

**ZARZĄDZENIE NR VIII/1290/2023**  
**BURMISTRZA MIASTA LUBARTÓW**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**zatwierdzające sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie  
za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. A. Mickiewicza w Lubartowie za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) Bilansu,
- b) Rachunku zysków i strat,
- c) Informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Miasta  
  
**Krzysztof Paśnik**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Lubelska 36 21-100 Lubartów Numer identyfikacyjny REGON 431205990	jednostki budżetowej  sporządzony na dzień: 31-12-2022	Urząd Miasta Lubartów ul. Jana Pawła II 12 21-100 Lubartów

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A Aktywa trwałe</b>	370 847,29	288 193,86	<b>A Fundusz</b>	299 541,63	326 155,81
A. I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A. I Fundusz jednostki	-448 235,11	299 541,63
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	370 847,29	288 193,86	A. II Wynik finansowy netto	747 776,74	26 614,18
A. II.1 środki trwałe	370 847,29	288 193,86	A. II.1.1 Zysk netto (+)	747 776,74	26 614,18
A. II.1.1 Grunty			A. II.1.2 Strata netto (-)		
A. II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	368 857,65	277 025,16	A. III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A. II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	88,54		A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A. II.1.4 Środki transportu			A. V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A. II.1.5 Inne środki trwałe	1 900,80	11 168,70	A. VI Inne		
A. II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			<b>B Fundusz celowe</b>	0,00	0,00
A. II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji			B. 1.1 Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych		
A. III Należności długoterminowe			B. 1.2 Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym		
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B. 1.3 Fundusz Socjalny - Wsi		
A. IV.1.1 Akcje i udziały			B. 1.4 Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym		
A. IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe			B. 1.5 Gminny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym		
A. IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			B. 1.6 Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		
A. V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			B. 1.7 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		
<b>B Aktywa obrotowe</b>	339 495,38	318 987,93	<b>C Zobowiązania długoterminowe</b>		
B. I Zapasy	0,00	0,00	<b>D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	39 507,25	34 480,12
B. I.1.1 Materiały			D. I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 292,83	1 600,45
B. I.1.2 Półprodukty i produkty w toku			D. I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 559,63	1 600,45
B. I.1.3 Produkty gotowe			D. I.1.2 Zobowiązania według budżetów		
B. I.1.4 Towary			D. I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
B. II Należności krótkoterminowe	265 068,95	42 549,84	D. I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	733,20	
B. II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	60,00	60,00	D. I.1.5 Pozostałe zobowiązania		
B. II.1.2 Należności od budżetów		18,00	D. I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			D. I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. II.1.4 Pozostałe należności	265 008,95	42 471,84	D. I.1.8 Rezerwy na zobowiązania		
B. II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>D. II Fundusze specjalne</b>	37 214,42	32 879,67
B. III Środki pieniężne	74 426,43	276 438,09	D. II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37 214,42	32 879,67

B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie			D.II. 1.2 Inne fundusze		
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych			E Rozliczenia międzyokresowe	371 293,79	246 545,86
B.III.1.3 Inne środki pieniężne	74 426,43	276 438,09	E I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	371 293,79	246 545,86
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe			E II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.V Rozliczenia międzyokresowe			F Inne pasywa		
C Inne aktywa					
SA. Suma aktywów	710 342,67	607 181,79	SP. Suma pasywów	710 342,67	607 181,79

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19 863,13
2. Odpisy aktualizujące należności	
3. Umorzenie środków trwałych	1 140 128,77
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	251 841,98
5. Zbiory biblioteczne	963 397,23

(główny księgowy)

2023.02.24  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
MARTA RUTKA  
Data: 2023.02.27 14:25:53  
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
GRZEGORZ MAREK  
WINNICKI  
Data: 2023.02.28 09:59:28 CET

WOLNYŚCIELO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejska Biblioteka Publiczna im. Adama Mickiewicza ul. Lubelska 36, 21-100 Lubartów Numer identyfikacyjny REGON 431205990	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień: 2022-12-31	Adresat: Urząd Miasta Lubartów	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		866 725,34	1 064 882,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		866 725,34	1 064 882,37
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		866 725,34	1 064 882,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		997 638,25	1 184 060,54
I. Amortyzacja		124 206,17	124 747,93
II. Zużycie materiałów i energii		122 596,32	133 376,66
III. Usługi obce		22 516,72	52 838,38
IV. Podatki i opłaty		6 098,00	6 395,00
V. Wynagrodzenia		598 919,59	715 900,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		121 976,20	147 505,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 325,25	3 295,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		-130 912,91	-119 178,17
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		145 273,90	130 200,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji		124 206,17	124 747,93
IV. Inne przychody operacyjne		21 067,73	5 452,28
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		148,40	27,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		148,40	27,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		14 212,59	10 995,04
<b>G. Przychody finansowe</b>		218 236,15	15 619,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne		218 236,15	15 619,14
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		232 448,74	26 614,18
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		515 328,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		515 328,00	
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>		747 776,74	26 614,18
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia; zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		747 776,74	26 614,18

2023.02.24  
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)  
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
MARTA RYBA  
Data: 2023.02.27 14:30:07  
CET

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
GRZEGORZ WANNICKI  
WANNICKI  
Data: 2023.02.28 10:03:47 CET

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 r

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**1.1 Nazwa:** Miejska Biblioteka Publiczna im. A.Mickiewicza

**1.2 Siedziba:** 21-100 Lubartów ul. Lubelska 36

NIP 714-10-78-166

Regon 431205990 PKD 9101A

Miejska Biblioteka Publiczna posiada siedzibę główną w Lubartowie ul. Lubelska 36, oraz posiada następujące placówki:

-Filia nr 1 - ul. 3-go Maja

-Filia nr 2 –ul.1-go Maja 66/74

**1.4. Forma prawna:** Instytucja Kultury posiadająca osobowość prawną utworzona przez samorząd

**Podstawowy przedmiot działalności:** Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców miasta Lubartowa, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie miasta Lubartowa.

**Organ rejestrowy:** Rada Gminy Miasta Lubartów - Uchwała Nr.XXII /124/1991 z dn. 20.12.1991(statut)Od dnia 29 maja 2012 r obowiązuje statut MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ im.A.MICKIEWICZA nadany Uchwałą Rady Miasta Lubartów Nr XXIII/130/12

**2.Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022** zgodnie a art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r Nr.152 poz.1223)

**3.Zasady rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Lubartowie**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującą jednostkę .Miejska Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
GRZEGORZ M. WIEK  
WINNICKI

Data: 2023.02.23 10:01:28 CET

Miejska Biblioteka Publiczna w Lubartowie nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

Kapitały ( fundusze ) według wartości nominalnej.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowane zbiory obejmujące:

- dziennik
- zestawienie obrotów i sald
- księgi inwentarzowe

Ewidencje prowadzone są w siedzibie Biblioteki z zastosowaniem programów komputerowych:

- Program finansowo-księgowy „SFINKS”
- Program płacowy R2 PLATNIK
- Program do obsługi ZUS PLATNIK

W/w programy posiadają instrukcje obsługi w formie książkowej, oraz zapewniają zabezpieczenie danych na dysku twardym, oraz nośnikach zewnętrznych.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu ,oraz rachunku zysków i strat

A. Aktywa trwałe

lp	Wyszczególnienie	01.01.2022	31.12.2022
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale) *	1 229 526,50	1 261 719,50
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	51 289,73	51 289,73
3	Urządzenie techniczne	20 376,00	30 277,50
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	85 035,90	85 035,90
5	Inne środki trwałe( przedpłata)		
6	<b>Razem</b>	<b>1 386 228,13</b>	<b>1 428 322,63</b>

Inwestycje w obce środki trwałe( budynek w dzierżawie –własność Urzędu Miasta).  
Rozliczenie od 01.01.2022 r- amortyzacja 10%

Umorzenie

lp	Wyszczególnienie	01.01.2022	31.12.2022
1	Inwestycje w obce środki trwałe(budynki i lokale	860 668,55	984 694,32
2	Maszyny ,urządzenia ,aparaty ogólnego zastosowania	51 201,19	51 289,73
3	Urządzenie techniczne	18 475,20	19 108,82
4	Narzędzia przyrządy wyposażenie	85 035,90	85 035,90
5	<b>Razem</b>	<b>1 015 380,84</b>	<b>1 140 128,77</b>

**B Aktywa obrotowe**

lp	Wyszczególnienie	01.01.2022	31.12.2022
1	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	60,00	60,00
2	Materiały		
	Należności wg budżetu US		18,00
3	Pozostałe należności (od pracowników -pożyczki F.S.)	31 905,80	32 122,40
4	Pozostałe należności (zasadzony zwrot kosztów procesu-14 867,00) (wygrany proces – 218 236,15 zł.)	233 103,15	10 349,44
5	Środki pieniężne na rachunku bankowym	357,72	980,88
6	Środki pieniężne na rachunku ZFŚS	5 308,62	757,27
7	Środki pieniężne na rachunku inwestycyjnym	68 760,09	274 699,94
	<b>Razem</b>	<b>339 495,38</b>	<b>318 987,93</b>

**A Pasywa**

lp	Wyszczególnienie	01.01.2022	31.12.2022
1	Fundusz jednostki	-448 235,11	299 541,63
2	Wynik finansowy netto (+) zysk	747 776,74	26 614,18
3	Fundusz rezerwowy		
3	Wynik finansowy (-) strata		
4	Rozliczenie wyniku-inne		
4	<b>Razem kapitał (fundusz własny)</b>	<b>299 541,63</b>	<b>326 155,81</b>



### Zobowiązania

lp	Wyszczególnienie	01.01.2022	31.12.2022
1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	1 559,63	1 600,45
2	Zobowiązania wg budżetów		
3	Zobowiązania wg budżetu US		
4	Zobowiązania wg tytułu ubezpieczeń społecznych		
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	733,20	
6	<i>Sumy obce(zabezpieczenie wykonania umów)</i>		0,00
	<b>Razem</b>	<b>2 292,83</b>	<b>1 600,45</b>

### Fundusze specjalne

lp	Wyszczególnienie	01.01.2022	31.12.2022
1	Zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych	37 214,42	32 879,67

### Rozliczenie międzyokresowe przychodów

lp	Wyszczególnienie	01.01.2022	31.12.2022
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów	371 293,79	246 545,86

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą nie rozliczonych dotacji na inwestycję związaną z modernizacją Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 246 545,86 zł - do rozliczenia w przyszłych okresach.

## II Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat.

1. W bibliotece przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2022 r. do rozliczenia wyniku przyjmowany jest porównawczy rachunku zysków i strat, czyli uwzględniający przyrost stanu produktów.

Przy ustaleniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

-zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych(odpisy amortyzacyjne)

-przychody ze sprzedaży produktów (dotacje)

-zmianę stanu produktów (wynik na koncie 490)

-koszty rodzajowe

-pozostałe przychody operacyjne, finansowe i zyski nadzwyczajne

- pozostałe koszty operacyjne , finansowe ,oraz straty nadzwyczajne.

Biblioteka przychody z dotacji, oraz przychody własne przekazuje na pokrycie kosztów działalności statutowej, która na podstawie art. 17ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku. W przypadku stwierdzenia, że poniesione koszty nie spełniają w/w zasady naliczony jest podatek dochodowy CIT i podlega odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego. Ewidencja prowadzona jest w wartościach brutto ponieważ Biblioteka zgodnie z Ustawą VAT art.113 p.1 nie przekracza dopuszczalnych wartości sprzedaży z dodatkowej działalności i nie jest podatnikiem VAT. Podatek dochodowy uwzględnia się do wyliczenia zysku lub straty netto

### Struktura przychodów

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		2021 r	2022 r
1	Dotacja z Urzędu Miasta	853 265,34	1 046 037,37
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	13 460,00	18 845,00
3	Najem i eksploatacja pomieszczeń		
4	Usługi xero i inne	315,20	654,96
5	Ordynacja podatkowa	121,00	195,00
6	Darowizny pieniężne		
7	Darowizny książek	4 351,53	4 576,12

8	Darowizny rzeczowe	1 200,00	
9	Sprzedaż makulatury ,złomu	213,00	26,20
10	Przychody z odsetek na rach.inwestycyjnym		140,39
11	Przechody z depozytu sądowego		15 478,75
12	Pozostałe przychody(odpisy z dotacji inwestycyjnej-rozliczenie)	124 206,17	124 747,93
13	Zwolnienia z ZUS		
14	Zwrot części depozytu		
15	Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	515 328,00	
16	Zasadzony zwrot kosztów procesu	233 103,15	
	<b>Razem</b>	<b>1 745 563,39</b>	<b>1 210 701,72</b>

Przychody własne w 2022 r wyniosły 5 592,67 zł i są związane z działalnością statutową.

#### Struktura kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
		2021 r	2022 r
1	Koszty rodzajowe	997 638,25	1 184 060,54
2	Pozostałe koszty operacyjne	148,40	27,00
3	Koszty finansowe	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>997 786,65</b>	<b>1 184 087,54</b>

## Wyliczenie wyniku finansowego za 2022

Przychody – koszty = wynik finansowy

1 210 701,72 – 1 184 087,54 = (+) 26 614,18 wynik netto

wynik netto (+) 26 614,18 zł.

2. Miejska Biblioteka Publiczna w Lubartowie nie jest zobowiązana do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości.

3. Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. w bibliotece z podziałem na grupy zawodowe obrazuje tabela:

Wyszczególnienie	2021	2022
Bibliotekarze	7	8
Pracownicy obsługi	3	3
Pracownicy administracji	3	3
Ogółem	13	14

Zatrudnienie wynosi 14 osób co stanowi 11,5 etatów.

Środki pozostałe na dzień 31.12.2022 na rachunku podstawowym wynoszą - 980,88 zł.

Środki pozostałe na dzień 31.12.2022 na rachunku inwestycyjnym wynoszą - 274 699,94 zł.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
MARTA K...  
Data: 2023.02... 14:21:56 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
GRZEGORZ... WINNICKI  
Data: 2023.02... 02:59 CET