

ZARZĄDZENIE NR 577/22
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 23 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji
kultury za rok 2021**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, poz. 2105, poz. 2106) 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 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Bielskiego Domu Kultury** w Bielsku Podlaskim za rok 2021, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem – stratą netto w wysokości 1.134.588,26 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 24.496.740,09 zł;
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazana strata netto w kwocie 1.134.588,26 zł zmniejszy fundusz rezerwy Bielskiego Domu Kultury.

§ 2. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej** w Bielsku Podlaskim za rok 2021, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., stanowiący Załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem – stratą netto w wysokości 20.456,26 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 430.419,78 zł;
- 3) informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat, stanowiąca Załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazana strata netto w kwocie 20.456,26 zł zmniejszy fundusz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Jarosław Borowski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 577/22
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 23 czerwca 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) KOREKTA sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r	Adresat	
Nr identyfikacyjny			Stan na 01.01.2021r	Stan na 31.12.2021r
Bielski Dom Kultury w Bielsku Podlaskim 17-100 Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 2		BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI		
REGON 000284546				
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 060,10	13 912,00	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	30 060,10	13 912,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 981 883,62	3 066 764,72	
I.	Amortyzacja	496 966,31	1 117 224,93	
II.	Zużycie materiałów i energii	201 077,59	342 636,30	
III.	Usługi obce	199 007,39	259 030,19	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 605,43	20 047,11	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	883 963,38	1 073 724,76	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140 822,41	183 074,98	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	51 441,11	71 026,45	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 951 823,52	-3 052 852,72	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 682 455,86	3 012 863,01	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	1 368 842,00	1 844 639,00	
III.	Inne przychody operacyjne	2 313 613,86	1 168 224,01	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	38,63	1 094 717,71	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	38,63	1 094 717,71	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 730 593,71	-1 134 707,42	
G.	Przychody finansowe	696,16	242,85	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	696,16	242,85	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	514,77	123,69	

I.	Odsetki, w tym:	514,77	123,69
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 730 775,10	-1 134 588,26
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	1 730 775,10	-1 134 588,26
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	1 730 775,10	-1 134 588,26

Agnieszka Janiel
(główny księgowy)

2022-05-05
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Fionik
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 577/22
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 23 czerwca 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Bielski Dom Kultury w Bielsku Podlaskim 17-100 Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 2		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI	
Numer identyfikacyjny REGON 000284546							
AKTYWA		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	24 915 226,14	23 798 001,21	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	1 796 241,39	661 653,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 427,95	10 395,67
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	24 915 226,14	23 798 001,21	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	39 038,34	1 785 845,72
1.	Środki trwałe	24 915 226,14	23 798 001,21	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	1 730 775,10	-1 134 588,26
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 276 826,19	19 766 327,47	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	3 983 880,00	4 031 673,74	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 912 377,87	23 835 086,96
d)	Środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	654 519,95	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		
3.	Zaliczki na środki trwałe				<i>długoterminowa</i>		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		<i>krótkoterminowa</i>		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek				<i>długoterminowe</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		<i>krótkoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		

3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			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	
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	492 761,42	62 650,48
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
	udziały i akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00	
	inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki			b)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	491 328,18	61 418,81
4.	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	466 801,27	
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: do 12 miesięcy	12 233,23	16 824,66
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 793 393,12	698 738,88		powyżej 12 miesięcy	12 233,23	16 824,66
I.	Zapasy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Materiały	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 922,44	43 815,58
3.	Produkty gotowe			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 277,74	0,00
4.	Towary			i)	inne	93,50	778,57
5.	Zaliczki na dostawy			3.	Fundusze specjalne	1 433,24	1 231,67
II.	Należności krótkoterminowe	1 094 813,63	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 419 616,45	23 772 436,48
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 419 616,45	23 772 436,48
	powyżej 12 miesięcy				długoterminowe	24 419 616,45	23 772 436,48
b)	inne				krótkoterminowe	0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 094 813,63	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	1 094 703,80	0,00				
	powyżej 12 miesięcy	1 094 703,80	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	96,15	0,00				
c)	inne	13,68	0,00				

d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	695 797,81	696 138,12				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	695 797,81	696 138,12				
a)	w jednostkach powiązanych						
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	695 797,81	696 138,12				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	695 797,81	696 138,12				
	<i>inne środki pieniężne</i>						
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 781,68	2 600,76				
	AKTYWA RAZEM	26 708 619,26	24 496 740,09		PASYWA RAZEM	26 708 619,26	24 496 740,09

Agnieszka Janiel
(główny księgowy)

2022-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Fionik
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok - KOREKTA

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r. jest Pani Elżbieta Fionik. Objęcie funkcji nastąpiło w dniu 01.09.2017r.
5. W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Główną Księgową była Pani Agnieszka Janiel.
6. Siedziba Bielskiego Domu Kultury mieści się pod adresem Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku.
7. Sprawozdanie finansowe Bielskiego Domu Kultury za rok 2021 jest sprawozdaniem jednostkowym.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
9. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

10. 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. oraz Zarządzeniem Dyrektora Bielskiego Domu Kultury Nr 14/2020 regulującym zasady gospodarki finansowej Bielskiego Domu Kultury.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 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 wariancie 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 2021 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **24.496.740,09 zł**.

AKTYWA:

A. Aktywa trwałe na kwotę 23.798.001,21 zł:

- wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie **23.798.001,21 zł** (wartość brutto w wysokości 26.298.618,37zł zmniejszona o dotychczasowe umorzenie w wysokości 2.500.617,16zł).

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych w budowie przedstawia tabela Nr1.

W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

B. Aktywa obrotowe na kwotę 698.738,88 zł stanowią:

III. Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie **696.138,12 zł** :

a) środki pieniężne na rachunku podstawowym w kwocie 3.764,45 zł,

b) środki na rachunku funduszy specjalnych w kwocie 1.231,67 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".

W okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. dokonywano odpisów aktualizujących aktywa obrotowe w kwocie 1.094.703,80zł.

IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2.600,76 zł.

W 2021r wydatkowano kwotę 2.600,76 zł na opłacenie przygotowanych kalendarzy biurowych, telefonu komórkowego, plakatów, które zostaną ujęte w kosztach w 2022r w trakcie organizowanych imprez.

PASYWA:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 661.653,13 zł.

1. Kapitał podstawowy w wysokości **10.395,67 zł**, jest to fundusz podstawowy na koniec 2021r.

2. Strata netto za rok 2021 w kwocie **1.134.588,26 zł**. – ujemny wynik finansowy zmniejszy fundusz rezerwy instytucji w 2022r.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 23.835.086,96 zł.

I. Rezerwy na zobowiązania

W 2021r. nie tworzono rezerw na zobowiązania.

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę **62.650,48 zł**, na które składają się:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 16.824,66 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) 514,71zł;
- zobowiązanie wobec firmy MPEC SA Bielsk Podlaski ul.3 Maja fv:022/02/21/EC z 31.12.2021r- 6.235,57zł
- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja 20-340 Lublin ul. Garbarska 21a fv nr 20/212978/21W/FK/2021 na kwotę 7.907,38 zł
- Motion Picture Licensing Company Polska Sp. z o.o. Warszawa na kwotę 2 167zł.
- b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na kwotę **43.815,58 zł**
- zobowiązanie wobec urzędu skarbowego wynosi 8.006,90_zł,
- zobowiązanie wobec ZUS 35.808,68 zł.

b) inne na kwotę 778,57 zł.

W 2021r umiera pracownik BDK. Kwota 778,57 zł stanowi niewpłacony zasiłek chorobowy. Z racji tego, że nie ma spadkobierców kwota ta zostaje na koncie BDK do momentu minięcia trzech lat, od daty śmierci pracownika.

c) fundusze specjalne w kwocie 1.231,67 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 2021r. wynosił 1.550 zł na etat.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 23.772.436,48 zł.

W 2018r. Bielski Dom Kultury rozpoczął inwestycję pn. "Rewitalizacja Bielskiego Domu Kultury i Kina „Znicz” na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne". Środki te zaczęto rozliczać po zakończeniu inwestycji.

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

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 1 134 588,26 zł.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi **w kwocie 13 912,00 zł, w tym:**

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 13 912,00 złotych. Są to wpłaty z tytułu prowadzenia zajęć plastycznych, nauki gry na instrumentach.

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 3.066.764,72 zł przedstawia poniższa tabela

Rodzaj kosztu	Kwota	Udział % w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	1 117 224,93	36,43
Zużycie materiałów i energii	342 636,30	11,17
Usługi obce	259 030,19	8,45
Podatki i opłaty	20 047,11	0,65
Wynagrodzenia	1 073 724,76	35,01
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183 074,98	5,97
Pozostałe koszty rodzajowe	71 026,45	2,32
Ogółem	3.066.764,72	100 %

C. Strata na sprzedaży w kwocie - 3.052.852,72.zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3.012.863,01 zł:

a) **Dotacje w kwocie 1.844.639,00 zł,**

b) **Inne przychody operacyjne w kwocie 1.168.224,01 zł.** W 2020r została zakończona inwestycja, co pozwoliło rozwiązywać między okresowych przychodów (1.113.981,24 zł), wynajem pomieszczeń (36 628,70) zł, środki od sponsorów, darowizny, nagrody (17 614,07 zł).

E. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1 094 717,71 zł.

F. Strata z działalności operacyjnej w kwocie - 1.134.707,42 zł.

G. Przychody finansowe w kwocie 242,85 zł, są to odsetki bankowe.

H. Koszty finansowe w kwocie 123,69 zł, są to odsetki od zobowiązań.

I. Strata z działalności gospodarczej w kwocie 1 134 588,26 zł.

N. Strata netto w kwocie 1 134 588,26 zł.

W 2021 roku średnie zatrudnienie w Bielskim Domu Kultury wynosiło 19. 3/4 etatów, w tym:

- instruktorzy – 6.1/4 etatów
- administracja – 4,00 etaty
- specjaliści – 2 etaty
- pracownicy techniczni – 3,5 etatu
- sprzątaczkę, pracownik gospodarczy – 4 etaty

Bielsk Podlaski, dnia 05.05.2022r.

Sporządził

Agnieszka Janiel
(główny księgowy)

Zatwierdził

Elżbieta Fionik
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 577/22
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 23 czerwca 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna w Bielsku Podlaskim 17-100 Bielsk Podlaski ul. Kazimierzowska 14	sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
Nr identyfikacyjny REGON 001236928			
		Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		26 886,96	31 625,29
- od jednostek powiązanych			
I. przychody netto ze sprzedaży produktów		26 886,96	31 625,29
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		1 050 575,44	1 104 073,23
I. Amortyzacja		31 874,03	26 189,79
II. Zużycie materiałów i energii		162 498,63	159 188,48
III. Usługi obce		33 765,48	32 822,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:		16 322,90	17 441,90
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		660 449,45	713 926,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		117 301,79	121 801,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		28 363,16	32 702,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-1 023 688,48	-1 072 447,94
D. Pozostałe przychody operacyjne		996 933,58	1 051 568,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II. Dotacje		983 468,91	1 037 387,50
III. Inne przychody operacyjne		13 464,67	14 181,42
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)		-26 754,90	-20 879,02
G. Przychody finansowe		426,58	422,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		426,58	422,76
- 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)		-26 328,32	-20 456,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I + - J)		-26 328,32	-20 456,26
L. Podatek dochodowy		0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L -M)		-26 328,32	-20 456,26

Alina Kordziukiewicz
(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Bielecka-Włodzimierz
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 577/22
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 23 czerwca 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna w Bielsku Podlaskim 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kazimierzowska 14		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.				Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
Numer identyfikacyjny REGON 001236928							
AKTYWA		Stan na początku 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		430 535,25	404 345,46	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		88 261,63	67 805,37
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		114 589,95	88 261,63
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		430 535,25	404 345,46	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		430 535,25	404 345,46	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		-26 328,32	-20 456,26
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	424 252,53	399 560,24	399 560,24	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	6 282,72	4 785,22	4 785,22	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		374 775,59	362 614,41
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe				<i>długoterminowa</i>			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	<i>krótkoterminowa</i>			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				<i>długoterminowe</i>			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	<i>krótkoterminowe</i>			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		11 104,37	11 128,97
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		11 104,37	11 128,97
a) w jednostkach powiązanych	0,00	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		11 104,37	11 128,97
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		10 962,03	11 537,75
b) w pozostałych jednostkach	0,00	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		1 945,29	5 116,14
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	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	32 501,97	26 074,32	26 074,32	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 945,29	3 837,14
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	do 12 miesięcy		1 945,29	3 837,14
1. Materiały	0,00	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		1 083,00	1 279,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	5 858,32	5 148,28	5 148,28	i) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych	5 858,32	5 148,28	5 148,28	3. Fundusze specjalne		7 933,74	6 421,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 936,32	2 816,28	2 816,28	IV. Rozliczenia międzyokresowe		352 709,18	339 947,69
do 12 miesięcy	1 936,32	2 816,28	2 816,28	1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		352 709,19	339 947,69

AKTYWA		Stan na początku 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2021 roku
b)	<i>inne</i>	3 922,00	2 332,00		<i>długoterminowe</i>	349 217,69	339 947,69
2.	Należności od pozostałych jednostek		0,00		<i>krótkoterminowe</i>	3 491,50	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00				
	<i>do 12 miesięcy</i>		0,00				
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>		0,00				
b)	<i>z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń, i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	0,00	0,00				
c)	<i>inne</i>	0,00	0,00				
d)	<i>dochodzone na drodze sądowej</i>	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26 643,65	20 926,04				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 643,65	20 926,04				
a)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00				
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
b)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	0,00	0,00				
	<i>udziały i akcje</i>						
	<i>inne papiery wartościowe</i>						
	<i>udzielone pożyczki</i>						
	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>						
c)	<i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	26 643,65	20 926,04				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>		0,00				
	<i>inne środki pieniężne</i>						
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		463 037,22	430.419,78	PASYWA RAZEM		463 037,22	430 419,78

Alina Kordziukiewicz
(główny księgowy)

2022.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Bielecka-Włodzimirow
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku.
5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2021 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 01.01.2021 r. do dnia 30.06.2021 r. był Pan Wiesław Cieśla, a od 01.07.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. jest Pani Iwona Bielecka-Włodzimirow.
9. Główną Księgową od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 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 2021 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 2021 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 430.419,78 zł

AKTYWA:

A. Aktywa trwałe na kwotę 404.345,46 zł.

Wartość netto środków trwałych w kwocie zł 404.345,46 zł stanowią:

- a) budynki i lokale - 399.560,24 zł
- b) urządzenia techniczne i maszyny – 4.785,22 zł

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

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

B. Aktywa obrotowe na kwotę 26.074,32 zł

Należności krótkoterminowe w kwocie 5.148,28 zł z tytułu:

- a) wynajmu pomieszczeń –kwota 2.816,28 zł
- b) od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych– kwota 2.332,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 20.926,04zł:

- a) środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 5.707,46 zł,
- b) środki na rachunku z.f.ś.s. w kwocie 4.089,61 zł,
- c) środki na rachunku specjalnym „Biblioteka bez barier remont windy i termomodernizacja budynku” w kwocie 11.128,97 zł - środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów obrotowych.

PASYWA:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 67.805,37zł

1. Kapitał podstawowy w kwocie 88.261,63 zł. Jest to stan funduszu podstawowego instytucji na 01.01.2021 r. w kwocie 114.589,95 zł , zmniejszony o stratę za 2020 r. – 26.328,32 zł.

2. Strata netto za rok bieżący w kwocie 20.456,26 zł za 2021 r. zmniejsza fundusz instytucji. Strata zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 362,614,41zł

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

II. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 11.128,97 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 11.128,97 zł.

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 11.537,75 zł , na które składają się:

a) zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę 5.116,14 zł :

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja S A w Białymstoku za energię elektryczną w kwocie 1.074,25 zł.

- zobowiązania wobec MPEC w Bielsku Podlaskim za energię ciepłą w kwocie 1.453,85 zł

- zobowiązania wobec ENERGA –OBRÓT SA w Gdańsku za energię elektryczną w kwocie 1.163,24 zł

- zobowiązanie wobec Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. Z o. o. w Bielsku Podlaskim za wywóz nieczystości w kwocie 145,80 zł

- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim podatek VAT w kwocie 1.279,00 zł

b) fundusze specjalne w kwocie 6.421,61 zł , to z.f.ś.s.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 339.947,69 zł. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 339.947,69 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 20.456,26 zł**

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 31.625,29 zł w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 31.625,29zł.

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

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.104.073,23 zł przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj kosztu	Kwota	% w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	26.189,79	2,37%

Zużycie materiałów i energii	159.188,48	14,42%
Usługi obce	32.822,09	2,97%
Podatki i opłaty	17.441,90	1,58%
Wynagrodzenia	713.926,63	64,66%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121.801,43	11,03%
Pozostałe koszty rodzajowe	32.702,91	2,97%
Ogółem	1.104.073,23	100 %

C. Strata ze sprzedaży – 1.072.447,94zł

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.051.568,92 zł to:

a) dotacje w kwocie 1.037.387,50 zł

b) inne przychody operacyjne w kwocie 14.181,42 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 20.879,02 zł

G. Przychody finansowe w kwocie 422,76 zł są to odsetki bankowe.

H. Koszty finansowe nie wystąpiły.

W 2021 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 2022.03.31.

Sporządził

Alina Kordziukiewicz
(główny księgowy)

Zatwierdził

Iwona Bielecka – Włodzimirow
(kierownik jednostki)