

**UCHWAŁA NR XXXI/243/17  
RADY MIASTA BIELSK PODLASKI**

z dnia 30 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok  
2016**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948, z 2017 r. poz. 730), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255, z 2017r. poz. 61, poz. 245, poz. 791) Rada Miasta uchwała, co następuje:

**§ 1.** 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Bielskiego Domu Kultury** za rok 2016, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały, z wynikiem – stratą netto w wysokości 2.887,89 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszej Uchwały, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 30.422,59 zł;
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 3 do niniejszej Uchwały.

2. Wykazana strata netto w kwocie 2.887,89 zł zmniejszy fundusz Bielskiego Domu Kultury.

**§ 2.** 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej** za rok 2016, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., stanowiący Załącznik nr 4 do niniejszej Uchwały, z wynikiem – stratą netto w wysokości 27.633,62 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 5 do niniejszej Uchwały, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 201.322,12 zł;
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 6 do niniejszej uchwały.

2. Wykazana strata netto w kwocie 27.633,62 zł zmniejszy fundusz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

**§ 3.** Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Bielsk Podlaski.

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

Przewodniczący Rady

  
**Igor Łukaszuk**

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXI/243/17

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 30 maja 2017 r.

BIELSKI DOM KULTURY

17-100 Bielsk Podlaski  
ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 34 14  
tel/fax 85 730 85 88  
REG 000284546, NIP 543-10-23-238

2016r.

2015r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58.979,75	44.835,62
	- od jednostek powiązanych		
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	58.979,75	44.835,62
	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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1.163.707,11	1.137.087,41
	I Amortyzacja	5.325,00	15.019,16
	II Zużycie materiałów i energii	94.220,45	86.934,86
	III Usługi obce	197.468,86	195.435,93
	IV Podatki i opłaty, w tym:	10.981,67	10.543,60
	- podatek akcyzowy		
	V Wynagrodzenia	703.163,47	671.959,68
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115.341,32	114.541,89
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	37.206,34	42.652,29
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1.104.727,36	-1.092.251,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.100.864,51	1.089.604,00
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II Dotacje	1.024.322,00	1.020.854,00
	III Inne przychody operacyjne	76.542,51	68.750,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3.862,85	-2.647,79
G	Przychody finansowe	974,72	1.122,33
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II Odsetki, w tym:	974,72	1.122,33
	- od jednostek powiązanych		
	III Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
	V Inne		
H	Koszty finansowe		
	I Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II Strata ze zbycia inwestycji		
	III Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV Inne		
I	Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F + G - H)	-2.888,13	-1.525,46
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J. I - J. II)	0,24	
	I Zyski nadzwyczajne		
	II Straty nadzwyczajne		
K	Zysk ( strata) brutto ( I + J )	-2.887,89	-1.525,46
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk ( strata) netto ( K - L - M )	-2.887,89	-1.525,46

Bielsk Podlaski dnia 17.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Stacy*  
Nina Tumeżuk

DYREKTOR  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
*Anna*  
Małgorzata Gil-Jurczak

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Igor*  
Igor Łukaszuk

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXI/243/17

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 30 maja 2017 r.

**BIELSKI DOM KULTURY**  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 34 14  
tel/fax 85 730 85 88  
REG 000284546, NIP 543-10-23-236

**B i l a n s**

		2016r.	2015r.
		Stan na koniec roku	
<b>A k t y w a</b>		bieżącego	poprzedniego
A	Aktywa trwałe	12.261,16	17.586,16
	I Wartości niematerialne i prawne		
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2 Wartość firmy		
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II Rzeczowe aktywa trwałe	12.261,16	17.586,16
	1 Środki trwałe	12.261,16	17.586,16
	a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	12.261,16	17.586,16
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe .		
	2 Środki trwałe w budowie		
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	III Należności długoterminowe		
	1 Od jednostek powiązanych		
	2 Od pozostałych jednostek		
	IV Inwestycje długoterminowe		
	1 Nieruchomości		
	2 Wartości niematerialne i prawne		
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4 Inne inwestycje długoterminowe		
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		

2016r.

2015r.

A k t y w a - ciąg dalszy	Stan na koniec roku	
	bieżącego	poprzedniego
Aktywa obrotowe	18.161,43	18.596,88
I Zapasy		
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy		
II Należności krótkoterminowe		
1 Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2 Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń ; społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III Inwestycje krótkoterminowe	18.161,43	18.596,88
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	18.161,43	18.596,88
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18.161,43	18.596,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	18.161,43	18.596,88
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	30.422,59	36.183,04

2016r. 2015r.

P a s y w a		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Kapitał (fundusz) własny	28.075,73	30.963,62
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	30.963,62	32.489,08
	II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
	V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	VIII Zysk (strata) netto	-2.887,89	-1.525,46
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.346,86	5.219,46
	I Rezerwy na zobowiązania		
	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3 Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	II Zobowiązania długoterminowe		
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	2 Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
	III Zobowiązania krótkoterminowe	2.346,86	5.219,42
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu i dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Wobec pozostałych jednostek	2.346,86	4.095,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	343,29	
	- do 12 miesięcy	343,29	
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	855,98	4.095,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	1.098,78	
	i) inne		
	3 Fundusze specjalne	48,81	1.124,42
	IV Rozliczenia międzyokresowe		
	1 Ujemna wartość Firmy		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	30.422,59	36.183,04

Bielsk Podlaski dnia 17.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Nina Tymoszyk*

DYREKTOR  
 BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
*Margaryta Bil-Saruzelska*

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Igor Łukaszuk*

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXXI/243/17

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 30 maja 2017 r.

**BIELSKI DOM KULTURY**  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 34 14  
tel/fax 85 730 85 88  
REG 000284546, NIP 543-10-23-238

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok  
wraz z informacją objaśniającą**

1. Bielski Dom Kultury w Bielsku Podlaskim ul. 3 Maja 2 zwany dalej „Domem Kultury” jest miejską instytucją kultury.
  - przedmiotem działalności instytucji kultury, zgodnie ze statutem jest tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej,
  - organ prowadzący rejestr Burmistrz Miasta,
  - Bielski Dom Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1
2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r.
4. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.  
Ustala się następującą dokumentację:
  - I. Wycena aktywów i pasywów.
  - II. Rachunek zysków i strat.
  - III. Sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych i groszach, podpisuje Główna Księgowa i Kierownik Jednostki.

**WYCENA AKTYWÓW**

- A) Aktywa trwale na początek roku 01.01.2016r. wynosiły 17.586,16zł, a na koniec roku 2016r. zgodnie z bilansem poz. A wynoszą netto: **12.261,16 zł**
- II. Rzeczowe aktywa trwale na koniec roku 2016 wyniosły 12.261,16zł w skład których wchodzi:
- poz. c.) Urządzenia techniczne i maszyny:
- a- Zestawy komputerowe  
Na początek roku 2016 – **10.567,75zł**, na koniec roku 2016 - **6.052,75zł**  
Zmniejszyło się umorzenie o kwotę: 4.515,-zł
- b- Zestaw nagłaśniający  
Na początek roku 2016 - **7.018,41zł**, na koniec roku 2016 - **6.208,41zł**  
Zmniejszyło się umorzenie o kwotę 810,-zł
- Umorzenia środków trwałych w 2016r. wyniosły 5.325,-zł.

III. Inwestycje krótkoterminowe 18.161,43 zł  
- poz. c) środki pieniężne w banku 18.161,43zł

**AKTYWA RAZEM** 30.422,59 zł

**WYCENA PASYWÓW**

A) Poz. I Kapitał (fundusz) podstawowy – Fundusz Instytucji Kultury 30.963,62zł

Poz. VIII Zysk (strata) netto - 2.887,89zł

Wynika stąd, że przychody własne za 2016r. wyniosły: 136.497,22 zł  
Dotacja z Urzędu Miasta 994.322,00 zł  
Dotacja z Narodowego Centrum Kultury 30.000,00 zł

**Razem przychody: 1.160.819,22 zł**

Koszty wydatkowane 1.158.382,11 zł  
Koszty naliczone (czyli naliczona amortyzacja): 5.325,00 zł

**Razem koszty wynoszą: 1.163.707,11 zł**

**Przychody - 1.160.819,22 zł**

**Koszty - 1.163.707,11 zł**

**Wynik: strata 2.887,89 zł**

**poz. A Kapitał (fundusz) własny wynosi 28.075,73 zł**

po przesięgowaniu straty 2.887,89 zł

**poz. B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 2.346,86 zł**  
wynoszą:

składa się na to:

poz. III Zobowiązania krótkoterminowe 2.346,86 zł

w tym: 2.298,05zł

- wobec Urzędu Skarbowego Bielsk Podlaski - nie przekazana zaliczka na podatek dochodowy od umowy o pracę za miesiąc grudzień 2016r. – kwota 97,-zł

- wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych - kwota 758,98zł

- wobec pracownika – nie wypłacone wynagrodzenie za m-c grudzień 2016r. – kwota 1.098,78zł

- wobec PGE Obrót SA Oddział z siedzibą w Białymstoku – za energię elektryczną za 2016r. – kwota 343,29zł

Poz. 3 Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 48,81 zł

**PASYWA RAZEM** 30.422,59zł

Bielsk Podlaski dnia 28.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Mina Tymbszuk*  
Mina Tymbszuk

DYREKTOR  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
*Margarzeta Bił-Jaruzelska*  
Margarzeta Bił-Jaruzelska

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Igor Łukaszyk*  
Igor Łukaszyk

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr XXXI/243/17

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 30 maja 2017 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres ... od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r. ...

MIEJSKA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Garmna 14 tel. 085730210  
Bielsk Podlaski 001236921  
bielsk@biblioteka.podlaski.pl

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		poprzedni 2015	bieżący 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 167,22	24 676,32
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 167,22	24 676,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 243 446,96	773 774,51
I	Amortyzacja	17 272,73	24 625,87
II	Zużycie materiałów i energii	472 055,43	167 636,03
III	Usługi obce	200 856,38	18 037,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 987,12	17 208,12
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	437 495,10	447 673,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 291,47	95 752,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 488,73	2 640,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 218 279,74	-749 098,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 197 487,47	720 954,75
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 189 556,39	714 896,66
III	Inne przychody operacyjne	7 931,08	6 058,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-20 792,27	-28 143,44
G	Przychody finansowe	607,30	509,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	607,30	509,82
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-20 184,97	-27 633,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-20 184,97	-27 633,62
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-20 184,97	-27 633,62

Bielsk Podlaski 2017.03.28

GŁÓWNY KASJEROWY  
Alina K...

Miejscowa Biblioteka Publiczna  
w Bielsku Podlaskim  
mgr Wiesław Ciośta

PRZEWODNICZĄCY RADY

Igor Łukaszuk



Załącznik Nr 5 do Uchwały Nr XXXI/243/17

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 30 maja 2017 r.

MIEJSKA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kazimierzowska 1a, tel. 085/730-21-0  
NIP 523-10-211-11, REG 001238824  
www.biblioteka-bielsk.pl

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2016r. ....

jednostka obliczeniowa: .....

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	201 479,54	176 853,67	A	Kapitał (fundusz) własny	210 213,96	182 580,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	230 398,93	210 213,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	201 479,54	176 853,67	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	201 479,54	176 853,67				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 146,46	136 724,16	VIII	Zysk (strata) netto	-20 184,97	-27 633,62
c)	urządzenia techniczne i maszyny	49 333,08	40 129,51	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 059,31	18 741,78
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 059,31	18 741,78
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	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	Wobec pozostałych jednostek	5 529,73	5 779,64
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	27 793,73	24 468,45	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 114,66	1 289,98
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 114,66	1 289,98
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	13 038,00	8 368,00	g)	z tytułu podatków, celi, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	4 415,07	4 469,66
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	13 529,58	12 962,14
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	13 038,00	8 368,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	13 038,00	8 368,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 755,73	16 100,45				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 755,73	16 100,45				
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)	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 755,73	16 100,45				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 755,73	16 100,45				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>229 273,27</b>	<b>201 322,12</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>229 273,27</b>	<b>201 322,12</b>

Bielsk Podlaski 2017.03.28

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Alina Białdziukiewicz

DYREKTOR  
Miejskiego Biurowości Pielęgniarskiego  
w Bielsku Podlaskim  
mgr Wiesław Cielie

PRZEWODNICZĄCY RADY

Igor Łukaszyk

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr XXXI/243/17

Rady Miasta Bielsk Podlaski

z dnia 30 maja 2017 r.

MIEJSKA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kazimierzowska 14 tel. 085730-21.0  
NIP 543-16-21-04 Reg. 001236022

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2016r. razem z informacją objaśniającą

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Bielsku Podlaskim przy ul. Kazimierzowskiej 14
    - przedmiotem działalności instytucji kultury, zgodnie ze statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnicych poprzez gromadzenie, dokumentowanie i udostępnianie swoich zbiorów
    - organem prowadzącym rejestr jest Burmistrz Miasta a Miejska Biblioteka Publiczna w Bielsku Podlaskim wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 2 29 czerwca 1992 r.
  2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
  3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
  4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
  5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
  6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zmianami.  
Ustala się następującą dokumentację:
    - wycenę aktywów i pasywów,
    - rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym
    - sprawozdanie finansowe sporządzone w złotych i groszach.
- Poz. A bilansu Aktywa trwałe** na początku 01.01.2016 r. wyniosły 201.479,54zł a na koniec 176.853,67 zł zmniejszyły się o kwotę 24.625,87 zł
- I. **Wartości niematerialne i prawne** zostały umorzone.
  - II. **Rzeczowe aktywa trwałe** na koniec roku 2016r. Wyniosły 176.853,67 zł w skład których wchodzi:
    - punkt b) budynki, lokale** na początku 2016r. 152.146,46 zł zaś na koniec 2016 r. wynosiły 136.724,16 zł zmniejszyły się o kwotę umorzenia 15.422,30 zł
    - punkt c) urządzenia techniczne i maszyny** na początku 2016r. wyniosły 49.333,08 zł zaś na koniec 2016r. 40.129,51 zmniejszyły się o kwotę umorzenia 9.203,57

Umorzenie środków trwałych w 2016r. wyniosły 24.625,87 zł

**Aktywa obrotowe** na koniec roku sprawozdawczego wyniosły 24.468,45 zł , w tym należności krótkoterminowe w kwocie 8.368,00 zł, -są to udzielone pożyczki mieszkaniowe

**III. Inwestycje krótkoterminowe** - 16.100,45 zł - są to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 16.100,45zł

**Aktywa razem za 2016 rok wyniosły 201.322,12 zł**

**Pasywa punkt. A Kapitał/ funduszu/ własny** - 182.580,34

I. Kapitał /funduszu /podstawowy fundusz instytucji kultury– 210.213,96zł  
VIII Strata - 27.633,62

**Punkt B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** są to zobowiązania krótkoterminowe które, wyniosły na koniec roku 2016 18.741,78 zł są to zobowiązania wobec PGE Dystrybucja S.A Białystok za energię elektryczną- 1.180,80, wobec Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o Bielsk Podlaski za wywóz nieczystości – 72,40 , wobec Wydawnictwo Wiedza i Praktyka Sp. z o.o Warszawa za miesięczny dostęp do elektronicznego serwisu księgowego- 36,78i wobec Przedsiębiorstwa Zaopatrzenia Szkół „Cezas” 4.489,66 zabezpieczenie należytego wykonania umowy, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych- 12.962,14

**II. Pasywa w roku 2016r. wyniosły razem 201.322,12zł**

Fundusz instytucji kultury zmniejsza się o stratę w kwocie 27.633,62 zł

Bielsk Podlaski 2017.03.28.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Alina Kozłowska*  
Alina Kozłowska

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Bielsku Podlaskim  
mgr *Igor Łukaszyk*

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Igor Łukaszyk*  
Igor Łukaszyk