

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. 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 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, poczynając 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 **128 790,21 zł** 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 23 208 487,32 zł.

I. Rezerwy na zobowiązania

W 2022r. nie tworzone rezerwy na zobowiązania.

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

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

Zatwierdził