

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 72/2023
Burmistrza Władysławowa
z dn. 6 kwietnia 2023 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
84-120 Władysławowo ul. Hallera 19
NIP 587-169-68-46
REGON 220420476

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku**

1. Miejska Biblioteka Publiczna została utworzona na mocy uchwały nr VI/62/2007 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 28 marca 2007 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Centrum Kultury, Promocji i Sportu we Władysławowie oraz uchwałą Nr IX/65/2011 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 27 kwietnia 2011r. w sprawie zmiany nazwy i statutu samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Promocji we Władysławowie. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest Gmina Władysławowo.
2. Instytucja zarejestrowana jest w Księdze Rejestru Instytucji Kultury pod nr 02/2007 z dnia 01.05.2007r. prowadzonej przez Organizatora.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ich udostępnianie, prowadzenie działalności informacyjnej w tym zakresie. Organizowanie imprez kulturalnych. Promowanie Gminy Władysławowo.
4. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i obejmuje od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
5. Sprawozdania finansowe sporządzone zostały przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone komputerowo w programie REZWIZOR, FAKT. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
7. Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
8. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

Sporządził:

Mirosława Piesik

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Mirosława Piesik
Data: 2023.04.11
12:32:23 CEST

Zatwierdził:

Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk
Data: 2023.04.11 12:23:47 CEST

Władysławowo, dnia 11 kwietnia 2023 rok

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-173,52	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-173,52	0,00
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173,52	0,00
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	173,52	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	173,52	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	173,52	
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych				– krótkoterminowe		

	tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	0,00	0,00			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pieszn
mgr Mirosława Piesznik

DYREKTOR

Bogumiła Ceybowa-Kasprzyk

URZĄD MIEJSKI
Referat Finansowo-Budżetowy
ul. Gen. J. Hallera 19
84-120 WŁADYSŁAWOWO

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowy
30.03.2023 data podpis
SKARBIENIK
mgr Elżbieta Janusch

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2022rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	395,80	611,08
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
	Przychody ze sprzedaży usług (dochody budżetowe)	395,80	611,08
B	Koszty działalności operacyjnej	637 866,37	516 488,21
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	28 817,06	13 254,23
III	Usługi obce	211 278,97	159 473,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	330 990,93	286 205,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	66 774,41	57 554,41
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-637 470,57	-515 877,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	636 477,85	515 877,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	636 477,85	511 377,13
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		4 500,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-992,72	0,00
G	Przychody finansowe	819,20	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	819,20	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-173,52	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-173,52	0,00

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowy

31.03.2023

data podpis

SKARBNIK

Elżbieta Januszek
mgr Elżbieta Januszek

GLÓWNY KASJEROWY

Pienh
mgr Mirosława Pienh

DYREKTOR

Bogumila Ceynowa-Kasprzyk
Bogumila Ceynowa-Kasprzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 84-120 WŁADYSŁAWOWO UL. GEN.HALLERA 19 NIP 5871696846, REGON 220420476	sporządzone na dzień 31.12.2022	Burmistrz Władysławowo	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0,00	-173,52
1. zysk netto (+)		0,00	
2. strata netto (-)			-173,52
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		0,00	-173,52

GLÓWNY KSIĘGOWY

Pienik
mgr Mirosława Pienik

(główny księgowy)

2023.03.07

(rok, miesiąc, dzień)

Sprawdzono pod względem

formalno-rachunkowym

22.03.2023

Jenli

data

Drukowane programem DRUKI.GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.63.103 druku: 1333.2257.3.2

DYREKTOR

Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk
Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk
(kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do bilansu na dzień 31.12.2022

1. Zmiany w zakresie środków trwałych oraz wyposażenia niskocennego.

A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia poniższa tabelka

GRUPA IV

Gr.	Środek trwały	Wartość początkowa	Ogółem umorzenie na 31.12.2021	Wartość netto na 31.12.2021	Umorzenie roku 2022	Ogółem umorzenie na 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022
IV	zestaw komputerowy	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł	6 000,00 zł	- zł
	zestaw komputerowy	6 499,79 zł	6 499,79 zł	- zł	- zł	6 499,79 zł	- zł
	zestaw komputerowy	2 548,75 zł	2 548,75 zł	- zł	- zł	2 548,75 zł	- zł
	zestaw komputerowy	5 755,17 zł	5 755,17 zł	- zł	- zł	5 755,17 zł	- zł
	Razem	20 803,71 zł	20 803,71 zł	- zł	- zł	20 803,71 zł	- zł

GRUPA VIII

Gr.	Środek trwały	Wartość początkowa	Ogółem umorzenie na 31.12.2020	Wartość netto na 31.12.2020	Umorzenie roku 2021	Ogółem umorzenie na 31.12.2021	Wartość netto na 31.12.2021
8	kserokopiarka Toshiba	8 662,00 zł	8 662,00 zł	- zł	- zł	8 662,00 zł	- zł
	kopiarka cyfrowa KYOCERA MIT	4 000,00 zł	4 000,00 zł	- zł	- zł	4 000,00 zł	- zł
	nagłośnienie	3 600,00 zł	3 600,00 zł	- zł	- zł	3 600,00 zł	- zł
	projektor ekran rzutnik - zestaw wyświetlający	15 000,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł	15 000,00 zł	- zł
	sprzęt nagłaśniający	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł	6 000,00 zł	- zł
	regaly szt 2	13 770,00 zł	13 770,00 zł	- zł	- zł	13 770,00 zł	- zł
	regaly na książki	4 700,66 zł	4 700,66 zł	- zł	- zł	4 700,66 zł	- zł
	Razem	55 732,66 zł	55 732,66 zł	- zł	- zł	55 732,66 zł	- zł

B. Miejska Biblioteka Publiczna w roku 2022 zakupiła oraz otrzymała nieodpłatne środki trwałe niskocenne

(o cenie jednostkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł amortyzowane jednorazowo)

na łączną kwotę - zł

Finansowanie powyższych zakupów przedstawia się następująco:

- 1) wyposażenie na kwotę 0,00 zł - zakupy zrealizowane z dotacji podmiotowej organizatora
- 2) wyposażenie na kwotę 0,00 zł - sprzęt przekazany od darczyńców.

Wartość zbiorów bibliotecznych w roku 2022 zwiększyła się o kwotę równą 20 375,25 zł

Finansowanie zakupu książek przedstawia się następująco:

- 1) zbiory biblioteczne na kwotę 4 400,00 zł dotacja Biblioteki Narodowej
- 2) zbiory biblioteczne na kwotę 15 975,25 zł zakup z dotacji podmiotowej organizatora
- 3) zbiory biblioteczne na kwotę 0,00 zł darowizny materialne od czytelników i osób prawnych

C. I. Struktura przychodów niskocennych wyposażenia, WNiP oraz zbiorów bibliotecznych o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł w latach 2020 - 2021 przedstawia się następująco:

lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021		Stan na 31.12.2022		
		Miejska Biblioteka Publiczna wydatki 2021 r	RAZEM	Miejska Biblioteka Publiczna wydatki 2022 r	wycofanie likwidacja w okresie od 2017 do 2022	RAZEM
1	Wyposażenie niskocenne o wartości do 9 999,00 zł	4 387,83 zł	122 283,37 zł			122 283,37 zł
2	Wartości niematerialne i prawne	- zł	16 819,67 zł	- zł		16 819,67 zł
3	Zbiory biblioteczne	- zł	476 029,08 zł	20 375,25 zł	9 741,20 zł	486 663,13 zł
	Razem	4 387,83 zł	615 132,12 zł	20 375,25 zł	9 741,20 zł	635 507,37 zł

C.II. Miejska Biblioteka Publiczna :

1. Posiadała zobowiązania na dzień 31.12.2022r. w kwocie 173,52 zł
2. Stan środków na rachunku bankowym wynosiły 0,00 zł
3. Nie posiadała należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2022r.
4. Na działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora oraz osiąga dochody własne z tytułu wpłat za upomnienia i za usługi ksero.
5. Strukturę przychodów prezentuje poniższa tabelka.

lp	Wyszczególnienie	ROK 2021	ROK 2022
1	Dotacja podmiotowa	512 435,00 zł	632 077,85 zł
2	dotacja celowa - zakup nowości wydawniczych	4 300,00 zł	4 400,00 zł
3	Przychody finansowe	17,96 zł	819,20 zł
4	Dochody własne (usługi, itp.)	611,08 zł	395,80 zł

6. Miejska Biblioteka Publiczna nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

7. Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r. wynosiło - 6 osób. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

wyniosło w roku 2022 - 5 osób.

8. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

9. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Prenik
mgr Mirosław Pienik

DYREKTOR

op
Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowy
31.03.2023 SKARBNIK
data podpis
Janus
mgr Elżbieta Janusch

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Miejska Biblioteka Publiczna

Ul. Gen. J. Hallera 19; 84-120 Władysławowo

1.2 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, służących realizacji potrzeb informacyjnych, edukacyjnych kulturowych społeczności lokalnej ze szczególnym uwzględnieniem wiedzy o regionie, jego historii, kulturze i gospodarce. Udostępnienie zbiorów bibliotecznych w siedzibie oraz filii MBP, wypożyczanie ich oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych na potrzeby mieszkańców. Prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej ze szczególnym uwzględnieniem historii i tradycji regionu. Popularyzacja czytelnictwa książek oraz innych nowoczesnych form przekazu wiedzy.

1.3 Okres objęty sprawozdaniem:

- 01.01.2022 – 31.12.2022

1.4 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

1.5 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce przyjęto następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również;
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne
 - 2) meble i dywany
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych

aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania,

- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 5 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 5 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- Należności krótko terminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej.
 - Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
 - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
 - Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, od których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia roku w wysokości odsetek należnych na koniec roku.
 - Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

1.6 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okres spłaty:

- Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

1.6 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- Jednostka w roku 2022 nie wypłacała żadnych świadczeń pracowniczych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pienik
mgr Mirosława Pienik

Sporządził:

DYREKTOR

[Signature]
Dagunia Ceynowa-Kasprzyk

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowy

31.03.2023

data

SKARBNIK

[Signature]
mgr Elżbieta Janusch

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2022 do 31-12-2022

wersja zwykła, konta syntetyczne

Rok obrotowy: 2022 (01-01-2022 - 31-12-2022)

Zakres kont: wszystkie, bilans otwarcia: uwzględniaj, status: (dowolny), salda i obroty dowolne, typ kont: dowolne,
 Rejestr księgowy: dowolny

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWN	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
010 Środki trwałe	76 536,37	0,00	0,00	0,00	76 536,37	0,00	76 536,37	0,00
011 pozostałe środki trwałe	122 283,37	0,00	0,00	0,00	122 283,37	0,00	122 283,37	0,00
014 zbiory biblioteczne	476 029,08	0,00	20 375,25	9 741,20	496 404,33	9 741,20	486 663,13	0,00
015 zbiory DVD multimedialne	1 028,01	0,00	0,00	0,00	1 028,01	0,00	1 028,01	0,00
020 Wartości niematerialne i prawne	16 819,67	0,00	0,00	0,00	16 819,67	0,00	16 819,67	0,00
070 umorzenie pozostałych środków trwałych wyposażenie	0,00	122 283,37	0,00	0,00	0,00	122 283,37	0,00	122 283,37
071 Odpisy umorzeniowe środków trwałych	0,00	76 536,37	0,00	0,00	0,00	76 536,37	0,00	76 536,37
072 Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	0,00	16 819,67	0,00	0,00	0,00	16 819,67	0,00	16 819,67
075 odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych	0,00	476 029,08	9 741,20	20 375,25	9 741,20	496 404,33	0,00	486 663,13
076 odpisy umorzeniowe zbiorów multimedialnych DVD	0,00	1 028,01	0,00	0,00	0,00	1 028,01	0,00	1 028,01
101 Kasa krajowych środków pieniężnych	0,00	0,00	83 795,80	83 795,80	83 795,80	83 795,80	0,00	0,00
132 Rachunek bieżący Biblioteka Miejska	0,00	0,00	641 421,00	641 421,00	641 421,00	641 421,00	0,00	0,00
200 Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00	150 932,86	151 106,38	150 932,86	151 106,38	0,00	173,52
223 Rozrachunki z tytułu zus	0,00	0,00	137 381,20	137 381,20	137 381,20	137 381,20	0,00	0,00
224 rozrachunki z urzędem skarbowym z tyt podatku od wynagrodzeń	0,00	0,00	37 949,00	37 949,00	37 949,00	37 949,00	0,00	0,00
225 Rozrachunki z tyt. PZU	0,00	0,00	1 692,00	1 692,00	1 692,00	1 692,00	0,00	0,00
226 Rozrachunki z tyt. KZP	0,00	0,00	9 240,00	9 240,00	9 240,00	9 240,00	0,00	0,00

Suma:	692 696,50	692 696,50	1 092 528,31	1 092 701,83	1 785 224,81	1 785 398,33	703 330,55	703 504,07
Przeniesienie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	692 696,50	692 696,50	1 092 528,31	1 092 701,83	1 785 224,81	1 785 398,33	703 330,55	703 504,07

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2022 do 31-12-2022

Rok obrotowy: 2022 (01-01-2022 - 31-12-2022)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWN	Obroty NMA	Saldo Wn	Saldo Ma
228 Rozrachunki z PPK	0,00	0,00	767,32	767,32	767,32	767,32	0,00	0,00
230 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	339 305,79	339 305,79	339 305,79	339 305,79	0,00	0,00
231 gaża artystów	0,00	0,00	79 914,00	79 914,00	79 914,00	79 914,00	0,00	0,00
401 Zużycie materiałów	0,00	0,00	4 286,85	4 286,85	4 286,85	4 286,85	0,00	0,00
402 Usługi obce	0,00	0,00	31 291,76	31 291,76	31 291,76	31 291,76	0,00	0,00
404 Wynagrodzenia	0,00	0,00	330 990,93	330 990,93	330 990,93	330 990,93	0,00	0,00
405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	66 774,41	66 774,41	66 774,41	66 774,41	0,00	0,00
408 zużycie energii	0,00	0,00	1 588,27	1 588,27	1 588,27	1 588,27	0,00	0,00
409 Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00
410 WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	0,00	0,00	79 914,00	79 914,00	79 914,00	79 914,00	0,00	0,00
411 MATERIAŁY PROMOCYJNE	0,00	0,00	426,58	426,58	426,58	426,58	0,00	0,00
412 Usługi pozostałe - imprezy	0,00	0,00	90 243,62	90 243,62	90 243,62	90 243,62	0,00	0,00
413 USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	0,00	0,00	560,88	560,88	560,88	560,88	0,00	0,00
414 zakup prasy	0,00	0,00	590,30	590,30	590,30	590,30	0,00	0,00
415 zakup książek	0,00	0,00	21 925,06	21 925,06	21 925,06	21 925,06	0,00	0,00
416 koszty badań profilaktycznych pracowników	0,00	0,00	625,00	625,00	625,00	625,00	0,00	0,00
417 świadczenia urlopowe	0,00	0,00	8 314,86	8 314,86	8 314,86	8 314,86	0,00	0,00
423 PPK od pracodawcy	0,00	0,00	328,85	328,85	328,85	328,85	0,00	0,00

Suma:	0,00	0,00	1 057 853,48	1 057 853,48	1 057 853,48	1 057 853,48	0,00	0,00
Przeniesienie:	692 696,50	692 696,50	1 092 528,31	1 092 701,83	1 785 224,81	1 785 398,33	703 330,55	703 504,07
Razem:	692 696,50	692 696,50	2 150 381,79	2 150 555,31	2 843 078,29	2 843 251,81	703 330,55	703 504,07

Miejska Biblioteka Publiczna
 Gen.Hallera 19, 84-120 Władysławowo
 Tel.: 58 6741131, NIP: 5871696846
 Bank Spółdzielczy Puck,
 2883480003000000003838001

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2022 do 31-12-2022

Rok obrotowy: 2022 (01-01-2022 - 31-12-2022)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWN	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
490 Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	637 866,32	637 866,32	637 866,32	637 866,32	0,00	0,00
501 Koszty biblioteki	0,00	0,00	637 866,32	637 866,32	637 866,32	637 866,32	0,00	0,00
702 wplata upomnienia	0,00	0,00	395,80	395,80	395,80	395,80	0,00	0,00
750 Przychody finansowe	0,00	0,00	873,40	873,40	873,40	873,40	0,00	0,00
762 dotacje otrzymane	0,00	0,00	632 137,00	632 137,00	632 137,00	632 137,00	0,00	0,00
763 dotacja Biblioteka Narodowa Warszawa	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00
860 Wynik finansowy	0,00	0,00	637 866,32	637 692,80	637 866,32	637 692,80	173,52	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Piotr
 mgr Mirosława Piesik

DYREKTOR

 Dugumila Ceynowa-Kasprzyk

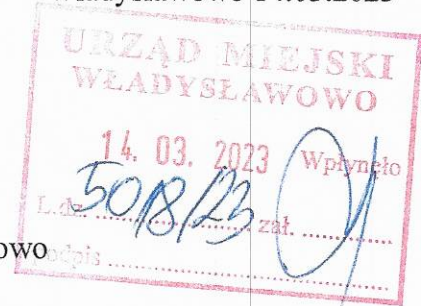
Suma:	0,00	0,00	2 551 405,16	2 551 231,64	2 551 405,16	2 551 231,64	173,52	0,00
Przeniesienie:	692 696,50	692 696,50	2 150 381,79	2 150 555,31	2 843 078,29	2 843 251,81	703 330,55	703 504,07
Razem:	692 696,50	692 696,50	4 701 786,95	4 701 786,95	5 394 483,45	5 394 483,45	703 504,07	703 504,07

MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
43-120 WŁADYSŁAWOWO, ul. Benjamina 19
NIP 587-164-90 76, REGON 230420477
tel. 68-37 2-11-31

P Skonkretnie 16 03 2023

Elż

Władysławowo 14.03.2023



Urząd Miasta Władysławowo
Pani Elżbieta Janusch
Skarbnik Miasta Władysławowo

Miejska Biblioteka Publiczna we Władysławowie składa BILANS za 2022 rok wraz z załącznikami.

DYREKTOR

Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk