

**ZARZĄDZENIE NR 407/21**  
**BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI**

z dnia 18 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2020**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) 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 2020, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem - zyskiem netto w wysokości 1.730.775,10 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 26.708.619,26 zł
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazany zysk netto w kwocie 1.730.775,10 zł zwiększy fundusz rezerwowy Bielskiego Domu Kultury.

**§ 2. 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej** za rok 2020 na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., stanowiący Załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem - stratą netto w wysokości 26.328,32 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 463.037,22 zł
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazana strata netto w kwocie 26.328,32 zł zmniejszy fundusz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

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

Burmistrz Miasta

**Jarosław Borowski**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 407/21  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 18 czerwca 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy )	Adresat	
<b>BIELSKI DOM KULTURY</b> ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 55 88 REG 000284546 NIP 543-10-23-238 UL. 3 MAJA 2		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	<b>BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI</b>	
Nr identyfikacyjny REGON 000284546			Stan na 31.12.2020 r	Stan na 01.01.2020 r
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>30 060,10</b>	<b>45 094,89</b>	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	30 060,10	45 094,89	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 981 883,62</b>	<b>1 419 499,19</b>	
I.	Amortyzacja	496 966,31	10 119,40	
II.	Zużycie materiałów i energii	201 077,59	122 558,00	
III.	Usługi obce	199 007,39	280 850,30	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 605,43		
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	883 963,38	780 151,83	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140 822,41	123 807,02	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	51 441,11	102 012,64	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 951 823,52</b>	<b>-1 374 404,30</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 682 455,86</b>	<b>1 411 050,17</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	1 368 842,00	1 303 628,49	
III.	Inne przychody operacyjne	2 313 613,86	107 421,68	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>36,63</b>	<b>189,52</b>	
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	36,63	189,52	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 730 593,71</b>	<b>36 456,35</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>696,16</b>	<b>1 896,27</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	696,16	1 896,27	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>514,77</b>	<b>0,00</b>	
I.	Odsetki, w tym:	514,77	0,00	
	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>1 730 775,10</b>	<b>38 352,62</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>1 730 775,10</b>	<b>38 352,62</b>	
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>N.</b>	<b>Zysk ( strata) netto (K - L -M)</b>	<b>1 730 775,10</b>	<b>38 352,62</b>	

Główna Księgową  
Bielski Dom Kultury  
(główny księgowy)  
Agnieszka Janiel

2021-05-17  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Bielski Dom Kultury  
(kierownik jednostki)  
Elżbieta Iwanik

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 407/21  
 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
 z dnia 18 czerwca 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat			
BIELSKI DOM KULTURY ul. 3 Maja 2, tel. 85 730 34 14 tel/fax 85 730 85 88 REG 000284546 NIP 543-19-23-238		sporządzony na dzień sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI			
Numer identyfikacyjny REGON 000284546							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2020 roku	Stan na początek 01.01.2020 roku	PASYWA			
		Stan na koniec 31.12.2020 roku	Stan na początek 01.01.2020 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku	Stan na początek 01.01.2020 roku		
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>24 915 226,14</b>	<b>9 159 803,29</b>	<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>1 796 241,39</b>	<b>65 466,29</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	26 427,95	26 427,95
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>nałeżne 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>24 915 226,14</b>	<b>9 159 803,29</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	39 038,34	685,72
<b>I.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>24 915 226,14</b>	<b>6 928,62</b>	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 730 775,10	38 352,62
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 276 826,19	0,00	<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	3 983 880,00	6 928,62	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	24 912 377,87	11 681 380,35
d)	Środki transportu	0,00	0,00	<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		0,00
e)	Inne środki trwałe	654 519,95	0,00	<b>1.</b>	<b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		

2.	Środki trwałe w budowie	0,00	9 152 874,67	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy		0,00
2.	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	296 203,68
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	296 203,68
a)	w jednostkach powiązanych		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	0,00	296 203,68
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	492 761,42	601 693,24
b)	w pozostałych jednostkach		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	491 328,18	601 344,24
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	466 801,27	
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	1 793 393,12	2 587 043,35	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 233,23	596 505,61
I.	Zapasy	0,00	0,00		do 12 miesięcy	12 233,23	596 505,61
1.	Materiały		0,00		powyżej 12 miesięcy		

2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 922,44	505,95
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 277,74	4 332,68
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 094 813,63</b>	<b>196,80</b>	i)	inne	93,50	
<b>I.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>1 433,24</b>	<b>349,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 419 616,45</b>	<b>10 783 483,43</b>
	powyżej 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 419 616,45	10 783 483,43
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 094 813,63</b>	<b>196,80</b>		długoterminowe	<b>24 419 616,45</b>	<b>10 783 483,43</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	1 094 703,80	172,20		krótkoterminowe	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	1 094 703,80	172,20				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezp.spół. i zdrow.oraz innych świadczeń	96,15	24,60				
c)	inne	13,68	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>695 797,81</b>	<b>2 586 580,62</b>				
<b>I.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>695 797,81</b>	<b>2 586 580,62</b>				
a)	w jednostkach powiązanych		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	695 797,81	2 586 580,62				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	695 797,81	2 586 580,62				

	<i>inne środki pieniężne</i>					
	<i>inne aktywa pieniężne</i>					
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 781,68	265,93			
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>26 708 619,26</b>	<b>11 746 846,64</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>26 708 619,26</b>	<b>11 746 846,64</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
  
 Agnieszka Janiel

Agnieszka Janiel  
 (główny księgowy)

2021-05-17  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
  
 Elżbieta Fionik

Elżbieta Fionik  
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 407/21  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 18 czerwca 2021 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

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 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 01.01.2020r. do 31.12.2020r. jest Pani Elżbieta Fionik. Objęcie funkcji nastąpiło w dniu 01.09.2017r.
5. W okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. 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 przy ul. Kopernika 3, Bielsk Podlaski. We wrześniu 2020r inwestycja została odebrana. W październiku 2020r nastąpiła przeprowadzka do nowego budynku przy ul. 3 Maja 2.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku.
8. Sprawozdanie finansowe Bielskiego Domu Kultury za rok 2020 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. Knuruwska 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. oraz Zarządzeniem Dyrektora Bielskiego Domu Kultury Nr 14/2020 regulującym zasady gospodarki finansowej Bielskiego Domu Kultury.

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 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 miesiącu.
  4. Środki rzeczowe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1500 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 do 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast środki te mogą być amortyzowane jednorazowo zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
  6. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne



ustala się w tabeli amortyzacji w układzie KŚT, zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 Bielskiego Domu Kultury w Bielsku Podlaskim za rok 2020 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **26.708.619,26 zł**.

#### AKTYWA:

##### A. Aktywa trwale na kwotę **24.915.226,14 zł**:

- wartość netto środków trwałych w kwocie **24.915.226,14 zł** (wartość brutto w wysokości 25.973.496,79 zł zmniejszona o dotychczasowe umorzenie w wysokości 1.058.270,65 zł).

- we wrześniu 2020r inwestycja pn. „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne" została zakończona i przekazana komisji Bielskiego Domu Kultury. Dzięki temu wartość środków trwałych zwiększyła się o kwotę 25.404.238,85 zł. Od października 2020r środki te są amortyzowane i amortyzacja wyniosła 492.697,64 zł.

- pozostałe środki trwale w użytkowaniu w 2020r zwiększyły się o 13.205,25 zł. Są to środki zakupione na bieżące potrzeby działalności Bielskiego Domu Kultury.

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

W okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

##### B. Aktywa obrotowe na kwotę **1.793.393,12 zł** stanowią:

**II. 2. Należności krótkoterminowe** od pozostałych jednostek w kwocie **1.094.813,63 zł** :

- a) z tytułu dostaw o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie 1.094.703,80 zł- należność firmy R/S Budownictwo Robert Skrzypkowski Białystok ul. ; Nota obciążeniowa nr 1/2020 z dnia 19.12.2020r za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy.
- b) Należności z tytułu podatków, dotacji , ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie **96,15 zł**, dotyczy podatku VAT za grudzień 2020r.
- c) Należności i inne w kwocie **13,68 zł**, dotyczy korekty faktury z tytułu korzystania z praw pokrewnych.

**III. Inwestycje krótkoterminowe**, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie **695.797,81 zł** :

- a) środki pieniężne na rachunku podstawowym w kwocie 2.671,07 zł,
- b) środki na rachunku funduszy specjalnych w kwocie 1.891,24 zł,
- c) środki na rachunku bankowym od kwoty 691.142,00 zł :
  - to są środki uzyskane z zabezpieczenia należytego wykonania umowy na realizację robót budowlanych w ramach realizacji projektu pn. „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne".
- d) środki na rachunku podatkowym – 93,50 złotych.

W okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywa obrotowe.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2.781,68 zł.**

W 2020r wydatkowano kwotę 2.781,68 zł na opłacenie przygotowanych kalendarzy biurowych, telefonu komórkowego, plakatów, które zostaną ujęte w kosztach w 2021r w trakcie organizowanych imprez.

**PASYWA:**

**A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 1.796.241,39zł.**

**1. Kapitał podstawowy** w wysokości **26.427,95 zł**, jest to fundusz podstawowy na koniec 2020r.

**2. Zysk netto za 2019r** w kwocie **38.352,62 zł** został Zarządzeniem Nr 241/20 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 23.06.2020r. przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego Bielskiego Domu Kultury, który na koniec 2020r stanowi 39.038,34 zł.

**2. Zysk netto za rok bieżący** w kwocie **1.730.775,10 zł**. Dodatni wynik finansowy za rok 2020 zwiększy fundusz rezerwy instytucji w 2021r.

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 24.912.377,87 zł.**

#### **I. Rezerwy na zobowiązania**

W 2020r. nie tworzono rezerw na zobowiązania.

#### **III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 492.761,42 zł, na które składają się:**

##### **a) kredyty i pożyczki na kwotę 466.801,27 zł;**

- zobowiązanie wobec Miasta Bielsk Podlaski z tytułu pożyczki ( opłacenie faktury nr 30/9/2020 z 30.09.2020 firmy R/S BUDOWNICTWO Robert Skrzypkowski; 15-399 Białystok ul. Składowa 7 lok. 109).

##### **b) zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 12.233,23 zł:**

- zobowiązanie wobec Orange Polska Spółka Akcyjna 02-326 Warszawa ul. Aleje Jerozolimskie 160 fv nr 90564541 z 18.09.2020 na kwotę (zakup telefonu co miesiąc 29,52 zł) 619,92; fv 21010985422981 na kwotę 188,79 zł.

- zobowiązanie wobec firmy MPEC SA Bielsk Podlaski ul. 3 Maja fv:

1995/20/EC z 31.12.2020r– 3317,03zł

1996/20/EC z 31.12.2020r– 1.468,01 zł

37/20/EC z 31.12.2020r– (-) 29,41 zł

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja 20-340 Lublin ul. Garbarska 21a fv nr 20/2129978/9W/FV/2020 na kwotę 6.668,89 zł

##### **b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na kwotę 10.922,44 zł**

- zobowiązanie wobec urzędu skarbowego wynosi 8.192,40 zł,

- zobowiązanie wobec ZUS 2.730,04 zł.

##### **c) z tytułu wynagrodzeń na kwotę 1.277,74 zł.**

- zobowiązanie w kwocie 1.277,74 zł wobec osób pracujących na umowę o pracę, w związku z awarią w programie płacowym.

**d) fundusze specjalne w kwocie 1.433,24 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 2020r. wynosił 1.550 zł na etat.

e) inne zobowiązania w kwocie 93,50 zł, to stan konta środki pieniężne w drodze dotyczące podatku VAT z faktury nr 043/2020 firmy Nadleśnictwo Bielsk Podlaski. Kwota ta została rozliczona dnia 19.01.2021r w trakcie opłacenia przez nas składek ZUS i podatków.

#### **IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 24.419.616,45 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 Miasta Bielsk Podlaski w kwocie 18.756.487,48 zł, Budżetu Państwa i Urzędu

Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku w kwocie 6.155.826,61 zł. Środki te zaczęło się rozliczać po zakończeniu inwestycji. W 2020r kwota wyniosła 492.697,64 zł.

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

**Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 1.730.775,10 zł.**

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 30.060,10 zł, w tym:**

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 30.060,10 złotych. Są to wpłaty z tytułu prowadzenia zajęć plastycznych, energii elektrycznej, reklamy.

**B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.981.883,62 zł przedstawia poniższa tabela**

Rodzaj kosztu	Kwota	Udział % w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	496.966,31	25,08 %
Zużycie materiałów i energii	201.077,59	10,15 %
Usługi obce	199.007,39	10,04 %
Podatki i opłaty	8.605,43	0,43 %
Wynagrodzenia	883.963,38	44,60 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140.822,41	7,11 %
Pozostałe koszty rodzajowe	51.441,11	2,59 %
<b>Ogółem</b>	<b>1.981.883,62</b>	<b>100 %</b>

**C. Strata na sprzedaży w kwocie 1.951.823,52 zł.**

**D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3.682.455,86, zł:**

a) **Dotacje w kwocie 1.368.842,00 zł,**

b) Inne przychody operacyjne w kwocie 2.313.613,86 zł. W 2020r została wystawiona nota obciążeniowa nr 1/2020 na firmę R/S Budownictwo Robert Skrzypkowski Białystok, z dnia 29.09.2020r za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy na kwotę 1.785.845,72 zł .

c) kwota 492.697,64 zł stanowi dofinansowanie rozliczane w czasie, uzyskane z Urzędu Marszałkowskiego i Miasta Bielsk Podlaski w związku z realizacją zadania pod nazwą „Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina "Znicz" na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne".

Pozostałe przychody w kwocie 35.070,50 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 **38,63 zł**. Są to różnice groszowe związane z rozliczeniem podatku VAT, PIT.

F. **Zysk z działalności operacyjnej** w kwocie **1.730.593,71 zł**.

G. **Przychody finansowe** w kwocie **696,16 zł**, są to odsetki bankowe.

H. **Koszty finansowe** w kwocie **514,77 zł**, są to odsetki od zobowiązań.

I. **Zysk z działalności gospodarczej** w kwocie **1.730.775,10 zł**.

N. **Zysk netto** w kwocie **1.730.775,10 zł**.

W 2020 roku średnie zatrudnienie w Bielskim Domu Kultury wynosiło 15,4 etatów, w tym:

- instruktorzy – 6 i 3/4 etatów
- administracja - 4 etaty
- specjaliści – 1,5 etatu
- sprzątaczkki – 3,0 etaty

Bielsk Podlaski, dnia 17.05.2021r.

Sporządził

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
*Agnieszka Jantel*

Zatwierdził

**DYREKTOR**  
BIELSKIEGO DOMU KULTURY  
*Elżbieta Pionik*

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 407/21  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 18 czerwca 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki		Adresat	
SKA <b>BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> 17-100 Bielsk Podlaski ul. Kazimierzowska 14, tel. 085/730-2-07 NIP 543-10-21-647, Reg. 001236928 Nr identyfikacyjny REGON 1236928		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
		Stan na 01.01.2020 r.		Stan na 31.12.2020 r.	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>30 444,02</b>		<b>26 886,96</b>	
- od jednostek powiązanych					
I. przychody netto ze sprzedaży produktów		30 444,02		26 886,96	
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>910 088,87</b>		<b>1 050 575,44</b>	
I. Amortyzacja		32 950,34		31 874,03	
II. Zużycie materiałów i energii		150 398,95		162 498,63	
III. Usługi obce		29 131,23		33 765,48	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		14 801,90		16 322,90	
- podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia		561 208,10		660 449,45	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		116 790,09		117 301,79	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 808,26		28 363,16	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-879 644,85</b>		<b>-1 023 688,48</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>855 089,35</b>		<b>996 933,58</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje		844 418,00		983 468,91	
III. Inne przychody operacyjne		10 671,35		13 464,67	
<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>-24 555,50</b>		<b>-26 754,90</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>823,87</b>		<b>426,58</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:					
- od jednostek powiązanych					
II. Odsetki, w tym:		823,87		426,58	
- 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>-23 731,63</b>		<b>-26 328,32</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>-23 731,63</b>		<b>-26 328,32</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>-23 731,63</b>		<b>-26 328,32</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Alina Kozłowiec*  
 Alina Kozłowiec  
 (główny księgowy)

2021.03.26  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Bielsku Podlaskim  
*mgr Ciesła*  
 mgr Ciesła  
 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 407/21  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 18 czerwca 2021 r.

MIEJSKA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
17-100 Bielsk Podlaski

ul. Armii Krajowej 14, tel. 085/740 41 07  
NIP: 142-000-0000, KRS: 0000432000  
email: biblioteka@bmbp.pl

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.				Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
AKTYWA	Stan na początek 01.01.2020 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2020 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>462 409,28</b>	<b>430 535,25</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>114 589,95</b>	<b>88 261,63</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	138 321,58	114 589,95		
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	462 409,28	430 535,25	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1. Środki trwałe	462 409,28	430 535,25	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-23 731,63	-26 326,32		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	448 944,89	424 252,53	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
c) Urządzenia techniczne i maszyny	13 646,39	6 282,72	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	380 474,49	374 775,59		
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			długoterminowa				
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa				
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe				
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe				
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	11 024,75	11 104,37		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	11 024,75	11 104,37		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki				
udziały i akcje			z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe				
udzielone pożyczki			d) inne	11 024,75	11 104,37		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 962,05	10 962,03		
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	2 960,07	1 945,29		
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	32 655,16	32 501,97	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 903,07	1 945,29		
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	1 903,07	1 945,29		
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	1 057,00	1 083,00		
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń				
II. Należności krótkoterminowe	6 838,00	5 858,32	i) inne				
1. Należności od jednostek powiązanych	6 838,00	5 858,32	3. Fundusze specjalne	8 001,98	7 933,74		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54,00	1 936,32	IV. Rozliczenia międzyokresowe	358 487,69	352 709,19		
do 12 miesięcy	54,00	1 936,32	1. Ujemna wartość firmy				
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	358 487,69	352 709,19		
b) inne	6 784,00	3 922,00	długoterminowe	358 487,69	349 217,69		
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	krótkoterminowe	0,00	3 491,50		
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 01.01.2020 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku	PASYWA	Stan na początek 01.01.2020 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku
z tytułu podatków dotacji, cel, b) ubezp.spol. i zdrow.oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
II: <b>inwestycja krótkoterminowe</b>	<b>25 817,16</b>	<b>26 643,65</b>			
1. <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>25 817,16</b>	<b>26 643,65</b>			
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	25 817,16	26 643,65			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
IV: <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>495 064,44</b>	<b>463 037,22</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>495 064,44</b>	<b>463 037,22</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Alina Nordziukiewicz*

(główny księgowy)

2021.03.26  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Łodzi  
*Mieszko*  
mgr *Mieszko*  
(kierownik jednostki)



Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 407/21  
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski  
z dnia 18 czerwca 2021 r.



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 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 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku.
5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2020 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 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. jest Pan Wiesław Cieśla.
9. Główną Księgową od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 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 2020 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 2020 zamyka się po

stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 463.037,22 zł

#### **AKTYWA:**

##### **A. Aktywa trwale na kwotę 430.535,25 zł.**

Wartość netto środków trwałych w kwocie zł 430.535,25 zł stanowią:

- a) budynki i lokale - 424.252,53 zł
- b) urządzenia techniczne i maszyny – 6.282,72 zł

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

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

##### **B. Aktywa obrotowe na kwotę 32.501,97 zł**

**Należności krótkoterminowe w kwocie 5.858,32 zł** z tytułu:

- a) wynajmu pomieszczeń – kwota 1.936,32 zł
- b) od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych – kwota 3.922,00 zł.

**Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 26.643,65 zł:**

- a) środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 8.036,04 zł,
- b) środki na rachunku z.f.ś.s. w kwocie 4.011,74 zł,
- c) środki na rachunku specjalnym „Biblioteka bez barier remont windy i termomodernizacja budynku” w kwocie 11.096,73 zł - środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.
- d) środki pieniężne na rachunku specjalnym programu „TU MIESZKAM TU ZMIENIAM EKO” w kwocie 3.499,14 – środki pieniężne przyjęte jako darowizna od Fundacji Santander Bank Polski S.A na realizację programu „TU MIESZKAM TU ZMIENIAM EKO”

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów obrotowych.

#### **PASYWA:**

##### **A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 88.261,63zł**

1. Kapitał podstawowy w kwocie 114.589,95 zł. Jest to stan funduszu podstawowego instytucji na 01.01.2020 r. w kwocie 138.321,58 zł, zmniejszony o stratę za 2019 r. – 23.731,63 zł.

2. Strata netto za rok bieżący w kwocie 26.328,32 zł za 2020 r. zmniejsza fundusz instytucji. Strata zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

##### **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 374.775,59 zł**

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

II. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 11.104,37 zł. Są to środki, które firma TERMO FASADA Spółka z o.o. Solniczki wniosła jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady – na kwotę 11.096,73 i odsetki bankowe ze środków pieniężnych z darowizny na program „TU MIESZKAM TU ZMIENIAM EKO”-w kwocie 7,64

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 10.962,03 zł , na które składają się:

a) zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę 1.945,29 zł :

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja S A w Białymstoku za energię elektryczną w kwocie 715,93 zł

- zobowiązania wobec MPEC w Bielsku Podlaskim za energię ciepłą w kwocie 355,38 zł

- zobowiązania wobec ENERGA –OBRÓT SA w Gdańsku za energię elektryczną w kwocie 873,98 zł

- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim podatek VAT w kwocie 1.083,00 zł

b) fundusze specjalne w kwocie 7.933,74 zł , to z.f.ś.s.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 352.709,19 zł. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 349.217,69 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, i rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie 3.491,50 jest to kwota darowizny od Fundacji Santander Bank Polski S.A w Warszawie na program grantowy „TU MIESZKAM TU ZMIENIAM EKO”

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

Rachunek zysków i strat wykazuje **stratę w kwocie 26.328,32 zł**

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 26.886,96 zł** w tym:

**I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 26.886,96 zł.**

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

**B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.050.575,44 zł** przedstawia poniższa tabela:

<b>Rodzaj kosztu</b>	<b>Kwota</b>	<b>% w ogólnej kwocie kosztów</b>
1	2	3
Amortyzacja	31.874,03	3,03%
Zużycie materiałów i energii	162.498,63	15,47%

Usługi obce	33.765,48	3,21%
Podatki i opłaty	16.322,90	1,55%
Wynagrodzenia	660.449,45	62,87%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117.301,79	11,17%
Pozostałe koszty rodzajowe	28.363,16	2,70%
<b>Ogółem</b>	<b>1.050.575,44</b>	<b>100 %</b>

**C. Strata ze sprzedaży – 1.023.688,48zł**

**D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 996.933,58 zł to:**

- a) dotacje w kwocie 983.468,91 zł
- b) inne przychody operacyjne w kwocie 13.464,67 zł, to przychody z tytułu darowizny, odszkodowanie za szkodę oraz z tytułu dotacji celowej zaksięgowanej na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a odniesionej w pozostałe przychody operacyjne w roku 2020 proporcjonalnie do umorzenia środka trwałego.

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

**F. Strata z działalności operacyjnej 26.754,90 zł**

**G. Przychody finansowe w kwocie 426,58 zł są to odsetki bankowe.**

**H. Koszty finansowe nie wystąpiły.**

W 2020 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 2021.03.26

Sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Ailina Korolukiewicz*  
 Ailina Korolukiewicz

Zatwierdził

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