

ZARZĄDZENIE NR 737/23
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 19 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji
kultury za rok 2022**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) 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 w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego** za rok 2022, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem – stratą netto w wysokości 660.972,07 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 23.366.447,38 zł;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok, stanowiąca Załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazana strata netto w kwocie 660.972,07 zł zmniejszy fundusz rezerwy Bielskiego Domu Kultury.

§ 2. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bielsku Podlaskim** za rok 2022, na które składają się:

- 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., stanowiący Załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, z wynikiem – stratą netto w wysokości 3.065,01 zł;
- 2) bilans, stanowiący Załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 421.433,05 zł;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok., stanowiąca Załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykazana strata netto w kwocie 3.065,01 zł zmniejszy fundusz Miejskiej Biblioteki Publicznej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Jarosław Borowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Nr identyfikacyjny			KOREKTA NR 1	
BIELSKI DOM KULTURY W BIELSKU PODLASKIM imienia MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 17-100 BIELSK PODLASKI UL. 3 MAJA 2		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r	BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI	
REGON 000284546				
			Stan na 01.01.2022 r	Stan na 31.12.2022 r
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		13 912,00	129 015,44
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		13 912,00	129 015,44
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		3 066 764,72	3 475 980,41
I.	Amortyzacja		1 117 224,93	1 126 854,19
II.	Zużycie materiałów i energii		342 636,30	443 618,00
III.	Usługi obce		259 030,19	345 001,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		20 047,11	20 900,67
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		1 073 724,76	1 274 026,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		183 074,98	207 436,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		71 026,45	58 142,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-3 052 852,72	-3 346 964,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 012 863,01	2 667 249,61
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje		1 844 639,00	1 465 636,00
III.	Inne przychody operacyjne		1 168 224,01	1 201 613,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 094 717,71	1 001,54
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		1 094 717,71	1 001,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-1 134 707,42	-680 716,90
G.	Przychody finansowe		242,85	19 744,83
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:		242,85	19 744,83
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			

V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	123,69	0,00
I.	Odsetki, w tym:	123,69	0,00
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 134 588,26	-660 972,07
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-1 134 588,26	-660 972,07
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	-1 134 588,26	-660 972,07

Agnieszka Janiel
(główny księgowy)

2023.05.24
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Fionik
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 737/23
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 19 czerwca 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
BIELSKI DOM KULTURY W BIELSKU PODLASKIM imienia MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO		sporządzony na dzień sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				BURMISTRZ MIASTA BIELSK PODLASKI	
17-100 BIELSK PODLASKI UL. 3 MAJA 2						KOREKTA NR 1	
Numer identyfikacyjny REGON 000284546							
AKTYWA		Stan na początek 01.01.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	23 798 001,21	23 174 580,02	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	661 653,13	157 960,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 395,67	128 790,21
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	23 798 001,21	23 174 580,02	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 785 845,72	690 141,92
1.	Środki trwałe	23 798 001,21	23 174 580,02	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	491 927,88	VIII.	Zysk (strata) netto	-1 134 588,26	-660 972,07
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 766 327,47	19 232 582,80	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	4 031 673,74	3 450 069,34	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 835 086,96	23 208 487,32
d)	Środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe	0,00			długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych	0,00		3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek	0,00			długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe		

1.	Nieruchomości	0,00		II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	345 154,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	345 154,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00		a)	kredyty i pożyczki		
	udziały i akcje	0,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki	0,00		d)	inne	0,00	345 154,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		III.	Zobowiązania krótkoterminowe	62 650,48	77 878,08
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
	udziały i akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	inne papiery wartościowe	0,00			do 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki	0,00			powyżej 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		2.	Wobec pozostałych jednostek	61 418,81	76 127,11
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	698 738,88	191 867,36	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 824,66	23 314,27
I.	Zapasy	0,00	0,00		do 12 miesięcy	16 824,66	23 314,27
1.	Materiały	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	43 815,58	52 034,27
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	332,10	i)	inne	778,57	778,57
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	1 231,67	1 750,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 772 436,48	22 785 455,24
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 772 436,48	22 785 455,24
b)	inne				długoterminowe	23 772 436,48	22 785 455,24
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	332,10		krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	332,10				
	do 12 miesięcy	0,00	332,10				
	powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	696 138,12	191 535,26				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	696 138,12	191 535,26				
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	696 138,12	191 535,26				
	<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	696 138,12	191 535,26				
	<i>inne środki pieniężne</i>						
	<i>inne aktywa pieniężne</i>						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia	2 600,76	0,00				
	AKTYWA RAZEM	24 496 740,09	23 366 447,38		PASYWA RAZEM	24 496 740,09	23 366 447,38

Agnieszka Janiel
(główny księgowy)

2023.05.24
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Fionik
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok

KOREKTA NR 1

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Bielski Dom Kultury w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego, 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 w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego zarejestrowany jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Miasto Bielsk Podlaski pod pozycją numer 1 i posiada osobowość prawną. Terenem działania Bielskiego Domu Kultury w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego jest miasto Bielsk Podlaski. W ramach współpracy i wymiany z innymi podmiotami Bielski Dom Kultury w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego może prowadzić działalność na obszarze całego kraju i za granicą.
2. Podstawowym zadaniem Bielskiego Domu Kultury w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego 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 Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. jest Pani Elżbieta Fionik. Objęcie funkcji nastąpiło w dniu 01.09.2017r.
5. W okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. Główną Księgową jest Pani Agnieszka Janiel.
6. Siedziba Bielskiego Domu Kultury w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego mieści się pod adresem Bielsk Podlaski ul. 3 Maja 2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2022 roku i kończący się 31 grudnia 2022 roku.
7. Sprawozdanie finansowe Bielskiego Domu Kultury w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego za rok 2022 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. 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 2022 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 w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego 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 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie **23.366.447,38 zł**.

AKTYWA:

A. Aktywa trwałe na kwotę 23.174.580,02 zł.

Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie **23.174.580,02 zł** (wartość brutto w wysokości 26.829.022,59 zł zmniejszona o dotychczasowe umorzenie w wysokości 3.654 442,57zł), w tym:

- wartości niematerialne i prawne - 0
- grunty - 158.279,00
- prawo wieczystego użytkowania – 333.648,88
- budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 19.232.582,80
- urządzenia techniczne i maszyny – 3.450.069,34.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia tabela Nr 1.

W okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

B. Aktywa obrotowe na kwotę 191.867,36 zł stanowią:

II. Należności krótkoterminowe, to uprawnienie osoby fizycznej lub prawnej do otrzymania w określonym terminie określonego świadczenia rzeczowego lub pieniężnego od innej osoby fizycznej lub prawnej, w kwocie 332,10 zł

2. Należności od pozostałych jednostek

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

do 12 miesięcy - 332,10 zł

III. Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie **191.535,26 zł** :

- a) środki pieniężne na rachunku podstawowym w kwocie 62.784,29 zł,
- b) środki na rachunku funduszy specjalnych w kwocie 1.750,97 zł,
- c) środki na rachunku bankowym BS Brańsk Narodowe Centrum Kultury Warszawa w kwocie 127.000,00 zł:

- to są środki uzyskane w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 III Osi Programu – Zwiększenie stopnia oraz poprawa umiejętności korzystania z internetu, w tym z e-usług publicznych w szczególności realizuje cel stworzenia trwałych mechanizmów podnoszenia kompetencji cyfrowych na poziomie lokalnym. 3.2 „Innowacyjne rozwiązania na rzecz aktywizacji cyfrowej”, dotyczące realizacji projektu systemowego pn. Konwersja cyfrowa domów kultury.

W okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywa obrotowe.

PASYWA:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 157 960,06 zł.

1. Kapitał podstawowy w wysokości **128 790,21zł** jest to fundusz podstawowy na koniec 2022r.

2. Pozostałe kapitały rezerwowe w kwocie **690.141,92 zł.**

3. Strata netto za rok 2022 w kwocie – **660 972,07 zł** – ujemny wynik finansowy zmniejszy fundusz rezerwowy instytucji w 2023r.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 23 208 487,32zł.

I. Rezerwy na zobowiązania

W 2022r. nie tworzono rezerw na zobowiązania.

II Zobowiązania długoterminowe 345 154 zł , jest to prawo wieczystego użytkowania,

wykazane w pozycji II punkt 2 litera d.

2. Wobec pozostałych jednostek 345 154 zł

d) inne 345 154 zł

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę **77.878,08 zł**, na które składają się:

a) **zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 23.314,27 zł:**

- zobowiązanie wobec firmy MPEC SA Bielsk Podlaski ul.3 Maja fv:02043/22/EC z 03.01.2023r- 11.351,81zł

-zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja 20-340 Lublin ul. Garbarska 21a f v nr 20/212978/33W/FK/2022 z dnia 04.01.2023r – 7.771,25 zł

- Motion Picture Licensing Company Polska Sp. z o.o. Warszawa fv nr 12838 – 2.811,69 zł.

- Gabinet Lekarski B.Ł. Olszewska Bielsk Podlaski ul. Kościuszki 17B fv 65/XII – 120,00 zł

- Zakład Produkcyjno-Handlowy Dynawid Jan Widlicki Komorów fv /2022/12/48 – 1.259,52zł

b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń na kwotę **52.034,27 zł**

- zobowiązanie wobec urzędu skarbowego wynosi 9.932,00_zł,

- zobowiązanie wobec ZUS 42.102,27 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 1.750,97 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 2022r. wynosił 1.662,97 zł na etat.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 22.785.455,24 zł.

W tym:

- W 2018r. Bielski Dom Kultury rozpoczął inwestycję pn. "Rewitalizacja Bielskiego Domu w Kultury i Kina „Znicz” na cele kulturalne, edukacyjne, społeczne". Środki te zaczęto rozliczać po zakończeniu inwestycji - 22.658.455,24 zł
- Grant na Mobilne Studio Nagrań -127.000,00 zł

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

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 660 972,07 zł.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi **w kwocie 129.015,44 zł, w tym:**

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 129.015,44 złotych. Są to wpłaty z tytułu prowadzenia zajęć plastycznych, nauki gry na instrumentach, lekcji arteterapii, opłata za udział w warsztatach, przychody z tytułu najmu sali na zajęcia programistów, zajęcia taneczne, przychody z tytułu wynajmu sali konferencyjnej, teatralnej, widowiskowej, sklepik z pamiątkami, otrzymana akredytacja i przychód z tytułu sprzedaży biletów wstępu na imprezy.

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 3.475 980,41 zł przedstawia poniższa tabela

Rodzaj kosztu	Kwota	Udział % w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	1 126 854,19	32,44

Zużycie materiałów i energii	443 618,00	12,80
Usługi obce	345 001,90	9,96
Podatki i opłaty	20 900,67	0,60
Wynagrodzenia	1 274 026,84	36,76
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 436,41	5,99
Pozostałe koszty rodzajowe	58 142,40	1,68
Ogółem	3.475 980,41	100 %

C. Strata na sprzedaży w kwocie -3 346 964,97 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 2.667.249,61 zł:

a) Dotacje w kwocie **1.465.636,00 zł,**

b) Inne przychody operacyjne w kwocie 1.201.613,61 zł. W 2020r została zakończona inwestycja, co pozwoliło rozwiązywać międzyokresowe przychody (1.113.981,24 zł), środki od sponsorów, darowizny, nagrody (11.667,57 zł), przychody z tytułu otrzymania środków pieniężnych na podstawie zawartego porozumienia (75.964,80 zł).

E. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1.001,54 zł.

F. Strata z działalności operacyjnej w kwocie - **680 716,90 zł.**

G. Przychody finansowe w kwocie **19.744,83zł** są to odsetki bankowe.

H. Koszty finansowe w kwocie 0,00.

I. Strata z działalności gospodarczej **w kwocie -660 972,07 zł.**

N. Strata netto w kwocie -660 972,07 zł

W 2022 roku średnie zatrudnienie w Bielskim Domu Kultury w Bielsku Podlaskim imienia Marszałka Józefa Piłsudskiego wynosiło 19 i 1/4 etatu, w tym:

- instruktorzy – 5 i 3/4 etatu
- administracja – 5 etatów
- specjaliści – 1 etat
- pracownicy techniczni – 3 i 1/2 etatu
- sprzątaczkę, pracownik gospodarczy – 4 etaty

Bielsk Podlaski, dnia 24.05.2023r.

Sporządził

Agnieszka Janiel
(główny księgowy)

Zatwierdził

Elżbieta Fionik
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 737/23
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 19 czerwca 2023 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 31.12.2022 r.		Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
Nr identyfikacyjny REGON 001236928				Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				31 625,29	33 919,12
- od jednostek powiązanych					
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów			31 625,29	33 919,12
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				1 104 073,23	1 175 672,35
I.	Amortyzacja			26 189,79	26 189,79
II.	Zużycie materiałów i energii			159 188,48	180 510,81
III.	Usługi obce			32 822,09	22 153,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			17 441,90	18 019,90
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia			713 926,63	757 720,91
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			121 801,43	161 662,39
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			32 702,91	9 415,47
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)				-1 072 447,94	-1 141 753,23
D. Pozostałe przychody operacyjne				1 051 568,92	1 136 618,26
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje			1 037 387,50	1 123 135,00
III.	Inne przychody operacyjne			14 181,42	13 483,26
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				-20 879,02	-5 134,97
G. Przychody finansowe				422,76	2 069,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:			422,76	2 069,96
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:				
	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne				
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)				-20 456,26	-3 065,01
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)				0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I + - J)				-20 456,26	-3 065,01
L. Podatek dochodowy				0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L -M)				-20 456,26	-3 065,01

Alina Kordziukiewicz
(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Bielecka-Włodzimierow
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 737/23
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 19 czerwca 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna w Bielsku Podlaskim 17-100 Bielsk Podlaski, ul Kazimierzowska 14		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.				Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski	
Numer identyfikacyjny REGON 001236928						Stan na początek 01.01.2022 roku	
AKTYWA		Stan na początek 01.01.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASywa		Stan na początek 01.01.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	404 345,46	378 155,67	378 155,67	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	67 805,37	64 740,36	64 740,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	88 261,63	88 261,63	88 261,63
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) 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	404 345,46	378 155,67	378 155,67	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe	404 345,46	378 155,67	378 155,67	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-20 456,26	-3 065,01	-3 065,01
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	399 560,24	374 867,95	374 867,95	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	4 785,22	3 287,72	3 287,72	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 614,41	356 692,69	356 692,69
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	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	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	dlugoterminowa			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				dlugoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe	11 128,97	11 739,98	11 739,98
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	11 128,97	11 739,98	11 739,98
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	11 128,97	11 739,98	11 739,98
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 537,75	14 275,02	14 275,02
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	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	5 116,14	5 814,05	5 814,05
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	26 074,32	43 277,38	43 277,38	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 837,14	4 483,05	4 483,05
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	do 12 miesięcy	3 837,14	4 483,05	4 483,05
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 279,00	1 331,00	1 331,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 roku i kończący się 31 grudnia 2022 roku.
5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2022 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 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. jest Pani Iwona Bielecka-Włodzimierow.
9. Główną Księgową od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 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 2022 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 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 421.433,05 zł

AKTYWA:

A. Aktywa trwałe na kwotę 378.155,67zł.

Wartość netto środków trwałych w kwocie zł 378.155,67 zł stanowią:

- a) budynki i lokale - 374.867,95 zł
- b) urządzenia techniczne i maszyny – 3.287,72 zł

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

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

B. Aktywa obrotowe na kwotę 43.277,38 zł

Należności krótkoterminowe w kwocie 5.300,00 zł z tytułu:

- a) od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych – kwota 5.300,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 37.977,38zł:

- a) środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 23.076,43 zł,
- b) środki na rachunku z.f.ś.s. w kwocie 3.160,97 zł,
- c) środki na rachunku specjalnym „Biblioteka bez barier remont windy i termomodernizacja budynku” w kwocie 11.739,98 zł - środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów obrotowych.

PASYWA:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 64.740,36zł

1. Kapitał podstawowy w kwocie 67.805,37 zł. Jest to stan funduszu podstawowego instytucji na 01.01.2021 r. w kwocie 88.261,63 zł , zmniejszony o stratę za 2021 r. – 20.456,26 zł.

2. Strata netto za rok bieżący w kwocie 3.065,01 zł za 2022 r. zmniejsza fundusz instytucji. Strata zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 356.692,69zł

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

II. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 11.739,98zł. Są to środki, które firma TERMO FASADA Spółka z o.o. Solniczki wniosła jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady – na kwotę 11.739,98 zł.

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 14.275,02 zł , na które składają się:

a) zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę 5.814,05 zł :

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja S A w Białymstoku za energię elektryczną w kwocie 997,81 zł

- zobowiązania wobec MPEC w Bielsku Podlaskim za energię ciepłą w kwocie 654,12 zł

- zobowiązania wobec ENERGA –OBRÓT SA w Gdańsku za energię elektryczną w kwocie 2.434,31 zł

- zobowiązanie wobec Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. Z o. o. w Bielsku Podlaskim za wywóz nieczystości w kwocie 200,01 zł

- zobowiązanie wobec securitas Service Sp z o.oo w Warszawie za monitorowanie obiektu w kwocie 196,80

- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim podatek VAT w kwocie 1.331,00 zł

b) fundusze specjalne w kwocie 8.460,97 zł , to z.f.ś.s.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 330.677,69 zł. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 330.677,69 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 3.065,01 zł**

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 33.919,12zł w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 33.919,12zł.

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

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.175.672,35 zł przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj kosztu	Kwota	% w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3

Amortyzacja	26.189,79	2,24%
Zużycie materiałów i energii	180.510,81	15,35%
Usługi obce	22.153,08	1,88%
Podatki i opłaty	18.019,90	1,53%
Wynagrodzenia	757.720,91	64,45%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	161.662,39	13,75%
Pozostałe koszty rodzajowe	9.415,47	0,80%
Ogółem	1.175.672,35	100 %

C. Strata ze sprzedaży – 1.141.753,23zł

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.136.618,26 zł to:

a) dotacje w kwocie 1.123.135,00 zł

b) inne przychody operacyjne w kwocie 13.483,26 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 2022 proporcjonalnie do umorzenia środka trwałego.

E. Pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.

F. Strata z działalności operacyjnej 5.134,97zł

G. Przychody finansowe w kwocie 2.069,96zł są to odsetki bankowe.

H. Koszty finansowe nie wystąpiły.

W 2022 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 2023.03.28

Sporządził

Alina Kordziukiewicz
(główny księgowy)

Zatwierdził

Iwona Bielecka – Włodzimirow
(kierownik jednostki)