

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	2 590 690,63	2 537 748,41	A	Kapitał (fundusz) własny	2 015 677,55	2 002 763,86
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 337,49	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	2 590 690,63	2 537 748,41	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	15 340,06
1	Środki trwałe	2 590 690,63	2 537 748,41	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	1 019 911,34	969 832,56				
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 964,29	592,85	VIII	Zysk (strata) netto	15 340,06	-12 913,69
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	615,00	123,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	654 661,59	634 297,46
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	17 000,57	19 582,43
	– 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	5 057,28	10 275,76
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	79 648,51	99 312,91	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług,	3 673,53	8 892,01
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	3 673,53	8 892,01
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania weksłowe		
II	Należności krótkoterminowe	46 812,72	46 451,13	g)	z tytułu podatków, ceł,		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	1 383,75	1 383,75
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	11 943,29	9 306,67
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	637 661,02	614 715,03
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	46 812,72	46 451,13	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	637 661,02	593 916,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	541,41	1 063,82		– długoterminowe	614 715,03	593 916,63
	– do 12 miesięcy	541,41	1 063,82		– krótkoterminowe	22 945,99	20 798,40
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	43 633,38	42 749,38				
d)	dochodzone na drodze sądowej	2 637,93	2 637,93				
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 275,93	52 105,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 275,93	52 105,78				
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	32 275,93	52 105,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 275,93	52 105,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	559,86	756,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 670 339,14	2 637 061,32		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 670 339,14	2 637 061,32

Sporządzono dnia, 27.03.2024 r.

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

Bożena Łukaszevska
(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 01.01.2023 – 31.12.2023
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

.... zł.

jednostka obliczeniowa:

.... zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
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 (zw. zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 199 315,07	2 338 151,99
I	Amortyzacja	157 375,48	156 697,59
II	Zużycie materiałów i energii	195 956,08	247 063,79
III	Usługi obce	129 895,83	133 830,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 278,00	26 051,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 415 608,52	1 487 355,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	274 921,16	284 094,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 280,00	3 059,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 199 315,07	-2 338 151,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 214 675,15	2 325 238,30
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 064 200,00	2 200 000,00
III	Inne przychody operacyjne	150 475,15	125 238,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	20,02	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	20,02	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	15 340,06	-12 913,69
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)	15 340,06	-12 913,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	15 340,06	-12 913,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	15 340,06	-12 913,69

Sporządzono dnia 27.03.2024 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 2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 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, 295, 1598) 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 umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania 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 używania;
- 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 używania;
- 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 używania;

- 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 01.01.2023 do 31.12.2023 przedstawiają tabele nr 1,2,3.

Zmiana wartości początkowej (brutto)

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2023
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	-	10 170,00	225 759,10
4.	Wypożyczenie	383 541,57	9 109,05	16 837,03	375 813,59
5.	Zbiory biblioteczne	2 169 083,44	93 547,32	45 720,32	2 216 910,44
6.	WNiP -programy komputerowe	36 083,77	-	-	36 083,77
7.	Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Razem:		6 394 989,33	102 656,37	72 727,35	6 424 918,35

Rozliczenie umorzenia za rok 2023

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1.	Grunty	0,00	-	-	0,00
2.	Budynek	983 240,11	50 078,78	-	1 033 318,89
3.	Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe)	232 964,81	2 371,44	10 170,00	225 166,25
4.	Wypożyczenie	382 926,57	9 601,05	16 837,03	375 690,59
5.	Zbiory biblioteczne	2 169 083,44	93 547,32	45 720,32	2 216 910,44
6.	Programy komputerowe	36 083,77	-	-	36 083,77
7.	Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Razem:		3 804 298,70	155 598,59	72 727,35	3 887 169,94

Zmiana wartości netto aktywów trwałych w 2023 roku

Tabela nr 3

Lp.	Nazwa grupy	Wartość netto 01.01.2023	Wartość netto 31.12.2023
1.	Budynek	1 019 911,34	969 832,56
2.	Grunty	1 567 200,00	1 567 200,00
3.	Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe)	2 964,29	592,85
4.	Wypożyczenie	615,00	123,00
5.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00
6.	Programy komputerowe	0,00	0,00
7.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Razem:		2 590 690,63	2 537 748,41

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 31.12.2023 r. wynosi **8 021,12 zł**.

1.3. Odpisy aktualizujące wartość należności:

- stan na dzień 01.01.2023 r. 1 645,33 zł
- zmniejszenia w ciągu roku 197,19 zł
- stan na dzień 31.12.2023 r. wynosi **1 448,14 zł**

1.4. Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2023 - **46 451,13 zł**, z tego:

a) należności z tytułu dostaw i usług – **1 063,82 zł**, w tym :

- PEC sp. z o.o. Świnoujście – 965,13
- Apartamenty na Wyspie – 98,69

Świnoujście

b) inne należności – **42 749,38 zł**, w tym:

- rozrachunki z tyt. ZFŚS - 6 480,00
- SM-LW „Słowianin” Świnoujście - 579,38
- VITAL Leszek Woźniak Pilchowo - 135,00
- naliczone kary - 35 555,00

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 31.12.2023 – **10 275,76 zł**, z tego:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług - **8 892,01 zł**, w tym:

- Miejski Dom Kultury w Świnoujściu - 6 499,08
- SM-LW „Słowianin” Świnoujście - 77,53
- ENEA S.A. Poznań - 450,92
- Urząd Dozoru Technicznego Warszawa - 732,00
- Remondis Sp. z o.o.Świnoujście - 33,48
- Orange Polska S.A. Warszawa - 1 099,00

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 31.12.2023 r. wynosi **756,00 zł**.

1.7. Przychody przyszłych okresów na 31.12.2023 r. wynoszą **614 715,03 zł** i dotyczą otrzymanych dotacji na wydatki inwestycyjne.

1.8. Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2023 wynosił **2 000 337,49 zł**.

W trakcie roku obrotowego kapitał własny nie uległ zmianie w związku z uzyskanym zyskiem w roku 2022. Na dzień 31.12.2023 rok kapitał podstawowy (fundusz instytucji) wynosi **2 000 337,49 zł**.

1.7. Pozostałe fundusze (fundusz rezerwowy) na dzień 31.12.2023 r. wynosi **15 340,06 zł**.

1.8. Strata za 2023 rok w wysokości **12 913,69 zł** zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

Instytucja kultury od 2016 roku ewidencjonuje zysk na koncie 801”Fundusz 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 2023 roku:

Przychody uzyskane w 2023 roku

Tabela nr 4

Lp.	Źródła przychodów	Wykonanie 2023
1.	Dochody własne, z tego: - czynsz za wynajem pomieszczeń - inne wpływy (kary za przetrzymywanie książek, usługi ksero, itp.) - równowartość umorzenia ST	110 238,30 50 100,00 37 192,31 22 945,99
2.	Dotacje, z tego: - dotacja podmiotowa od organizatora	2 200 000,00 2 200 000,00
3.	Inne źródła	15 000,00
Razem:		2 325 238,30

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

Koszty za 2023 rok

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Amortyzacja	156 697,59
2.	Zużycia materiałów	43 133,03
3.	Zużycia energii	203 930,76
4.	Koszty remontów	0,00
5.	Usługi telekomunikacyjne	8 534,14
6.	Pozostałe usługi	125 296,55
7.	Podatki i opłaty	26 051,00
8.	Wynagrodzenia	1 487 355,05
9.	Koszty świadczeń pracowniczych	38 892,93
10.	Składki ZUS,FP i PPK	244 821,64
11.	Delegacje służbowe	380,30
12.	Pozostałe koszty	3 059,00
13.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Razem:		2 338 151,99

f) podstawa opodatkowania wynosi **2 227 444,31 zł**

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

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na 01.01 2023		Zatrudnienie na 31.12.2023	
		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	19	15,00	18	13,75
5.	Pracownicy obsługi	1	1	1	1
Razem:		24	19,75	23	18,50

Lp.	Wynagrodzenia	Kwota w zł
1.	Umowy o pracę	1 397 135
2.	Umowy zlecenia	89 100
3.	Umowy o dzieło	1 120

Świnoujście, 27.03.2024 r.