

ZARZĄDZENIE NR 698/24
BURMISTRZA MIASTA SIEMIATYCZE

z dnia 12 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji
kultury za 2023 r.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) 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 2023 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 3 169 202,22 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 53 937,64 zł.
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Siemiatyckiego Ośrodka Kultury za 2023 rok.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2023 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości - 1 084 154,19 zł.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 r. zamykającego się stratą netto w wysokości - 35 086,52 zł
- 3) informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2023 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Piotr Siniakowicz

Bilans

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 698/24
Burmistrza Miasta Siemiatycze
Z dnia 12 marca 2024 r.

Aktywa	stan na 31-12-2022	stan 31-12-2023	Pasywa	stan na	stan na
A. Aktywa trwałe	3 212 449,83	3 135 981,61	A. Kapitały własne		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał zakładowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Rezerwy		
2. Wartość firmy			- nadzwyczajna		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 212 449,83	3 135 981,61	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	3 203 101,83	3 126 633,61	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 560 214,00	1 560 214,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 587 023,10	1 533 052,94	- na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu	50 050,00	33 366,67	VI. Zysk (strata) netto	-21 414,84	-53 937,64
e) inne środki trwałe	5 814,73	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie	9 348,00	9 348,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 305 474,70	1 290 048,32
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Od jednostek powiązanych			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne papiery wartościowe			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	27 763,33	55 863,97
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) inne		
B. Aktywa obrotowe	26 116,41	33 220,61	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 763,33	55 863,97
I. Zapasy	25 911,10	31 816,17	a) kredyty i pożyczki		
1. Materiały	25 911,10	31 816,17	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	950,00	25 611,11
4. Towary			- do 12 miesięcy	950,00	25 611,11
5. Zaliczki na dostawy i usługi			- powyżej 12 miesięcy		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 813,33	30 252,86
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
- powyżej 12 miesięcy			i) inne		
b) inne			4. Fundusze specjalne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 277 711,37	1 234 184,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 277 711,37	1 234 184,35
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	1 263 585,77	1 218 642,57
b) inne			- krótkoterminowe	14 125,60	15 541,78
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	Pasywa razem	3 238 566,24	3 169 202,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	205,31	1 404,44			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	205,31	1 404,44			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	205,31	1 404,44			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	205,31	1 404,44			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	3 238 566,24	3 169 202,22			



Sporządził: Główny Księgowy

Siemiatycze dn. 07.03.2024

Zatwierdził: [Signature] data zatwierdzenia: [Signature]
Siemiatycki Ośrodek Kultury

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

W URZĄD MIASTA
Siemiatycze
07.03.2024
OPISY

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)	dane za okres	dane za okres
	01-01-2022 do 31-12-2022	01-01-2023 do 31-12-2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 791 144,00	2 011 046,10
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	209 464,00	263 625,10
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	1 930,00	4 621,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 505 000,00	1 678 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	74 750,00	64 800,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 875 149,37	2 118 989,48
I. Amortyzacja	126 911,70	103 044,64
II. Zużycie materiałów i energii	172 354,65	176 176,01
III. Usługi obce	389 919,79	559 310,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 851,80	16 121,11
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	857 865,81	954 704,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	182 945,90	191 150,70
- emerytalne	139 633,97	142 868,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 182,88	116 069,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 116,84	2 412,65
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-84 005,37	-107 943,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	74 426,85	55 943,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	74 426,85	55 943,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 836,32	1 937,46
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	11 836,32	1 937,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 414,84	-53 937,64
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)	-21 414,84	-53 937,64
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-21 414,84	-53 937,64

sporządził

Miejsce i data zatwierdzenia

zatwierdził

data

Główny Księgowy

07.03.2024

mgr Anna Charyton

DYREKTOR
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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 2023 r. 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 31.12.2023 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 31.12.2023r. 1 013 619,96 zł.; netto 1 522 939,11 zł.]

Grupa **II** - Ogrodzenie murowane [wart. brutto 30 351,30 zł; umorzenie na 31.12.2023r. 28 903,91zł.; netto 1 447,39 zł.],

Grupa **VII** – Samochód -Volkswagen [wart. pocz. brutto 77 000 zł.; umorzenie na 31.12.2023 r. 43 633,33 zł.; netto 33 366,67 zł.],

Grupa **VIII**– telebim [wart. brutto 65 000 zł.; umorzenie 100 %,

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 31.12.2023r. Wynosi- 1 351 196,45 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych - wyposażenia – 178 911,06 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 - 3 169 202,22 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 – 1 533 052,94 zł.

c. środki transportu- 33 366,67,00 zł.

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

B) Aktywa obrotowe - 33 220,61 zł. w tym:

1. Zapasy – 31 816,17 zł.;

– książki pt.,, Ks. Anna z Sapiehów Jabłonowska” 17 275,44zł.

– paliwo 80 litrów – 396,59 zł

– gadzety promujące Siemiatycze – 14 144,14 zł.

2. Inwestycje krótkoterminowe – 1.404,44 zł.;

– środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 701,52 zł.

– w kasie- 702,92 zł.*

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 3 169 202,22 zł.;

A) Fundusz własny jednostki wynosi **1 879 153,90 zł.** w tym:

– fundusz podstawowy- 1 933 091,54 zł.



– strata za 2023 r.- - 53 937,64 zł.

B) Zobowiązania wynoszą 1 290 048,32 zł;

– Zobowiązania krótkoterminowe – **55 863,97 zł.**

a) składki z tytułu podatków i ubezpieczeń (składki ZUS za XII- 26 306,86 zł, podatek PDOF za XII- 3 946.00zł) – 30 252,86 zł.;

b) rozrachunki z dostawcami – **25 611,11 zł.** (faktury z grudnia za dostawę towarów i usług ze styczniowym terminem płatności),

Rozliczenia międzyokresowe – **1 234 184 35 zł.**

a) *długoterminowe* – **1 218 642,57 zł.** (kwota do rozliczenia międzyokresowego przychodów majątku trwałego sfinansowanych dotacją z:

- **Urzędu Miasta Siemiatycze** na Remont byłej Synagogi – 135 137,04 zł.; Termomodernizację budynku SOK – 154 500 zł.; samochodu Volkswagen- 13 500,00 zł

-**Urzędu Marszałkowskiego Woj. Podlaskiego** (dotacja UE) na Termomodernizację Budynku SOK. – 915 505,53 zł.).

b) *krótkoterminowe*- faktury na przełomie roku dotyczące kosztów 2023 r. 15 541,78 zł.

Źródłem finansowania działalności Siemiatyckiego Ośrodka Kultury jest przede wszystkim dotacja Organizatora, która w 2023 r. wyniosła 1 678 000,00 zł. Na bieżącą działalność statutową składają się także dochody własne – **388 989,30 zł.** i są to:

– otrzymane darowizny i refundacje na działalność statut.- 60 800,00 zł.

– sprzedaż biletów na wydarzenia organizowane w SOK- 37 150,00 zł.

– sprzedaż biletów do Galerii SOK – 820,00 zł.

– wynajem pomieszczeń i sprzętu- 16 776,00 zł.

– usługi związane z reklamą firm- 13 000,00 zł.

– wpłaty za zajęcia merytoryczne i edukacyjne- 109 900,50 zł.

– Czysze- 84 463,00 zł.

– pozostałe przychody operacyjne (zarachowanie amortyzacji dot. środków trwałych sfinansowanych dotacją celową)- 44 943,20 zł.

– pozostałe przychody– sprzedaż książki, koszulek, kubków- 4 621,00 zł.

– projekt BN Symbole Narodowe- 16 500,00 zł,

– pozostałe usługi – 15,60

Ogółem **przychody** na działalność bieżącą w 2023 roku wyniosły **2 066.989,30 zł.**

Koszty ogółem wyniosły **2 120 926,94 zł.** a składają się na nie:

1. Amortyzacja **103 044,64 zł.;**

2. Zużycie materiałów i energii – **176 176,01 zł.**

– materiały zużyte do działalności kulturalnej -23 581,93 zł.

– artykuły biurowe- 2 246,49 zł.

- środki czystości i materiały gospodarcze- 8 406,47 zł.
- zakup wyposażenia- 5 717,38 zł.
- wartości niematerialne i prawne- 1 337,01 zł.
- zużycie paliwa i części samochodowych- 7 169,46 zł.
- Materiał, projekt PIK - BMK – 1 007,31 zł.
- Materiał, projekt BN Symbole Narodowe - 1 002,95 zł.
- materiały budowlane remontowe- 732,26 zł
- zużycie energii elektrycznej- 34 856,19 zł.
- zużycie energii cieplnej- 85 888,41zł.
- zużycie wody- 4 230,15 zł.

3. Usługi obce – **559 310,50 zł.:**

- usługi kulturalne (imprezy kulturalne, warsztaty, spektakle teatralne, festyny, nagłośnienie, oświetlenie, ochrona, uroczystości państwowe, ferie zimowe i letnie, zajęcia tańca nowoczesnego)- 491 507,37 zł.
- Projekt BN Symbole Narodowe, PIK BMK- 20 000,00zł
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe- 5 427,14 zł.
- usługi remontowe: budynków i sprzętu, samochodu – 3 782,00 zł.
- usługi informatyczne i opłaty- 10 402,27 zł.
- usługi komunalne- 10 001,88 zł.
- usługi pralnicze, transportowe, przeglądy budynków i inne -13 388,14 zł.
- wynajem koparki -3 901,70 zł
- wyjazdy Małego Podlasia- 900,00 zł.

4. Podatki i opłaty **16 121,11 zł.**

5. Wynagrodzenia **954 704,46 zł.** w tym:

- umowa o pracę - 829 952,53 zł.
- umowa o dzieło - m.in. z artystami występującymi na imprezach – 27 979,00 zł.
- umowa zlecenie- z osobami prowadzącymi zajęcia, warsztaty, imprezy kulturalne- 89 737,27zł.
- umowa zlecenie do projektu PIK BMK- 7 035,66 zł

6. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy, PPK, świadczenia urlopowe oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynoszą **191 150,70 zł.**

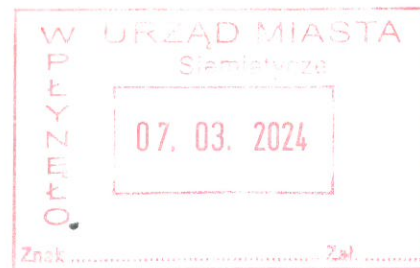
7. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły **116 069,41 zł.:**

- podróże służbowe- 1 856,10 zł.
- Ubezpieczenia- 8 405,78 zł.
- nagrody uczestnikom imprez- 16 324,21 zł.
- wyżywienie i zakwaterowanie uczestników imprez – 58 885,53 zł.
- wynagrodzenia autorskie ZAIKS, STOART, DKF – 28 881,59 zł.
- pozostałe koszty- 1 216,20 zł.
- projekt BN Symbole Narodowe- 500,00 zł.

8. Wartość sprzedanych materiałów (książki pt., Ks. Anna z Sapiehów Jabłonowska”, koszulek, kubków

promujących Miasto Siemiatycze)- **2.412,65 zł.**

8. Pozostałe koszty operacyjne – **1 937,46 zł.**



USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO za 2023 rok

PRZYCHODY **2 066 989,30 zł.**

KOSZTY **2 120 926,94 zł.**

STRATA **-53 937,64 zł.**

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. w Siemiatyckim Ośrodku Kultury wynosi:

-ilość osób 14

-ilość etatów 14

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: *Joanna Charyton*

Główny Księgowy
mgr Joanna Charyton

Siemiatycze, dn. 07.03.2023 r.

DYREKTOR
Siemiatyckiego Ośrodka Kultury
mgr Jolanta Maria Sidorowicz

Bilans

Sporządzony na dzień : 2023-12-31

jednostka obliczeniowa: zł

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 698/24
Burmistrza Miasta Siemiatycze
z dnia 12 marca 2024 r.

AKTYWA		2022-12-31	2023-12-31		
A. Aktywa trwałe		1 116 530,99	1 080 968,63		
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz podstawowy)	1 117 171,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (ujemna)	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (w.ujemna)	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz zapasowy)	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerial. i prawnych		0,00	0,00	1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nomin.	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 116 530,99	1 080 968,63	2. Tworzony ustawowo	0,00
1. Środki trwałe		1 116 530,99	1 080 968,63	3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	0,00
a) Grunty(w tym prawo użytkowania wiecz.)		25 487,00	25 487,00	4. Z dopłat wspólników	0,00
b) Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej/wodnej		1 091 043,99	1 055 481,63	5. Inny	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
d) Środki transportu		0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe	0,00
e) Inne środki trwałe		0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 27 509,61
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	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
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy	27 845,02
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00
IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	długoterminowa	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	długoterminowe	0,00
b) w innych jednostkach		0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczenia podatku dochod.		0,00	0,00	a) pożyczki	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) inne zobowiązania	0,00
B. Aktywa obrotowe		975,91	3 185,56	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00
I. Zapasy		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	b) z tyt. emisji dłuż. papierów wartości.	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 302,53
4. Towary		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	a) z tyt. dostaw i usług o okresie wymaganym	0,00

AKTYWA		2022-12-31	2023-12-31	PASywa		2022-12-31	2023-12-31
II.	Należności krótkoterminowe	936,88	3 120,45		- 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	22 302,53	22 977,82
	- 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	936,88	3 119,47		c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	935,90	3 119,47		d) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	301,74	294,69
	- do 12 miesięcy	935,90	3 119,47		- do 12 miesięcy	301,74	294,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, ubezpiecz. społęcz. i zdrow.	0,00	0,00		e) Zaliczki otrzymane na dostawy	22,89	0,00
	c) inne	0,98	0,00		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		g) z tyt. podatkow, ceł ubezpieczeń i innych świadcz.	21 975,90	22 683,13
III.	Inwestycje krótkoterminowe	39,03	65,11		h) z tytułu wynagrodzeń	2,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39,03	65,11		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	5 542,49	6 601,01
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 542,49	6 601,01
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- krótkoterminowe	5 542,49	6 601,01
	- 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	39,03	65,11				
	- Środki pieniężne w kasie i na rachunku	39,03	65,11				
	- 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)	1 117 506,90	1 084 154,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 117 506,90	1 084 154,19

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

23.02.2024r.

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

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Iwona Nowik

		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1117177,11	1071538
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	1043000	1050000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	74177,11	18136,92
B	Koszty działalności operacyjnej	1159443,87	1112364,74
I	Amortyzacja	94313,7	94449,89
II	Zużycie materiałów i energii	112588,05	85053,52
III	Usługi obce	56060,96	33396,98
IV	Podatki i opłaty	20804,52	21955,81
V	Wynagrodzenia	715306,37	720474,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145595,82	150568,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14774,45	6465,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-42266,76	-40826,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	1000	5897,22
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1000	5897,22
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	-41266,76	-34929,52
G	Przychody finansowe	13757,15	0
II	Odsetki	0	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	13757,15	
H	Koszty finansowe	0	157
I	Odsetki		157
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-27509,61	-35086,52
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-27509,61	-35086,52
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-27509,61	-35086,52

Jolanta Moczulska
 sporządził

Siemiatycze 23.02.2024
 miejscowość i data

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
E. Nowik
 mgr Ewa Iwona Nowik

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 2023 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 31.12.2023 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 845 008,52 (z czego umorzenie za 2023 r. wynosi 35 562,36 zł.),
- wartość netto 1 080 968,63zł.

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023 wynoszą 51 091,48 zł i są umorzone 100%

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2023 wynoszą **1 084 154,19 zł.**, na które składają się:

- a) aktywa trwałe – 1 080 968,63 zł.,
- b) Aktywa obrotowe 3185,56 zł w tym:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych – 65,11 zł.
 - Należności od pozostałych jednostek- 3119,47 zł

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2023 wynoszą **1 084 154,19 zł** w tym:

- a) Fundusz własny jednostki wynosi: 1 054 575,36 zł.,
 - fundusz podstawowy – 1 089 661,88 zł.,
 - strata bilansowy – 35 086,52 zł.,
- b) Zobowiązania wynoszą – 29 578,83 zł.,
 - rozliczenia międzyokresowe kosztów – 6 601,01 zł.,
 - zobowiązania krótkoterminowe – 22 977,82zł.

Podstawowym źródłem finansowania działalności jednostki jest dotacja Organizatora, którym jest Urząd Miasta Siemiatycze, a jej wysokość w 2023 r.

to **1 050 000,00 zł.**, poza nią Biblioteka uzyskała również:

- dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w wysokości 21 538,00 zł.,
- darowizny przekazane przez osoby fizyczne i podmioty gospodarcze 5 897,22 zł.,
- odsetki bankowe-157,00 zł

Ogółem przychody osiągnięte w 2023 r. wyniosły 1 077 278,22 zł. Koszty

poniesione w 2023 r. wyniosły 1 112 364,74 kształtują się następująco:

1. Wynagrodzenia pracowników (nagroda roczna i nagrody jubileuszowe) **720 474,21** zł w tym:
 - umowa zlecenie- 11 650,00 zł.,
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy , PPK, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wynosi: **131 143,42** zł.
3. Zakup materiałów i wyposażenia wynosi **18 881,85** zł. Szczegółowy podział przedstawia się następująco:
 - artykuły biurowe 3 238,64 zł.,
 - zakup materiałów zużytych do działalności kulturalnej – 5 486,57 zł.,
 - środki czystości i materiały gospodarcze – 4 120,93 zł.,
 - zakup sprzętu i wyposażenia – 6 035,71 zł.
4. Zakup książek i wydawnictw specjalnych oraz czasopism wyniósł **71 081,62** zł z czego:
 - książki zakupiono na kwotę 58 319,97 zł
 - prenumerata czasopism 12 761,65 zł.
5. Energii, gazu i wody zużyto na kwotę **53 410,02** zł., z czego:
 - zużycie energii elektrycznej – 10 762,92 zł.,
 - zużycie gazu – 41 669,90 zł.,
 - zużycie wody – 977,20 zł.,
6. Pozostałe usługi wyniosły **34 632,98** zł., w tym:
 - usługi telekomunikacyjne - 5 692,35 zł.,
 - usługi informatyczne i opłaty – 11 146,41 zł.,
 - usługi komunalne - 829,44 zł.,
 - pakowanie i wysyłka, - 303,19 zł.,
 - usługi kulturalne – 4 950,00 zł.,
 - naprawa sprzętu komputerowego – 916,61 zł.,
 - pozostałe usługi obce – 9 558,98 zł.,
 - Podróże służbowe – 1236,00 zł.,
7. Pozostałe koszty wyniosły **46 610,72** zł., w tym:
 - ubezpieczenia – 2 655,74 zł.,
 - pozostałe świadc. na rzecz pracowników – 19 144,93 zł.,
 - pozostałe koszty kulturalne – 2 304,24 zł.,
 - nagrody – 270,00 zł.
 - Pozostałe koszty rodzajowe-280,00 zł
 - opłaty administracyjne obciążające koszty (najem Filii, podatek od nieruchomości) -21 955,81 zł.,
8. Amortyzacja naliczana stopniowo - **35 562,36** zł.
9. Amortyzacja naliczana jednorazowo – **567,56** zł.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

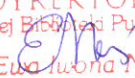
PRZYCHODY **1 077 278,22**

KOSZTY **1 112 364,74 zł**

STRATA BILANSOWA 35 086,52 zł

Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r.:

- ilość osób 10
- ilość etatów 9+3/4.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Iwona Nowik