

ZARZĄDZENIE NR 85/19
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 12 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2018

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, poz. 1608; z 2019 r. poz. 115, poz. 730) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Bielskiego Domu Kultury** za rok 2018, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem - zyskiem netto w wysokości 685,72 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 2.714.225,58 zł
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazany zysk netto w kwocie 685,72 zł zwiększy fundusz rezerwowy Bielskiego Domu Kultury.

§ 2. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej** za rok 2018 na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., stanowiący Załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem - stratą netto w wysokości 21.749,98 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 526.986,17 zł
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazana strata netto w kwocie 21.749,98 zł zmniejszy fundusz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Jarosław Borowski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 85/19
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 czerwca 2019 r.

Nazwa / adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
BIELSKI DOM KULTURY ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 34 14 tel/fax 85 730 85 85 REGON 000284546 NIP 543-10-23-238 Nr identyfikacyjny REGON 000284546		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI	
			Stan na 31.12.2018 roku	Stan na 01.01.2018 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			51 863,07	56 064,33
- od jednostek powiązanych				
I. przychody netto ze sprzedaży produktów			51 863,07	56 064,33
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			1 359 845,44	1 325 434,24
I. Amortyzacja			2 708,20	4 154,55
II. Zużycie materiałów i energii			113 375,78	111 530,67
III. Usługi obce			311 603,90	245 880,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:				15 147,41
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia			750 715,54	786 076,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			113 408,96	131 472,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			68 033,06	31 172,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-1 307 982,37	-1 269 369,91
D. Pozostałe przychody operacyjne			1 307 229,09	1 266 677,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II. Dotacje			1 225 691,50	1 191 377,00
III. Inne przychody operacyjne			81 537,59	75 300,08
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)			-753,28	-2 692,83
G. Przychody finansowe			1 441,67	1 042,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:			1 441,67	1 042,91
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe			2,67	0,00
I. Odsetki, w tym:			2,67	
dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)			685,72	-1 649,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)			0,00	2,14
I. Zyski nadzwyczajne				2,14
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I + - J)			685,72	-1 647,78
L. Podatek dochodowy				
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto (K - L -M)			685,72	-1 647,78

GLÓWNA KSIĘGOWA
BIELSKIEGO DOMU KULTURY
Agnieszka Janiel
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIELSKIEGO DOMU KULTURY
Michał Flork
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 85/19
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 czerwca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
BIELSK PODLASKI 17-100 Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 34 14 tel/fax 85 730 83 83 REG 00028456 NIP 543-10-23-238		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI	
Numer identyfikacyjny REGON 00028456							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na początek 01.01.2018 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na początek 01.01.2018 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		2 391 972,11	8 106,61	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		27 113,67	26 427,95
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		26 427,95	28 075,73
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2.	Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 391 972,11	8 106,61	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		9 088,71	8 106,61	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-1 647,78
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		685,72	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	9 088,71	8 106,61	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 687 111,91	709,01
d)	Środki transportu	0,00		I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		2 382 883,40	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe				3. Pozostałe rezerwy długoterminowe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych				II. Zobowiązania długoterminowe		296 203,68	0,00
2. Od pozostałych jednostek				1. Wobec jednostek powiązanych			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		296 203,68	0,00
1. Nieruchomości				a) kredyty i pożyczki			
2. Wartości niematerialne i prawne				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	d) inne		296 203,68	
udziały i akcje				III. Zobowiązania krótkoterminowe		8 024,83	709,01
inne papiery wartościowe				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
udzielone pożyczki				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				do 12 miesięcy			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
udziały i akcje				b) inne			
inne papiery wartościowe				2. Wobec pozostałych jednostek		7 464,90	685,78
udzielone pożyczki				a) kredyty i pożyczki			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne inwestycje długoterminowe				c) inne zobowiązania finansowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 464,90	669,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				do 12 miesięcy		7 464,90	669,82
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				powyżej 12 miesięcy			
B. AKTYWA OBROTOWE		322 253,47	19 030,35	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
I. Zapasy		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe			
1. Materiały		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			15,96
2. Półprodukty i produkty w toku				h) z tytułu wynagrodzeń			
3. Produkty gotowe				j) inne			0,00
4. Towary				3. Fundusze specjalne		559,93	23,23
5. Zaliczki na dostawy			0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		2 382 883,40	0,00
II. Należności krótkoterminowe		1 222,03	0,00	1. Ujemna wartość firmy			
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		2 382 883,40	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	0,00
do 12 miesięcy							
powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
2. Należności od pozostałych jednostek		1 222,03	0,00				

AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na początek 01.01.2018 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2018 roku	Stan na początek 01.01.2018 roku
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 093,60	0,00			
do 12 miesięcy	1 093,60	0,00			
powyżej 12 miesięcy		0,00			
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	51,64	0,00			
c) inne	76,79	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	321 031,44	19 030,35			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	321 031,44	19 030,35			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	321 031,44	19 030,35			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	321 031,44	19 030,35			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	2 714 225,58	27 136,96	PASYWA RAZEM	2 714 225,58	27 136,96

GLÓWNA KSIĘGOWA
 BIELSKIEGO DOMU KULTURY

 (główny księgowy) *Janina*

2019-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 BIELSKIEGO DOMU KULTURY

 (kierownik jednostki) *Elżbieta Dzik*

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 85/19
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 czerwca 2019 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 643-10-23-238

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Bielski Dom Kultury z siedzibą w Bielsku Podlaskim przy ul. 3 Maja 2 jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018r., poz. 1983 ze zmianami) oraz statut nadany Uchwałą Nr XXVIII/189/13 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 26 lutego 2013r. Bielski Dom Kultury zarejestrowany jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Miasto Bielsk Podlaski pod pozycją numer 1 i posiada osobowość prawną. Terenem działania Bielskiego Domu Kultury jest miasto Bielsk Podlaski. W ramach współpracy i wymiany z innymi podmiotami Bielski Dom Kultury może prowadzić działalność na obszarze całego kraju i za granicą.
2. Podstawowym zadaniem Bielskiego Domu Kultury jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania kultury poprzez działania skierowane na rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców Bielska Podlaskiego oraz promocję działań kulturalnych.
3. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
4. Dyrektorem Bielskiego Domu Kultury w okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. jest Pani Elżbieta Fionik. Objęcie funkcji nastąpiło w dniu 01.09.2017r.
5. W okresie od 01.01.2018r. do 31.10.2018r. Główną Księgową była Pani Nina Tymoszuk, a od 01.11.2018r. do 31.12.2018r. Główną Księgową jest Pani Agnieszka Janiel.
6. Siedziba Bielskiego Domu Kultury mieści się pod adresem Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 2, ale w związku z realizacją projektu pn. „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina „Znicz” na cele kulturalne edukacyjne, społeczne”, w dniu 16.08.2018r. działalność została przeniesiona do tymczasowej siedziby: ul. Kopernika 3, Bielsk Podlaski.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.
8. Sprawozdanie finansowe Bielskiego Domu Kultury za rok 2018 jest sprawozdaniem jednostkowym.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

10. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
11. Zapisy księgowe ewidencjonowano w programie księgowym QWANT, firmy QNT Systemy Informatyczne, 41-800 Zabrze ul. Knurowska 19.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(tj. Dz. U. z 2018r. poz. 1983 ze zmianami), a także zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Bielskiego Domu Kultury Nr 5/2010 z dnia 30.06.2010r. regulującym zasady gospodarki finansowej Bielskiego Domu Kultury.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się z:

- a) bilansu,
 - b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - c) informacji dodatkowej.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami wiarygodności, istotności, kontynuacji, indywidualnej wyceny i ostrożności wyceny.
 3. W Bielskim Domu Kultury dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, stosując stawki amortyzacyjne określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 1036). Odpisów dokonuje się raz w roku.
 4. Środki rzeczowe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 401 zł księguje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.
 5. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości od 401 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytku.
 6. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
 7. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

8. Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.
9. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
10. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe i celowe od organizatora lub innych podmiotów.

III. Dodatkowa informacja i objaśnienia do bilansu.

Bilans Bielskiego Domu Kultury w Bielsku Podlaskim za rok 2018 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **2.714.225,58 zł**.

AKTYWA:

A. Aktywa trwałe na kwotę 2.391.972,11 zł :

- wartość netto środków trwałych w kwocie **9.088,71 zł** (wartość brutto w wysokości 816.963,44 zł zmniejszona o dotychczasowe umorzenie w wysokości 807.874,73 zł).
- środki trwałe w budowie w kwocie **2.382.883,40 zł**. Są to aktywa powstałe w związku z realizacją inwestycji pn. „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne".

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych w budowie przedstawia tabela Nr 1.

W okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

B. Aktywa obrotowe na kwotę 322.253,47 zł stanowią:

Należności krótkoterminowe w kwocie 1.222,03 zł :

- a) Instytut Studiów Podyplomowych, 02-001 Warszawa Aleje Jerozolimskie 81, FV nr 098/2018 - kwota 393,60 zł za wynajem sali,
- b) Młodzieżowy Klub TAEKWON-DO", 17 -100 Bielsk Podlaski, u l. Lipowa 6, FV nr 101/2018 - kwota 700 zł, za wynajem sali,
- c) Urząd Skarbowy Bielsk Podlaski z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 10,00 zł,
- d) ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 41,64 zł,

e) inne w kwocie 76,79 zł, jest to należność z tytułu nadpłaty wynagrodzenia pracownikowi za miesiąc grudzień 2018r.

Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie **321.031,44 zł** :

- a) środki pieniężne na rachunku podstawowym w kwocie 23.065,83 zł,
- b) środki na rachunku funduszy specjalnych w kwocie 1.761,93 zł,
- c) środki na rachunku sum depozytowych w kwocie 296.203,68 zł, to środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady, w związku z realizacją zadania pn. „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne".

W okresie od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywa obrotowe.

PASYWA:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 27.113,67zł.

1. Kapitał podstawowy w wysokości **26.427,95 zł**, jest to fundusz podstawowy na koniec 2017r. 28.075,73 zł pomniejszony o stratę z roku 2017 w kwocie 1.647,78 zł.

2. Zysk netto za rok bieżący w kwocie **685,72 zł**. Dodatni wynik finansowy za rok 2018 zwiększył fundusz rezerwy instytucji w 2019r.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 2.687.111,91 zł

I. Rezerwy na zobowiązania

W 2018r. nie tworzono rezerw na zobowiązania.

II. Zobowiązania długoterminowe - 296.203,68 zł jest to kwota, którą firma R/S Budownictwo Robert Skrzypkowski, ul. Składowa 7 lok. 109, Białystok wniosła jako środki pieniężne przeznaczone na pokrycie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady z tytułu prowadzonej inwestycji w ramach realizacji projektu pn. „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne".

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę **8.024,83 zł**, na które składają się:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 7.464,90 zł:

- zobowiązanie wobec firmy D2 consulting Daniel Dropek ; 82-500 Kwidzyn ul. Nowa 6 FV 57/12/2018 za „Realizację pokazu laserowego Sylwester 2018" w kwocie 7.380 zł,

- zobowiązanie wobec firmy Klink Sławomir Siemieniuk; 17-100 Bielsk Podlaski ul. Zamkowa 44 FV NR 8518/MC/2018 w kwocie 84,90 zł.

b) fundusze specjalne w kwocie 559,93 zł, to stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Odpis za 2018r. wyniósł 1.185,66 zł na etat.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2.382.883,40 zł.

W 2018r. Bielski Dom Kultury rozpoczął inwestycję pn. "Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina „Znicz” na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne”, pozyskując na to dotację celową z Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, budżetu państwa i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku w kwocie 2.382.883,40 zł (kwota ta stanowi środki wydatkowane na realizację zadania). Środki te będą rozliczone po zakończeniu inwestycji.

IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 685,72 zł.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 51.863,07 zł, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 51.863,07 złotych. Są to wpłaty z tytułu prowadzenia zajęć plastycznych, reklamy.

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.359.845,44 zł przedstawia poniższa tabela

Rodzaj kosztu	Kwota	Udział % w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	2.708,20	0,20 %
Zużycie materiałów i energii	113.375,78	8,34 %
Usługi obce	311.603,90	22,91 %
Wynagrodzenia	750.715,54	55,21 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113.408,96	8,34 %
Pozostałe koszty rodzajowe	68.033,06	5,00 %
Ogółem	1.359.845,44	100 %

C. Strata na sprzedaży w kwocie 1.307.982,37 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.307.229,09 zł :

a) Dotacje w kwocie 1.225.691,50 zł,

b) **Inne przychody operacyjne** w kwocie **81.537,59 zł**. Są to przychody z wynajmu pomieszczeń, dofinansowanie imprez od sponsorów, opłaty uczestników konkursów na pokrycie kosztów wyżywienia i noclegów, darowizny.

E. Pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.

F. Strata z działalności operacyjnej w kwocie **753,28 zł**.

G. Przychody finansowe w kwocie **1.141,67 zł**, są to odsetki bankowe.

H. Koszty finansowe w kwocie **2,67 zł**, są to odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań.

I. Zysk z działalności gospodarczej w kwocie **685,72 zł**.

N. Zysk netto w kwocie **685,72 zł**.

W 2018 roku średnie zatrudnienie w Bielskim Domu Kultury wynosiło 15 etatów, w tym:

- instruktorzy - 6 etatów
- administracja- 4 etatów
- specjaliści - 2 etaty
- sprzątaczkki - 3 etaty

Bielsk Podlaski, dnia 25.03.2019r.

Sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA
BIELSKIEGO DOMU KULTURY

Agnieszka Janiel

Zatwierdził

DYREKTOR
BIELSKIEGO DOMU KULTURY

Elżbieta Sionik

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 85/19
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 czerwca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat	
BIELSKA PODLASKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 17-100 Bielsk Podlaski ul. Kazimierzowska 14, tel. 085/730-21 07 NIP 543-10-21-647, Reg. 001236928 email: biblioteka@brbhp.pdl		sporządzony na dzień 31.12.2018r.	Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
Nr identyfikacyjny REGON 1236928				
			Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			25 443,87	28 621,10
- od jednostek powiązanych				
I. przychody netto ze sprzedaży produktów			25 443,87	28 621,10
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				
B. Koszty działalności operacyjnej			980 859,42	854 018,66
I. Amortyzacja			24 625,87	27 667,31
II. Zużycie materiałów i energii			147 417,60	136 394,47
III. Usługi obce			175 341,64	31 435,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:			14 801,90	14 801,90
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia			510 437,00	525 701,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			102 047,99	113 162,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			6 187,42	4 854,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-955 415,55	-825 397,56
D. Pozostałe przychody operacyjne			932 057,05	802 689,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II. Dotacje			930 406,05	786 900,00
III. Inne przychody operacyjne			1 651,00	15 789,34
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-23 358,50	-22 708,22
G. Przychody finansowe			849,72	958,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:			849,72	958,24
- 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)			-22 508,78	-21 749,98
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I + - J)			-22 508,78	-21 749,98
L. Podatek dochodowy				0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)			-22 508,78	-21 749,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Korziukiewicz

(główny księgowy)

2019 03 28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Bielsku Podlaskim
mgr Władysław Cieśla
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 85/19
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 czerwca 2019 r.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA		BILANS				Adresat
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 17-100 Bielsk Podlaski ul. Kazimierzowska 14, tel. 085/730-21-07 NIP 549-10-21-647, Reg. 001236920 Bielsk Podlaski, biblioteka@ombp.pdl		sprzedzony na dzień 31.12.2018 r.				Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski
AKTYWA	Stan na początek 01.01.2018 roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2018 r.	Stan na koniec 31.12.2018 r.	
A. AKTYWA TRWAŁE	152 227,80	495 359,62	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	160 071,56	138 321,58	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	182 580,34	160 071,56	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy 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	152 227,80	495 359,62	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe	152 227,80	495 359,62	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-22 508,78	-21 749,98	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	121 301,86	473 637,25	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	30 925,94	21 722,37	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 715,16	388 664,59	
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe			III. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. długoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych			2. krótkoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	10 851,60	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	10 851,60	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki			d) inne		10 851,60	
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 715,16	10 055,30	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	6 393,50	2 056,18	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	24 558,92	31 626,55	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 828,18	989,18	
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00	
1. Materiały	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 067,00	
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	9 604,00	5 116,00	i) inne	4 565,32		
1. Należności od jednostek powiązanych	9 604,00	5 116,00	3. Fundusze specjalne	10 321,66	7 999,12	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	367 757,69	
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	367 757,69	
b) inne			długoterminowe	0,00	367 757,69	
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
do 12 miesięcy		0,00				
powyżej 12 miesięcy		0,00				

AKTYWA	Stan na początek 01.01.2018 roku	Stan na koniec 31.12.2018 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2018 r.	Stan na koniec 31.12.2018 r.
z tytułu podatków dotacji, cel, b) ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 954,92	26 510,55			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 954,92	26 510,55			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 954,92	26 510,55			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	176 786,72	526 986,17	PASYWA RAZEM	176 786,72	526 986,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Korzyńkiewicz
Alicja Korzyńkiewicz

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejski Biblioteki Publicznej
w Bielesku Podlaskim
Małgorzata
Małgorzata (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 85/19
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 12 czerwca 2019 r.

MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Kazimierzowska 14, tel. 085/730-21-07
NIP 543-10-21-847, Reg. 001236928
email biblioteka@miastobielsk.pl

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Bielsku Podlaskim przy ul. Kazimierzowskiej 14 jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zmianami) oraz statut nadany Uchwałą Nr XXV/137/04 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 31 sierpnia 2004 r. Miejska Biblioteka Publiczna zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Miasto Bielsk Podlaski pod pozycją numer 2 i posiada osobowość prawną. Terenem działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest miasto Bielsk Podlaski.
2. Podstawowym zadaniem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych poprzez gromadzenie, dokumentowanie i udostępnianie swoich zbiorów.
3. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.
5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2018 jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
8. Dyrektorem od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. jest Pan Wiesław Cieśla.
9. Główną Księgową od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. jest Pani Alina Kordziukiewicz.
10. Ewidencję księgową prowadzi się w systemie INFO-SYSTEM - Księgowość Budżetowa.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2018 r. poz 1983 z późn. zmianami) a także zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2008 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bielsku Podlaskim z dnia

10.11.2008r. regulującym zasady gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się z:

- a) bilansu,
 - b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - c) informacji dodatkowej.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny, wiarygodności, indywidualnej wyceny, istotności i kontynuacji działalności.
 3. W Miejskiej Bibliotece Publicznej dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, stosując stawki amortyzacyjne określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zmianami). Odpisów dokonuje się co miesiąc.
 4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200,00 zł są księgowane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową, a wartości od 200,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i dokonuje się jednorazowego umorzenia.
 5. Wartości niematerialne i prawne , których cena nabycia nie przekracza 200,00 zł księgowane są w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania, wprowadza się tylko do ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 200,00 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytku.
 6. Środki rzeczowe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane zgodnie z metodą opisaną w pkt. 3.
 7. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
 8. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
 9. Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.
 10. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
 11. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe i celowe od organizatora lub innych podmiotów.

III. Dodatkowa informacja i objaśnienia do bilansu.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bielsku Podlaskim za rok 2018 zamyka się po

stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 526.986,17 zł

AKTYWA:

A. Aktywa trwale na kwotę 495.359,62 zł :

Wartość netto środków trwałych w kwocie zł 495.359,62 zł stanowią:

- a) budynki i lokale - 473.637,25 zł
- b) urządzenia techniczne i maszyny – 21.722,37 zł

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1.

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

B. Aktywa obrotowe na kwotę 31.626,55 zł

Należności krótkoterminowe w kwocie 5.116,00 zł z tytułu:

- a) wynajmu pomieszczeń –kwota 240,00 zł
- b) od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych– kwota 4.876,00 zł.

Investycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 26.510,55 zł:

- a) środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 12.535,83 zł,
- b) środki na rachunku z.f.ś.s. w kwocie 3.123,12 zł,
- c) środki na rachunku specjalnym „Biblioteka bez barier remont windy i termomodernizacja budynku” w kwocie 10.851,60 zł - środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów obrotowych.

PASYWA:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 138.321,58 zł

1. Kapitał podstawowy w kwocie 160.071,56 zł. Jest to stan funduszu podstawowego instytucji na 01.01.2018 r. w kwocie 182.580,34 zł , zmniejszony o stratę za 2017 r. - 22.508,78 zł.

2. Strata netto za rok bieżący w kwocie 21.749,98 zł za 2018 r. zmniejsza fundusz instytucji. Strata zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 388.664,59 zł

I. Rezerwy na zobowiązania. Nie tworzono rezerw na zobowiązania.

II. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 10.851,60 zł. Są to środki, które firma TERMO FASADA Spółka z o.o. Solniczki wniosła jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 10.055.30 zł, na które składają się:

a) zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę 2.056,18 zł :

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja S A w Białymstoku za energię elektryczną w kwocie 989,18 zł
- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim podatek VAT w kwocie 1.067,00 zł

b) fundusze specjalne w kwocie 7.999,12 zł, to z.f.ś.s.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 367.757,69 zł. Jest to dotacja celowa od Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego uzyskana w dniu 28.09.2018 r. w kwocie 343.899,13 zł, oraz dotacja z budżetu miasta (wkład własny) w kwocie 26.900,00 zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku, które są odnoszone w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do umorzenia powstałego środka trwałego.

IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 21.749,98 zł

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 28.621,10 zł w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 28.621,10 zł.

Składają się na to wpłaty za wynajem pomieszczeń, usługi za drukowanie, kserowanie, bindowanie.

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 854.018,66 zł przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj kosztu	Kwota	% w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	27.667,31	3,24 %
Zużycie materiałów i energii	136.394,47	15,97%
Usługi obce	31.435,62	3,68%
Podatki i opłaty	14.801,90	1,73%
Wynagrodzenia	525.701,98	61,56 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113.162,41	13,25%
Pozostałe koszty rodzajowe	4.854,97	0,57%
Ogółem	854.018,66	100 %

C. Strata ze sprzedaży – 825.397,56 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 802.689,34 zł to:

- a) dotacje w kwocie 786.900,00 zł

b) inne przychody operacyjne w kwocie 15.789.34 zł, to przychody z tytułu darowizny, sprzedaży książek na kiermaszu, refundacji wynagrodzenia z PUP w Bielsku Podlaskim, oraz z tytułu dotacji celowej zaksięgowanej na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a odniesionej w pozostałe przychody operacyjne w roku 2018 proporcjonalnie do umorzenia środka trwałego

E. Pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.

F. Przychody finansowe w kwocie 958,24 zł są to odsetki bankowe.

G. Koszty finansowe nie wystąpiły.

W 2018 roku średnie zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Bielsku Podlaskim wynosiło 13,5 etatu :

- dyrektor - 1 etat
- pracownik merytoryczny - 9 etatów
- administracja - 1,5 etatu
- pracownik gospodarczy - 2 etaty

Sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alina Korzajukiewicz
Alina Korzajukiewicz

2019.03.28.

Zatwierdził
DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Bielsku Podlaskim
mgr Wiesław Ciesła
mgr Wiesław Ciesła