 463,12 zł.** Szczegółowy podział przedstawia się następująco:
 - artykuły biurowe 2 211,70 zł.,
 - zakup materiałów zużytych do działalności kulturalnej – 9 842,53 zł.,
 - środki czystości i materiały gospodarcze – 6 139,91zł.,
 - zakup sprzętu i wyposażenia – 8 268,98 zł.
4. Zakup książek i wydawnictw specjalnych oraz czasopism wyniósł **60 312,71 zł** z czego:
 - książki zakupiono na kwotę 56 008,07zł
 - prenumerata czasopism 4 304,01 zł.
5. Energii, gazu i wody zużyto na kwotę **81 820,92 zł.**, z czego:
 - zużycie energii elektrycznej – 19 889,40 zł.,
 - zużycie gazu – 61 118,59 zł.,
 - zużycie wody – 812,93 zł.,
6. Pozostałe usługi wyniosły **57 619,16 zł.**, w tym:
 - usługi telekomunikacyjne - 5 390,80 zł.,
 - usługi informatyczne i opłaty – 11 298,99 zł.,
 - usługi komunalne - 674,78 zł.,
 - pakowanie i wysyłka, - 581,86 zł.,
 - usługi kulturalne – 21 569,00 zł.,
 - naprawa sprzętu komputerowego – 1 230,54 zł.,
 - usługi poligraficzne i wydawnicze- 4 150,02 zł,
 - pozostałe usługi obce – 11 164,97 zł.,
 - Podróże służbowe – 1 558,20 zł.,
7. Pozostałe koszty wyniosły **53 247,70 zł.**, w tym:
 - ubezpieczenia – 1 963,84 zł.,
 - pozostałe świadc. na rzecz pracowników – 18 946,93 zł.,
 - pozostałe koszty kulturalne – 3 550,44 zł.,
 - nagrody – 1 379,61 zł.
 - Pozostałe koszty rodzajowe-280,00 zł
 - Pozostałe koszty- 6 322,36 zł

 - opłaty administracyjne obciążające koszty (najem Filii, podatek od nieruchomości) -20 804,52 zł.,

8. Amortyzacja naliczana stopniowo - **35 562,36 zł.**
9. Amortyzacja naliczana jednorazowo – **2 743,27 zł.**

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

PRZYCHODY **1 117 177,11 zł**
KOSZTY **1 159 443,87 zł**
STRATA BILANSOWA **27 509,61 zł**

Stan zatrudnienia na 31.12.2022 r.:

- ilość osób 11,
- ilość etatów 10+3/4.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Maczulska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
E. Nowik
mgr Ewa Iwona Nowik