

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	42 119,98	51 018,77
I. Wartości niematerialne i prawne	7 673,25	5 612,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 673,25	5 612,25
1. Środki trwałe	7 673,25	5 612,25
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 900,00	4 700,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 773,25	912,25
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	34 446,73	45 406,52
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	25 342,67	29 200,49
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	25 342,67	29 200,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 863,68
- do 12 miesięcy	0,00	4 863,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	25 342,67	24 336,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 394,86	10 681,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 394,86	10 681,15
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 394,86	10 681,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 394,86	10 681,15
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 709,20	5 524,88
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	42 119,98	51 018,77
PASYWA	42 119,98	51 018,77
A. Kapitał (fundusz) własny	31 039,20	35 163,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	26 070,86	25 105,59
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 899,53	4 968,34
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 931,19	5 089,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 080,78	15 855,15
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 407,53	10 242,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 407,53	10 242,90
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 949,48	1 309,93
- do 12 miesięcy	1 949,48	1 309,93
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	1 458,05	8 932,97
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 673,25	5 612,25
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 673,25	5 612,25
- długoterminowe	7 673,25	5 612,25
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	42 119,98	51 018,77

Podpis osoby sporządzającej:

Główny Księgowy

 mgr Grażyna Wydra

Data 2023-03-30

Podpis osoby zatwierdzającej:

DYREKTOR

 mgr Danuta Jabłońska

30.03.23
 Data

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	513 469,11	586 577,03
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	513 469,11	586 577,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	534 105,92	585 814,34
I. Amortyzacja	56 385,75	35 158,06
II. Zużycie materiałów i energii	67 879,62	55 557,75
III. Usługi obce	35 283,42	44 398,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	50,00	100,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	303 680,17	369 966,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	69 589,44	78 112,32
- emerytalne	28 322,94	32 741,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 237,52	2 520,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 636,81	762,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 705,62	4 341,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	18 705,62	4 341,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 931,19	5 104,37
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	14,68
I. Odsetki, w tym:	0,00	14,68
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 931,19	5 089,69
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 931,19	5 089,69

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
---------	--------------------------------	--------------------------------

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Grażyna Wydra

wydruk z dnia 2023-03-30

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wielosobowy - podpis wszystkich członków tego organu

DYREKTOR

[Signature]
mgr Danuta Jabłońska

30.03.23
wydruk z dnia

Miejska Biblioteka Publiczna
w Strumieniu
ul. Młyńska 10
43-246 Strumień

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022

1. Wprowadzenie do sprawozdania

Miejska Biblioteka Publiczna w Strumieniu, zwana dalej MBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:

- o nadany statut,
- Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2018 poz. 1983, z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2018 poz. 574 z późn. zm.).

MBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora (Gminę Strumień) i posiada osobowość prawną, REGON: 072362796 oraz NIP: 548-15-82-388.

MBP realizuje między innymi następujące zadania: gromadzenia, opracowywania, przechowywania materiałów bibliotecznych, udostępniania zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych dla wszystkich czytelników.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351)

Sprawozdania finansowe za 2022 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Okres sprawozdawczy obejmuje rok kalendarzowy, czyli okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. **Bilans** jednostki,
- II. **Rachunek zysków i strat** wg wariantu porównawczego,
- III. **Informację dodatkową** tj. wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkownika, a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 350 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej równej i przekraczającej 350 zł do wysokości 10 000 zł., ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do odrębnej ewidencji rzeczowych środków trwałych – zbiory biblioteczne, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Strumieniu za 2022 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **51.018,77 zł**, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości **5.089,69 zł**, który powiększy fundusz rezerwy instytucji kultury.

Na poszczególne pozycje aktywów bilansu składają się:

A.	Aktywa trwałe w wysokości 5.612,25 zł – suma wartości netto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, tj.:	
	<u>Wartości niematerialne i prawne wykazane w bilansie:</u>	<u>0,00 zł</u>
	(wartość brutto 11.725,78 zł pomniejszona o umorzenie 11.725,78 zł)	
	<u>Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie:</u>	<u>5.612,25 zł</u>
	(wartość brutto: 36.165,06 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 30.552,81 zł)	
	Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie zawierają:	
	Środki trwałe:	
-	urządzenia techniczne i maszyny:	4.700,00 zł
-	inne środki trwałe (narzędzia i wyposażenie):	912,25 zł
B.	Aktywa obrotowe w wysokości 45.406,52 zł obejmują:	
	<u>Należności krótkoterminowe:</u>	<u>29.200,49 zł</u>
-	należności od pozostałych jednostek dochodzone na drodze sądowej:	24.336,81 zł
-	saldo konta 301 należności z tytułu dostaw i usług (wynikające z faktur korygujących ceny energii z firmy Tauron otrzymanych w 2023 roku w związku z zastosowaniem w rozliczeniach za 2022 rok ceny maksymalnej energii dla biblioteki)	4.863,68 zł
	<u>Inwestycje krótkoterminowe:</u>	<u>10.681,15 zł</u>
-	środki pieniężne na rachunku bankowym	10.681,15 zł
	<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</u>	<u>5.524,88 zł</u>
	saldo konta 640 – są to czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów do których zaliczono: prognozę zużycia gazu, ubezpieczenie mienia, zakup prenumeraty czasopism, zakup licencji nod, aktualizacje programu księgowego i kadrowego	5.524,88 zł
	<u>Pasywa bilansu obejmują:</u>	
A.	Kapitał (fundusz własny) w wysokości 35.163,62 zł , który stanowi:	
-	<u>Kapitał podstawowy</u> czyli fundusz instytucji kultury:	<u>25.105,59 zł</u>
-	<u>Fundusz rezerwy -utworzony z zysku 2019 i 2020 roku pomniejszonego o stratę z 2021 roku:</u>	<u>4.968,34 zł</u>
-	<u>Zysk netto 2022 roku:</u>	<u>5.089,69 zł</u>
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 15.855,15 zł , na które składają się:	
	<u>III. Zobowiązania krótkoterminowe:</u>	<u>10.242,90 zł</u>
-	saldo konta 300 – Dostawy niefakturowane, czyli usługi wykonane na rzecz jednostki, na które wykonawca nie był zobowiązany wystawić faktury do dnia bilansowego	1.309,93 zł

- saldo konta 240 – dot. rozliczenia dotacji podmiotowej, która nie została wykorzystana i podlega zwrotowi w I/2023, 8.932,97 zł
- IV. Rozliczenia międzyokresowe obejmują: 5.612,25 zł
- przyjęte do ewidencji środki trwałe sfinansowane z dotacji celowej otrzymanej od Organizatora -zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy o rachunkowości zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych 5.612,25 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje naprzemiennie przychody i koszty w kolejności segmentów działalności i etapów wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Uwzględniając wszystkie etapy ustalania wyniku finansowego, jednostka finalnie wygenerowała zysk w wysokości 5.089,69 zł.

Dotacje podmiotową od organizatora na działalność podstawową w kwocie 576.532,03 wykazano w RZiS w pozycji A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów wraz z dotacją z środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 10.045,00, która również była przeznaczona na działalność statutową.


Pozostałe przychody operacyjne jednostki stanowią wpływy między innymi z otrzymanych darowizn finansowych i rzeczowych w postaci materiałów bibliotecznych, przychody osiągnięte z wynagrodzenia za terminową wpłatę PDOF oraz odniesione w przychody odpisy amortyzacyjne.

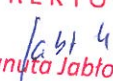
Koszty operacyjne obejmują salda kont kosztów w układzie rodzajowym stosowanym przez jednostkę.

Ogółem przychody wyniosły **590.918,71 zł** a koszty **585.829,02 zł**.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Strumieniu na dzień 31.12.2022 r. wynosił 12 osób (w tym 3 osoby na zastępstwo), w przeliczeniu na etaty 9,25.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie wystąpił, ponieważ osiągnięty dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

30.03.2023
Główny Księgowy

mgr Grażyna Wydra

30.03.23
DYREKTOR

mgr Danuta Jabłońska

