

BILANS
Korekta
sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022			31.12.2021	31.12.2022
A	Aktywa trwałe	2 648 442,91	2 590 690,63	A	Kapitał (fundusz) własny	2 000 337,49	2 015 677,55
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 027 431,55	2 000 337,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty 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	2 648 442,91	2 590 690,63	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 648 442,91	2 590 690,63	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 567 200,00	1 567 200,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 069 990,12	1 019 911,34				
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 145,79	2 964,29	VIII	Zysk (strata) netto	-27 094,06	15 340,06
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 107,00	615,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	697 012,42	654 661,59
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 755,39	17 000,57
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego			2	Wobec pozostałych jednostek	3 903,96	5 057,28
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	48 907,00	79 648,51	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, – do 12 miesięcy	2 520,21	3 673,53
2	Półprodukty i produkty w toku				– powyżej 12 miesięcy	2 520,21	3 673,53
3	Produkty gotowe					0,00	0,00
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	18 521,36	46 812,72	g)	z tytułu podatków, ceł,		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: – do 12 miesięcy			i)	inne	1 383,75	1 383,75
	– powyżej 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	27 851,43	11 943,29
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	665 257,03	637 661,02
2	Należności od pozostałych jednostek	18 521,36	46 812,72	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: – do 12 miesięcy	579,59	541,41	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	665 257,03	637 661,02
	– powyżej 12 miesięcy	579,59	541,41		– długoterminowe	635 111,04	614 715,03
					– krótkoterminowe	30 145,99	22 945,99
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	15 303,84	43 633,38				
d)	dochodzone na drodze sądowej	2 637,93	2 637,93				
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 385,64	32 275,93				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 685,64	32 275,93				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 385,64	32 275,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 385,64	32 275,93				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	559,86				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 697 349,91	2 670 339,14		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 697 349,91	2 670 339,14

Sporządzono dnia, 16.05.2023 r.

Edyta Wysocka
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bożena Łukaszewska
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 – 31.12.2022
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

.... zł.

jednostka obliczeniowa:

.... zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	2 099 636,45	2 199 315,07
I	Amortyzacja	155 353,08	157 375,48
II	Zużycie materiałów i energii	180 113,30	195 956,08
III	Usługi obce	132 639,93	129 895,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	22 447,00	23 278,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 340 904,43	1 415 608,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	265 898,71	274 921,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 280,00	2 280,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 099 636,45	-2 199 315,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 072 642,39	2 214 675,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 980 000,00	2 064 200,00
III	Inne przychody operacyjne	92 642,39	150 475,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	20,02
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	100,00	20,02
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-27 094,06	15 340,06
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– 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)	-27 094,06	15 340,06
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-27 094,06	15 340,06
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-27 094,06	15 340,06

Sporządzono dnia 27.03.2023 r.

Edyta Wysocka.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bożena Łukaszewska.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2022 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Miejska Biblioteka Publiczna im. Stefana Flukowskiego w Świnoujściu z siedzibą w Świnoujściu, ul. Piłsudskiego 15.

2. Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących zaspokojeniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy i kultury.

3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:

Jednostka zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta Świnoujście, ul. Wojska Polskiego 1 pod numerem B-I/1/1996.

5. Czas działania jednostki : nieograniczony.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

8. Sprawozdanie finansowe jednostki za 2022 rok nie podlega obowiązkowi badania, ponieważ nie spełnia warunków zawartych w art. 64 ustawy o rachunkowości.

9. Zasady rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejską Bibliotekę Publiczną im. Stefana Flukowskiego w Świnoujściu i rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120) zapewniają wymaganą jakość sprawozdań finansowych.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 2) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 3) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 4) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stawki i metody amortyzacji środków trwałych (art.32 ustawy)

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w następnym miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania;
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania;

- d) zbiory biblioteczne amortyzuje się jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w momencie przyjęcia na stan księgowy;
- e) pozostałe materiały związane z ogólną działalnością jednostki wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT i odpisywane są w koszty w momencie zakupu;
- f) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się w układzie rodzajowym;
- g) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2022 do 31.12.2022 przedstawiają tabele nr 1,2,3.

Zmiana wartości początkowej (brutto)

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2022	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2022
1.	Grunty	1 567 200,00	-	-	1 567 200,00
2.	Budynek	2 003 151,45	-	-	2 003 151,45
3.	Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe)	235 929,10	-	-	235 929,10
4.	Wyposażenie	381 559,57	1 982,00	-	383 541,57
5.	Zbiory biblioteczne	2 085 864,64	97 641,20	14 422,40	2 169 083,44
6.	WNIIP -programy komputerowe	36 083,77	-	-	36 083,77
7.	Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Razem:		6 309 788,53	99 623,20	14 422,40	6 394 989,33

Rozliczenie umorzenia za rok 2022

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
1.	Grunty	0,00	-	-	0,00
2.	Budynek	933 161,33	50 078,78	-	983 240,11
3.	Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe)	225 783,31	7 181,50	-	232 964,81
4.	Wyposażenie	380 452,57	2 474,00	-	382 926,57
5.	Zbiory biblioteczne	2 085 864,64	97 641,20	14 422,40	2 169 083,44
6.	Programy komputerowe	36 083,77	-	-	36 083,77
7.	Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Razem:		3 661 345,62	157 375,48	14 422,40	3 804 298,70

Zmiana wartości netto aktywów trwałych w 2022 roku

Tabela nr 3

Lp.	Nazwa grupy	Wartość netto 01.01.2022	Wartość netto 31.12.2022
1.	Budynek	1 069 990,12	1 019 911,34
2.	Grunty	1 567 200,00	1 567 200,00
3.	Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe)	10 145,79	2 964,29
4.	Wyposażenie	1 107,00	615,00
5.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00
6.	Programy komputerowe	0,00	0,00
7.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Razem:		2 648 442,91	2 590 690,63

1.2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na dzień 31.12.2022 r. wynosi **6 922,12 zł.**

1.3. Odpisy aktualizujące wartość należności:

- stan na dzień 01.01.2022 r. 848,57 zł
- zwiększenia w ciągu roku 796,76 zł
- stan na dzień 31.12.2022 r. wynosi **1 645,33 zł**

1.4. Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2022 - **46 812,72 zł**, z tego:

a) należności z tytułu dostaw i usług – **541,41 zł**, w tym :

- PEC sp. z o.o. Świnoujście – 463,10
- Apartamenty na Wyspie – 78,31

Świnoujście

b) inne należności – **43 633,38 zł**, w tym:

- rozrachunki z tyt. ZFŚS - 6 000,00
- SM-LW „Słowianin” Świnoujście - 579,38
- VITAL Leszek Woźniak Pilchowo - 100,00
- naliczone kary - 36 894,00
- pozostałe rozrachunki - 60,00

opłaty bankowe

c) należności dochodzone na drodze sądowej - **2 637,93 zł**, w tym:

- Firma Handlowo Usługowa - 2 637,93
- „JAMI” Świnoujście

1.5. Stan zobowiązań na 31.12.2022 – **5 057,28 zł**, z tego:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług - **3 673,53 zł**, w tym:

- Miejski Dom Kultury w Świnoujściu - 2 470,47
- Fundacja Logos Świnoujście - 504,86
- SM-LW „Słowianin” Świnoujście - 70,17
- ENEA S.A. Poznań - 68,17
- Platon Sp. z o.o. Ożarów Mazowiecki - 559,86

b) inne zobowiązania – **1 383,75 zł**, w tym:

- WIWRa P.H.U Gdańsk - 1 383,75

1.6. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów –czynnych na 31.12.2022 r wynosi **559,86 zł**.

1.7. Przychody przyszłych okresów na 31.12.2022 r. wynoszą **637 661,02 zł** i dotyczą otrzymanych dotacji na wydatki inwestycyjne.

1.8. Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2022 wynosił **2 027 431,55 zł**.

W trakcie roku obrotowego kapitał własny ulegał zmniejszeniu o kwotę **27 094,06 zł** w związku z pokryciem straty za 2021 rok. Na dzień 31.12.2022 rok kapitał podstawowy (fundusz instytucji) wynosi **2 000 337,49 zł**.

1.7. Pozostałe fundusze (kapitał rezerwowy) na dzień 31.12.2022 r. wynosi **0,00 zł**.

1.8. Zysk za 2022 rok w wysokości **15 340,06 zł** i zostanie przeksięgowany na kapitał rezerwowy.

Instytucja kultury od 2016 roku ewidencjonuje zysk na koncie 801”Kapitał rezerwowy”, który przeznacza na pokrycie strat (art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Źródła przychodów Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stefana Flukowskiego w Świnoujściu w 2022 roku:

Przychody uzyskane w 2022 roku

Tabela nr 4

Lp.	Źródła przychodów	Wykonanie 2022
1.	Dochody własne, z tego: - czynsze za wynajem pomieszczeń - inne wpływy (kary za przetrzymywanie książek, usługi ksero, itp.) - równowartość umorzenia ST	125 175,15 32 550,00 65 029,14 27 596,01
2.	Dotacje, z tego: - dotacja podmiotowa od organizatora	2 064 200,00 2 064 200,00
3.	Inne źródła	25 300,00
Razem:		2 214 675,15

2.2 Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych, które przedstawia tabela nr 5.

Koszty za 2022 rok

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Amortyzacja	157 375,48
2.	Zużycia materiałów	36 995,32
3.	Zużycia energii	158 960,76
4.	Koszty remontów	0,00
5.	Usługi telekomunikacyjne	9 658,44
6.	Pozostałe usługi	120 237,39
7.	Podatki i opłaty	23 278,00
8.	Wynagrodzenia	1 415 608,52
9.	Koszty świadczeń pracowniczych	40 309,99
10.	Składki ZUS,FP i PPK	234 087,05
11.	Delegacje służbowe	524,12
12.	Pozostałe koszty	2 280,00
13.	Pozostałe koszty operacyjne	20,02
Razem:		2 199 335,09

2.3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

a) zysk (w wielkości zgodnej z wykazaną w rachunku zysków i strat)	+15 340,06 zł
b) dotacja celowa inwestycyjna	- 0,00 zł
c) pokrycie amortyzacji	-27 596,01 zł
d) koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	+ 2 134 196,01 zł
– amortyzacja	68 196,01 zł
– koszty pokryte	2 064 200,00 zł
dotacją od organizatora	
- koszty pokryte	1 800,00 zł
darowizną Fundacja Lotto	
e) dochód	2 121 940,06 zł
f) podstawa opodatkowania wynosi	2 121 940,06 zł

Podstawa opodatkowania 2 121 940 zł.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 2 121 940 zł, dotyczy wydatków nie stanowiących w myśl ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych kosztów uzyskania przychodów, wpływających jednocześnie na dochód i podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Jednocześnie pozostały dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 tejże ustawy.

2.4. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2022

Zatrudnienie w 2022 roku

Tabela nr 6

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na 01.01 2022		Zatrudnienie na 31.12.2022	
		osoby	etaty	osoby	etaty
1.	Dyrektor	1	1	1	1
2.	Gł. księgowy	1	1	1	1
3.	Prac. administracyjni	2	1,75	2	1,75
4.	Bibliotekarze	18	15,75	19	15,00
5.	Pracownicy obsługi	1	1	1	1
Razem:		23	20,50	24	19,75

Zestawienie wynagrodzeń za 2022 rok

Tabela nr 7

Lp.	Wynagrodzenia	Kwota w zł
1.	Umowy o pracę	1 332 739
2.	Umowy zlecenia	77 750
3.	Umowy o dzieło	5 120

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym bieżącym jak i w roku obrotowym poprzednim.