

**ZARZĄDZENIE NR 241/20**  
**BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI**

z dnia 23 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2019**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680; z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Bielskiego Domu Kultury** za rok 2019, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem - zyskiem netto w wysokości 38.352,62 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 11.746.846,64 zł
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazany zysk netto w kwocie 38.352,62 zł zwiększy fundusz rezerwowy Bielskiego Domu Kultury.

**§ 2. 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej** za rok 2019 na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., stanowiący Załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem - stratą netto w wysokości 23.731,63 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 495.064,44 zł
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazana strata netto w kwocie 23.731,63 zł zmniejszy fundusz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

**Jarosław Borowski**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 241/20  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 23 czerwca 2020 r.

BIELSKI DOM KULTURY  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. 3 Maja 2 tel. 85 730 84 14  
tel/fax 85 730 85 88  
REG 000284546 NIP 543-10-23-238

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy)	Adresat	
BIELSKI DOM KULTURY 17-100 BIELSK PODLASKI UL. 3 MAJA 2		( wariant porównawczy)	BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI	
Nr identyfikacyjny REGON 000284546		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		
			Stan na 31.12.2019 r	Stan na 01.01.2019 r
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>45 094,89</b>	<b>51 863,07</b>	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	45 094,89	51 863,07	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 419 499,19</b>	<b>1 359 845,44</b>	
I.	Amortyzacja	10 119,40	2 708,20	
II.	Zużycie materiałów i energii	122 558,00	113 375,78	
III.	Usługi obce	280 850,30	311 603,90	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	780 151,83	750 715,54	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123 807,02	113 408,96	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	102 012,64	68 033,06	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 374 404,30</b>	<b>-1 307 982,37</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 411 050,17</b>	<b>1 307 229,09</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	1 303 628,49	1 225 691,50	
III.	Inne przychody operacyjne	107 421,68	81 537,59	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>189,52</b>	<b>0,00</b>	
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	189,52		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>36 456,35</b>	<b>-753,28</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 896,27</b>	<b>1 441,67</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	1 896,27	1 441,67	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2,67</b>	
I.	Odsetki, w tym:	0,00	2,67	
	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>38 352,62</b>	<b>685,72</b>	

<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+ - J)</b>	<b>38 352,62</b>	<b>685,72</b>
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N.</b>	<b>Zysk ( strata) netto (K - L -M)</b>	<b>38 352,62</b>	<b>685,72</b>

.....GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 BIELSKIEGO POWIATU KULTURY  
 (główny księgowy)  
*Agrzeszka Stantel*

2020-03-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....DYREKTOR  
 BIELSKIEGO POWIATU KULTURY  
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 241/20  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 23 czerwca 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
17-100 Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 34 14 tel/fax 85 730 85 88 REG 000284546 NIP 543-10-29-208		<b>sporządzony na dzień sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.</b>				BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000284546							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na początek 01.01.2019 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na początek 01.01.2019 roku
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 159 803,29</b>	<b>2 391 972,11</b>	<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>65 466,29</b>	<b>27 113,67</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>26 427,95</b>	<b>26 427,95</b>
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>nałężne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2.	Wartość firmy			<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 159 803,29</b>	<b>2 391 972,11</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>685,72</b>	
<b>I.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>6 928,62</b>	<b>9 088,71</b>	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>0,00</b>
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>38 352,62</b>	<b>685,72</b>
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	6 928,62	9 088,71	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 681 380,35</b>	<b>2 687 111,91</b>
d)	Środki transportu	0,00		<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	9 152 874,67	2 382 883,40	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe				dlugoterminowa		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				dlugoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>296 203,68</b>	<b>296 203,68</b>
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	<b>296 203,68</b>	<b>296 203,68</b>
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kretyty i pożyczki		
	udziały i akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne	<b>296 303,68</b>	<b>296 203,68</b>
	inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>601 693,24</b>	<b>8 024,83</b>



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	601 344,24	7 464,90
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 587 043,35</b>	<b>322 253,47</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	596 505,61	7 464,90
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		do 12 miesięcy	596 505,61	7 464,90
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	505,95	0,00
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 332,68	
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>196,80</b>	<b>0,00</b>	i)	inne		0,00
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	3.	<i>Fundusze specjalne</i>	349,00	559,03
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 783 483,43</b>	<b>2 382 883,40</b>
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 783 483,43	2 382 883,40
	b) inne				długoterminowe	10 783 483,43	2 382 883,40
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>196,80</i>	<i>1 222,03</i>		krótkoterminowe	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	172,20	1 093,60				
	do 12 miesięcy	172,20	1 093,60				
	powyżej 12 miesięcy		0,00				
	b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubez. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	24,60	51,64				
	c) inne	0,00	76,79				
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 586 580,62</b>	<b>321 031,44</b>				
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>2 586 580,62</i>	<i>321 031,44</i>				
	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	2 586 580,62	321 031,44				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 586 580,62	321 031,44				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>						

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265,93	0,00			
AKTYWA RAZEM		11 746 846,64	2 714 225,58	PASYWA RAZEM		11 746 846,64 2 714 225,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY

.....*Agnieszka Jantel*.....  
(główny księgowy)

2020-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY

.....*Waldemar Kozłowski*.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 241/20  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 23 czerwca 2020 r.

BIELSKI DOM KULTURY  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. 3 Maja 2, tel. 85 700 84 14  
fax 85 700 85 05  
REG 000264346 NIP 848-17-41-255

### Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r. jest Pani Elżbieta Fionik. Objęcie funkcji nastąpiło w dniu 01.09.2017r.
5. W okresie od 01.01.2019r. do 31.10.2019r. Główną Księgową była 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 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku.
8. Sprawozdanie finansowe Bielskiego Domu Kultury za rok 2019 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 2019 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 2019 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **11.746.846,64 zł.**

#### AKTYWA:

##### A. Aktywa trwałe na kwotę **9.159.803,29 zł** :

- wartość netto środków trwałych w kwocie **6.928,62 zł** (wartość brutto w wysokości 821.252,43 zł zmniejszona o dotychczasowe umorzenie w wysokości 814.323,81 zł).
- środki trwałe w budowie w kwocie **9.152.874,67 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

##### B. Aktywa obrotowe na kwotę **2.587.043,35 zł** stanowią:

**Należności krótkoterminowe** w kwocie **196,80 zł** :

- a) Krzysztof Twarowski DANCEPROJECT 15-666 Białystok ul. Szarych Szeregów 13/9A; Faktura nr 112/2019 z dnia 19.12.2019r za wynajem sali w kwocie 172,20 zł.
- b) Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych -24,60 zł.

**Inwestycje krótkoterminowe**, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie **2.586.580,62 zł** :

- a) środki pieniężne na rachunku podstawowym w kwocie 42.644,88 zł,
- b) środki na rachunku funduszy specjalnych w kwocie 857,00 zł,
- c) środki na rachunku sum depozytowych w kwocie 2.543.078,74 zł to:
  - 2.246.875,06 zł to środki przelane z Budżetu Państwa i Urzędu Marszałkowskiego z Białegostoku w ramach EFRR na opłatę faktur w związku z realizacją zadania pn. „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne".

„Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne".

- 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywa obrotowe.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 265,93 zł.**

W 2019r wydatkowano kwotę 265,93 zł na opłacenie przygotowanych plakatów, choreografii, które zostaną ujęte w kosztach w 2020r na wieczorze kolęd.

**PASYWA:**

**A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 65.466,29zł.**

**I. Kapitał podstawowy** w wysokości **26.427,95 zł**, jest to fundusz podstawowy na koniec 2018r., który nie uległ zmianie w 2019r.

**2. Zysk netto za 2018r** w kwocie **685,72 zł** został Zarządzeniem Nr 85/19 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 12.06.2019r przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego Bielskiego Domu Kultury.

**2. Zysk netto** za rok bieżący w kwocie **38.352,62 zł**. Dodatni wynik finansowy za rok 2019 zwiększył fundusz rezerwowy instytucji w 2020r.

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 11.681.380,35 zł.**

**I. Rezerwy na zobowiązania**

W 2019r. 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 **601.693,24 zł**, na które składają się:

**a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 596.505,61 zł:**

- zobowiązanie wobec firmy Zakład Handlowo usługowy L.B.O. Elektronik Bazyli Oniskiewicz 17-100 Bielsk Podlaski ul. Mickiewicza 29; faktura nr 0344/12/2019 w kwocie 196,80zł.

- zobowiązanie wobec firmy Agmar Mariusz Walko; 15-523 Grabówka ul. Magnoliowa 4; faktura nr 1/7/2019/12 w kwocie 3.509,35 zł.

- zobowiązanie wobec firmy R/S BUDOWNICTWO Robert Skrzypkowski; 15-399 Białystok ul. Składowa 7 lok. 109; faktura nr 303/2019 w kwocie 588.371,46 zł.

- zobowiązanie wobec firmy Biuro Ochrony RED DRAGON SECURITY Beata Niewińska; 17-100 Bielsk Podlaski ul. Jarońskiego 11; faktura nr 48/2019 w kwocie 4.428,00 zł.

**b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na kwotę 505,95 zł**

- zobowiązanie wobec urzędu skarbowego wynosi 404,00 zł, a wobec ZUS 101,95 zł.

**b) fundusze specjalne w kwocie 349,00 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 2019r. wynosił 1.212,30 zł na etat.

**IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 10.783.483,43 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 10.783.483,43 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 38.352,62 zł.**

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 45.094,89 zł**, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 45.094,89 złotych. Są to wpłaty z tytułu prowadzenia zajęć plastycznych, reklamy.

**B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.419.499,19 zł** przedstawia poniższa tabela

Rodzaj kosztu	Kwota	Udział % w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	10.119,40	0,71 %
Zużycie materiałów i energii	122.558,00	8,63 %
Usługi obce	280.850,30	19,77 %
Wynagrodzenia	780.151,83	54,95 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123.807,02	8,72 %
Pozostałe koszty rodzajowe	102.012,64	7,22 %
<b>Ogółem</b>	<b>1.419.499,19</b>	<b>100 %</b>



C. **Strata na sprzedaży** w kwocie **1.374.404,30 zł.**

D. **Pozostałe przychody operacyjne** w kwocie **1.411.050,17 zł :**

a) **Dotacje** w kwocie **1.303.628,49 zł,**

b) **Inne przychody operacyjne** w kwocie **107.421,68 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** w kwocie **189,52 zł.** Są to koszty różnice groszowe związane z podatkiem VAT, PIT.

F. **Zysk z działalności operacyjnej** w kwocie **36.456,35 zł.**

G. **Przychody finansowe** w kwocie **1.896,27 zł,** są to odsetki bankowe.

H. **Koszty finansowe** w kwocie nie wystąpiły.

I. **Zysk z działalności gospodarczej** w kwocie **38.352,62 zł.**

N. **Zysk netto** w kwocie **38.352,62 zł.**

W 2019 roku średnie zatrudnienie w Bielskim Domu Kultury wynosiło 15 etatów, w tym:

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

Bielsk Podlaski, dnia 25.03.2020r.

Sporządził  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
Agnieszka Jantel

Zatwierdził  
DYREKTOR  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
Mirosław Szpak



Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 241/20  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 23 czerwca 2020 r.

MIEJSKA		Rachunek zysków i strat jednostki		Adresat	
Nazwa i adres: MIEJSKA PUBLICZNA jednostki samorządowej gminnej w Bielsku Podlaskim ul. Kazimierzowska 14, tel. 085/730-21-07 NIP 543-10-21-647, Reg. 001236928 email: biblioteka@bmbp.pdt		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
Nr identyfikacyjny REGON 1236928					
		Stan na 01.01.2019 r.		Stan na 31.12.2019 r.	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>28 621,10</b>		<b>30 444,02</b>	
- od jednostek powiązanych					
I. przychody netto ze sprzedaży produktów		28 621,10		30 444,02	
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>854 018,66</b>		<b>910 088,87</b>	
I. Amortyzacja		27 667,31		32 950,34	
II. Zużycie materiałów i energii		136 394,47		150 398,95	
III. Usługi obce		31 435,62		29 131,23	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		14 801,90		14 801,90	
- podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia		525 701,98		561 208,10	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		113 162,41		116 790,09	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 854,97		4 808,26	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-825 397,56</b>		<b>-879 644,85</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>802 689,34</b>		<b>855 089,35</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje		786 900,00		844 418,00	
III. Inne przychody operacyjne		15 789,34		10 671,35	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne					
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-22 708,22</b>		<b>-24 555,50</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>958,24</b>		<b>823,87</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:					
- od jednostek powiązanych					
II. Odsetki, w tym:		958,24		823,87	
- od jednostek powiązanych					
III. Zysk ze zbycia inwestycji					
IV. Aktualizacja wartości inwestycji					
V. Inne					
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I. Odsetki, w tym:					
dla jednostek powiązanych					
II. Strata ze zbycia inwestycji					
III. Aktualizacja wartości inwestycji					
IV. Inne					
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>-21 749,98</b>		<b>-23 731,63</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>		<b>0,00</b>			
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
<b>K. Zysk (strata) brutto (I + - J)</b>		<b>-21 749,98</b>		<b>-23 731,63</b>	
<b>L. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L -M)</b>		<b>-21 749,98</b>		<b>-23 731,63</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Korpiukiewicz  
(główny księgowy)

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
mgr Krzysztof Ciesla  
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 241/20  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 23 czerwca 2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat
BIELSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Kazimierzowska 14, tel. 085/730-21-07 REGON 143-10-21-647, Reg. 001236928 email: biblioteka@miastobielsk.pl		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.				Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski
AKTYWA	Stan na początek 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>495 359,62</b>	<b>462 409,28</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>138 321,58</b>	<b>114 589,95</b>	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	160 071,56	138 321,58	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	495 359,62	462 409,28	VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe	495 359,62	462 409,28	VII. Zysk (strata) netto	-21 749,98	-23 731,63	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	473 637,25	448 944,89	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	388 664,59	380 474,49	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	21 722,37	13 464,39	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
d) Środki transportu			1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	długoterminowa			
3. Zaliczki na środki trwałe			krótkoterminowa			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			długoterminowe			
2. Od pozostałych jednostek			krótkoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	10 851,60	11 024,75	
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek	10 851,60	11 024,75	
3. 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 i akcje			c) inne zobowiązania finansowe			
inne papiery wartościowe			d) inne	10 851,60	11 024,75	
udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 055,30	10 962,05	
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 i akcje			do 12 miesięcy			
inne papiery wartościowe			powyżej 12 miesięcy			
udzielone pożyczki			b) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	2 056,18	2 960,07	
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	989,18	1 903,07	
B. AKTYWA OBROTOWE	31 626,55	32 655,16	do 12 miesięcy	0,00	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
1. Materiały	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe			
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 067,00	1 057,00	
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń			
5. Zaliczki na dostawy		0,00	j) inne			
II. Należności krótkoterminowe	5 116,00	6 838,00	3. Fundusze specjalne	7 999,12	8 001,98	
1. Należności od jednostek powiązanych	5 116,00	6 838,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	367 757,69	358 487,69	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	240,00	54,00	1. Ujemna wartość firmy			
do 12 miesięcy	240,00	54,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	367 757,69	358 487,69	
powyżej 12 miesięcy			krótkoterminowe	0,00	0,00	
b) inne	4 876,00	6 784,00				
2. Należności od pozostałych jednostek		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 początku 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2019 roku
z tytułu podatków dotacji, cel,					
b) ubezpieczeń, świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. inwestycje krótkoterminowe	26 510,55	25 817,16			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 510,55	25 817,16			
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	26 510,55	25 817,16			
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			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>526 986,17</b>	<b>495 064,44</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>526 986,17</b>	<b>495 064,44</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. K.*  
 Aina Kordukiewicz  
 (główny księgowy)

2020-02-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*W. C.*  
 mgr W. C. Ciesla  
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 241/20  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 23 czerwca 2020 r.

MIEJSKA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
17-100 Bielsk Podlaski  
ul. Kazimierzowska 14, tel. 085/730-21-07  
NIP 543-10-21-647, Reg. 001236928  
email biblioteka@

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 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 czytelnich 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 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku.
5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2019 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 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r. jest Pan Wiesław Cieśla.
9. Główną Księgową od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 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 2019 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 2019 zamyka się po

stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 495.064,44 zł

#### **AKTYWA:**

##### **A. Aktywa trwałe na kwotę 462.409,28 zł.**

Wartość netto środków trwałych w kwocie zł 462.409,28 zł stanowią:

- a) budynki i lokale - 448.944,89 zł
- b) urządzenia techniczne i maszyny – 13.464,39 zł

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

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

##### **B. Aktywa obrotowe na kwotę 32.655,16 zł**

**Należności krótkoterminowe w kwocie 6.838,00 zł** z tytułu:

- a) wynajmu pomieszczeń – kwota 54,00 zł
- b) od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych – kwota 6.784,00 zł.

##### **Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 25.817,16zł:**

- a) środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 13.574,43 zł,
- b) środki na rachunku z.f.ś.s. w kwocie 1.217,98 zł,
- c) środki na rachunku specjalnym „Biblioteka bez barier remont windy i termomodernizacja budynku” w kwocie 11.024,75 zł - środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów obrotowych.

#### **PASYWA:**

##### **A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 114.589,95 zł**

1. Kapitał podstawowy w kwocie 138.321,58 zł. Jest to stan funduszu podstawowego instytucji na 01.01.2019 r. w kwocie 160.071,56 zł, zmniejszony o stratę za 2018 r. – 21.749,98 zł.

2. Strata netto za rok bieżący w kwocie 23.731,63 zł za 2019 r. zmniejsza fundusz instytucji. Strata zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

##### **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 380.474,49 zł**

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

II. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 11.024,75zł. 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 10.962,05 zł , na które składają się:

a) zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę 2.960,07 zł :

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja S A w Białymstoku za energię elektryczną w kwocie 742,33zł
- zobowiązania wobec MPEC w Bielsku Podlaskim za energię ciepłą w kwocie 1.160,74
- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim podatek VAT w kwocie 1.057,00,00 zł

b) fundusze specjalne w kwocie 8.001.98 zł , to z.f.ś.s.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 358.487,69 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 23.731,63 zł**

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 30.444,02 zł** w tym:

**I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 30.444,02 zł.**

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

**B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 910.088,87 zł** przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj kosztu	Kwota	% w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	32.950,34	3,62 %
Zużycie materiałów i energii	150.398,95	16,53%
Usługi obce	29.131,23	3,20%
Podatki i opłaty	14.801,90	1,63%
Wynagrodzenia	561.208,10	61,67%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116.790,09	12,83%
Pozostałe koszty rodzajowe	4.808,26	0,52%
<b>Ogółem</b>	<b>910.088,87</b>	<b>100 %</b>

**C. Strata ze sprzedaży – 879.644,85zł**

**D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 855.089,35zł** to:

- a) dotacje w kwocie 844.418,00zł
- b) inne przychody operacyjne w kwocie 10.671,35 zł, to przychody z tytułu darowizny, sprzedaży książek na kiermaszu, oraz z tytułu dotacji celowej zaksięgowanej na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a odniesionej w pozostałe przychody operacyjne w roku 2019 proporcjonalnie do umorzenia środka trwałego.

**E. Pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.**

**F. Strata z działalności operacyjnej 24.555,50 zł**

**G. Przychody finansowe w kwocie 823,87 zł są to odsetki bankowe.**

**H. Koszty finansowe nie wystąpiły.**

W 2019 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

Bielsk Podlaski 2020.03.27

Sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Alina Korczukiewicz*  
Alina Korczukiewicz

Zatwierdził

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Bielsku Podlaskim  
*mgr Wiesław Cieśla*  
mgr Wiesław Cieśla