

**Zarządzenie Nr 179/2023  
Burmistrza Miasta Czeladź**

**z dnia 23 maja 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej  
im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 17 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020, poz. 194 z późn. zm.).

**Burmistrz Miasta w Czeladzi zarządza co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2022 r. stanowiące załącznik do Zarządzenia, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowych i objaśnień
- sprawozdania z działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej

**§ 2.** Zysk netto za rok obrotowy 2022 w wysokości 18.667,26 zł należy przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz  
mgr Zbigniew Szaleniec**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6 2 5 1 6 6 9 1 9 8</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. MARII NOGAJOWEJ W CZELADZI</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>	Powiat	<b>BĘDZIŃSKI</b>
Gmina	<b>CZELADŹ</b>	Miejscowość	<b>CZELADŹ</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>
Powiat	<b>BĘDZIŃSKI</b>	Gmina	<b>CZELADŹ</b>
Ulica	<b>1 MAJA</b>	Nr domu	<b>27</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>CZELADŹ</b>	Kod pocztowy	<b>41-250</b>
		Poczta	<b>CZELADŹ</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
  - a) Od 3.500 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
  - b) o wartości do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników - pozabilansowo i traktowane są jak materiały / usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 5) Wartość należności podlegają urealnieniu poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w oparciu o rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

jednostka nie podlega badaniu, nie sporządza zestawienia zmian w funduszach, nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

Pozostałe (opcjonalnie)



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

## 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	<b>Aktywa trwałe</b>	2 490 254,34	1 007 633,79	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	95 319,99	76 652,73
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	76 652,73	80 578,62
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	--		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	--		0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 490 254,34	1 007 633,79	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 424 757,26	863 256,71		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 676 640,27	487 014,43		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	641 746,29	266 779,84		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	--		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	106 370,70	109 462,44	--		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	65 497,08	144 377,08	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	--		0,00	0,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	--		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	--		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	--		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	18 667,26	-3 925,89
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	3 004 293,68	1 454 209,63
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	36 098,16	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	36 098,16	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	36 098,16	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	133 937,32	99 960,16
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	609 359,33	523 228,57		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	15 957,68	8 111,39		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	149,00	8 111,39		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	15 808,68	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	301 528,77	302 690,98	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	76 232,19	44 125,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	59 782,68	27 331,63
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	59 782,68	27 331,63

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126,50	531,00
3	Należności od pozostałych jednostek	301 528,77	302 690,98	h)	z tytułu wynagrodzeń	140,54	2 476,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 947,76	4 265,75	i)	inne	16 182,47	13 786,39
	– do 12 miesięcy	6 947,76	4 265,75	4	Fundusze specjalne	57 705,13	55 834,85
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 834 258,20	1 354 249,47
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 047,97	482,75	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	160 564,51	168 934,86	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 834 258,20	1 354 249,47
d)	dochodzone na drodze sądowej	123 968,53	129 007,62		– długoterminowe	2 588 619,48	1 273 926,53
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	270 195,36	187 723,34		– krótkoterminowe	245 638,72	80 322,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	270 195,36	187 723,34				
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	270 195,36	187 723,34				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	270 195,36	187 723,34				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	21 677,52	24 702,86				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	3 099 613,67	1 530 862,36		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	3 099 613,67	1 530 862,36

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 848 745,25	2 682 598,27
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	187 182,55	98 794,75
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	260,27	1 040,00
V	Dotacje	2 661 302,43	2 582 763,52
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 956 844,47	2 898 564,74
I	Amortyzacja	145 001,81	186 077,89
II	Zużycie materiałów i energii	302 328,21	248 217,80
III	Usługi obce	336 697,23	250 738,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 888,37	29 452,76
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 769 605,67	1 792 361,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	310 935,98	314 283,34
	– emerytalne	155 048,48	142 400,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	83 387,20	77 432,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
--	--	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-108 099,22	-215 966,47
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	165 293,65	215 676,09
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	165 293,65	215 676,09
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	38 554,88	3 676,46
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	38 554,88	3 676,46
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	18 639,55	-3 966,84
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	57,61	44,95
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	57,61	44,95
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	29,90	4,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	29,90	4,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	18 667,26	-3 925,89
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	18 667,26	-3 925,89

Liczba dołączonych opisów: 28

Liczba dołączonych plików: 28

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	18 667,26			-3 925,89		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

wprowadzenie do bilansu

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
**IM. MARII NOGAJOWEJ W CZELADZI**

**ROK 2022**



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba  
**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**
2. Podstawowy przedmiot działalności  
**Usługi biblioteczne**
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru  
**Data wpisu 01.02.1997 r. nr RIK nr 1**
4. Czas działania jednostki  
**nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy  
**01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**
6. Kontynuacja działania jednostki  
**Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki**
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
    - a) Od 3.500 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
    - b) o wartości do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały / usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 5) Wartość należności podlegają urealnieniu poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 7) Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził

Aleksandra Kulesza

miejsce i data

Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

informacja dodatkowa

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera zał. nr 3
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera zał. nr 4
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera zał. nr 5
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera zał. nr 6
- 1.6. Dane dotyczące zmian w kapitale zakładowym i rezerwowym zawiera zał. nr 7
- 1.7. Dane dotyczące zmian kapitale z aktualizacji wyceny zawiera zał. nr 8
- 1.8. Propozycja rozliczenia zysku za rok 2022 zawiera zał. nr 9
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera zał. nr 10
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 11
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera zał. nr 12
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera zał. nr 13
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 14
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń zawierają zał. nr 15 i 16

## **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera zał. nr 17
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów zawiera zał. nr 18
- 2.3. Ustalenie wysokości podatku dochodowego od osób prawnych zawiera zał. nr 19
- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera zał. nr 20
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera zał. nr 21

## **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

zawiera zał. nr 22

## **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

zawiera zał. nr 23 – nie dotyczy – jednostka nie sporządza RPP

## **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. nr 24
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - b) inne usługi poświadczające,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługinie dotyczy.

**VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju zawiera zał. nr 25
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

**VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:** nie dotyczy

**VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło:** nie dotyczy

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie dotyczy

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki:** nie dotyczy

**XI. Informacje o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia**

**1997 r. – Prawo bankowe (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2439 z późn. zm. 2354) i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1844 z późn. zm.).**

zawiera zał. nr 26

**XII. Wpływ skutków pandemii COVID-19 i działań wojennych na jednostkę:** zawiera załącznik nr 27.

sporządził

Aleksandra Kulesza

miejsce i data

Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

rozliczenie majątku trwałego 2022



Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2022 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>I</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II</b>	641 438,63	1 205 661,81	-	-	-	-	-	-	1 847 100,44
<b>III</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>IV</b>	112 163,41	-	-	-	-	-	-	-	112 163,41
<b>V</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VI</b>	468 885,46	421 855,00	-	-	-	-	-	-	890 740,46
<b>VII</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VIII</b>	1 908 446,25	57 436,35	1 173,71	18 682,09	8 219,05	-	-	-	1 977 519,35
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>3 130 933,75</b>	<b>1 684 953,16</b>	<b>1 173,71</b>	<b>18 682,09</b>	<b>8 219,05</b>	-	-	-	<b>4 827 523,66</b>
Środki trwałe na koncie 013	598 745,66	-	-	-	-	-	-	-	598 745,66
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	31 078,35	-	-	-	-	-	-	-	31 078,35
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>3 760 757,76</b>	<b>1 684 953,16</b>	<b>1 173,71</b>	<b>18 682,09</b>	<b>8 219,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 457 347,67</b>

sporządził  
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

rozliczenie majątku trwałego umorzenia 2022

## Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi

ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2022 r.	ZWIEKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>I</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II</b>	154 424,20	16 035,97	-	-	-	-	-	-	170 460,17
<b>III</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>IV</b>	112 163,41	-	-	-	-	-	-	-	112 163,41
<b>V</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VI</b>	202 105,62	46 888,55	-	-	-	-	-	-	248 994,17
<b>VII</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VIII</b>	1 798 983,81	61 701,80	18 682,09	-	8 219,05	-	-	-	1 871 148,65
<b>Razem</b>	<b>2 267 677,04</b>	<b>124 626,32</b>	<b>18 682,09</b>	<b>0,00</b>	<b>8 219,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 402 766,40</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	598 745,66	-	-	-	-	-	-	-	598 745,66
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	31 078,35	-	-	-	-	-	-	-	31 078,35
<b>Ogółem</b>	<b>2 897 501,05</b>	<b>124 626,32</b>	<b>18 682,09</b>	<b>0,00</b>	<b>8 219,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 032 590,41</b>

sporządził  
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

środki trwałe w budowie 2022

## Środki trwale w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał nr 3

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Modernizacja budynku Kopalni Kultury - dokumentacja	65 497,08	-	-	65 497,08	-	-	-	-
2.	Modernizacja budynku MBP - dokumentacja	78 880,00	-	-	-	78 880,00	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM	144 377,08	0,00	0,00	65 497,08	78 880,00			
	Razem środki trwałe w budowie	144 377,08	0,00	0,00	65 497,08	0,00			

sporządził  
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

grunty użytkowane wieczystie 2022

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi  
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Grunty użytkowane wieczysto w 2022 roku

Zał. nr 4

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
-	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

środki trwałe nieamortyzowane 2022



**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Środki trwałe nie amortyzowane w 2022 roku

Zał. nr 5

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

odpisy aktualizujące wartość należności 2022

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi  
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Odpisy aktualizujące należności w 2022 roku

Zał. nr 6

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

zmiany stanów funduszy 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Zmiany funduszy w 2022

Zał. nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	-	80 578,62	80 578,62
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	18 667,26	18 667,26
- przebieganie zysku z 2022	-	-	-
- zysk z 2022	-	18 667,26	18 667,26
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	3 925,89	3 925,89
- pokrycie straty z 2021	-	3 925,89	3 925,89
- inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	-	95 319,99	95 319,99

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 07.04.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

zmiana w stanie funduszu z aktualizacji wyceny 2022

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zmiany w funduszu z zaktualizacji wyceny w 2022 roku

Zał. nr 8

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

propozycja przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2022



Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Propozycja przeznaczenia zysku za 2022 rok

Zał. nr 9

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	18 667,26
3. Razem zysk do podziału (1+2)	18 667,26
4. Proponowane przeznaczenie zysku	18 667,26
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	18 667,26
-inne	-
5. Niepodzielony zysk (3-4)	-

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 07.04.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

rezerwy na koszty i zobowiązania 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2022 roku

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	-	36 098,16	-	-	-	36 098,16
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
- na pozostałe koszty	-	36 098,16	-	-	-	36 098,16
Razem	0,00	36 098,16	0,00	0,00	0,00	36 098,16

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

zobowiązania według okresów wymagalności 2022

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymagalnej spłaty na 31.12.2022 roku

Zał. nr 11

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	44 125,31	76 232,19	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	27 331,63	59 782,68	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	531,00	126,50	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	2 476,29	140,54	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1h. Inne</i>	13 786,39	16 182,47	-	-	-	-	-	-	-	-

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 12.04.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku 2022

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na 31.12.2022 r.

Zał. nr 12

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Weksel	-	-	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził  
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

czynne rozliczenia międzyokresowe 2022



**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2022 r

Zał. nr 13

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem	24 702,86	21 677,52	24 702,86	21 677,52
kosztów, z tego:				
prenumerata prasy	4 427,48	4 850,09	4 427,48	4 850,09
usługa SYMFOpakiet	2 439,09	2 686,72	2 439,09	2 686,72
portal e-dokumenty, legimi	2 976,01	84,50	2 976,01	84,50
opał	-	-	-	-
rezerwacja spektaklu	-		-	-
parasol licencyjny	2 520,11	2 267,27	2 520,11	2 267,27
gwarancja licencyjna	2 654,34	1 296,94	2 654,34	1 296,94
polisa ubezpieczeniowa	9 685,83	10 492,00	9 685,83	10 492,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

rozliczenia międzyokresowe przychodów 2022

## Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r.

Załącznik nr 14

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2022	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
842-1	R m/o dotacja inv. dłużnicy	653 119,21	2 298,50		19 292,31	636 125,40	-	636 125,40	636 125,40	-	-
842-2	R m/o dotacja inv.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-3	R m/o koszty postępowania	31 747,97	-	-	1 361,20	30 386,57	-	30 386,57	30 386,57	-	-
842-4	Dotacja MKiDN	-	5 750,00	5 750,00	-	-	-	-	-	-	-
842-5	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-6	R m/o koszty postępowania komorniczego	11 594,10	-	-	-	11 594,10	-	11 594,10	11 594,10	-	-
842-8	R m/o przekazane SJ	33 895,26	-	6 560,38	-	27 334,88	6 560,38	20 774,50	19 681,14	1 093,36	-
842-9	dotacja inwestycyjna 2017	255 908,07	27,01	52 076,54	-	203 858,54	52 076,54	151 782,00	151 782,00	-	-
842-10	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-11	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-12	dotacja inwestycyjna 2018	15 228,96	-	2 175,48	-	13 052,88	2 175,48	10 877,40	10 877,40	-	-
842-13	dotacje budżet oświaty	-	17 600,00	-	17 600,00	-	-	-	-	-	-
842-14	dotacja inwestycyjna 2020 modernizacja	172 870,76	-	4 451,62	-	168 419,14	4 451,70	163 967,44	13 355,10	8 903,40	141 708,94
842-15	dotacja inwestycyjna 2020 studio nagrań	45 508,94	0,49	5 057,04	-	40 452,39	14 479,06	25 973,33	15 171,12	10 114,08	688,13
842-16	dotacja - przebudowa budynku KK dokumentacja	65 497,00	-	-	-	65 497,00	-	65 497,00	65 497,00	-	-
842-18	dotacja - przebudowa budynku MBP dokumentacja	68 880,00	-	-	-	68 880,00	6 888,00	61 992,00	20 664,00	13 776,00	27 552,00
842-19	dotacja - ETNO	-	10 000,00	-	10 000,00	-	-	-	-	-	-
842-20	dotacja MKiDN - Teatralne Wierszowanki	-	5 500,00	-	5 500,00	-	-	-	-	-	-
842-21	dotacja MKiDN - Franuśca	-	11 000,00	-	10 825,27	174,73	174,73	-	-	-	-
842-22	dotacja MKiDN - Czym skorupka...	-	15 000,00	-	15 000,00	-	-	-	-	-	-
842-23	dotacja MKiDN - Modernizacja Instytut książki	-	795 000,00	-	-	795 000,00	79 500,00	715 500,00	238 500,00	159 000,00	318 000,00
842-24	dotacja MKiDN - Modernizacja UM Czeladź	-	840 000,00	-	86 363,19	753 636,81	75 363,68	678 273,13	226 091,04	150 727,36	301 454,73
842-26	dotacja MKiDN - Mikrofony UM Czeladź	-	25 000,00	-	5 154,24	19 845,76	3 969,15	15 876,61	11 907,45	3 969,16	-
<b>Razem:</b>		1 354 249,47	1 727 176,00	76 071,06	171 096,21	2 834 258,20	245 638,72	2 588 619,48	1 451 632,32	347 583,36	789 403,80

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

zobowiązania warunkowe 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Wykaz zobowiązań warunkowych na 31.12.2022 r.

Zał. nr 15

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem zmniejszenia (4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-	-	-
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-	-	-
- nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku na 31.12.2022 r

zał nr 16

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

struktura przychodów ze sprzedaży 2022



Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi  
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Zał. nr 17

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	98 794,75	187 182,55	-	-
			-	-
usługi ksero	3,66	0,81	-	-
usługi wydruków z baz danych	813,49	444,74	-	-
sprzedaż biletów	61 937,40	143 096,03	-	-
pozostała sprzedaż	36 040,20	43 640,97		
2. Towary i materiały	1 040,00	260,27	-	-
<b>Razem</b>	99 834,75	187 442,82	-	-

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

odpisy aktualizujące wartość zapasów 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31.12.2022 r.

Zał. nr 18

<b>Rodzaj zapasu</b>	<b>b.o.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>rozwiązanie odpisu</b>	<b>B.z.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Materiały	-	-	-	-
wydawnictwa	-	-	-	-
Towary	-	-	-	-
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

rozliczenia pdop 2022

## USTALENIE WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

ZA OKRES OD 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

zał. 19

		podatkowe	bilansowe
<b>A.</b>			
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>3 014 096,51</b>	<b>3 014 096,51</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	187 182,55	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	260,27	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 661 302,43	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	165 293,65	
	6a) przychody z amortyzacji	70 293,56	
	6b) umorzone lub zwrócone składki ZUS z tarcz covidowych	0,00	
	7) Przychody finansowe	57,61	
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop i art. 31zx ustawy covidowej</b>	<b>70 293,56</b>	
	1) Umorzone lub zwrócone składki ZUS art. 31zx ust covidowej w ramach tarczy	0,00	
	2) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	3) Rozwiązanie odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z uor, wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów (ust. 4 pkt 6a)	0,00	
	4) Dodatnia korekta podatku VAT za 2022 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2023 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2022 roku	0,00	
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	0,00	
	6) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	70 293,56	
	7) Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
	8) Refakturowane media za 2022 r w 2023 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>1 582 991,57</b>	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Dodatnia korekta VAT za 2021 r. ujęta w deklaracji VAT za I/22, zaksięgowana w 2021 roku na pozostałe przychody operacyjne	14 509,00	
	4) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2022 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. księgowane w 2022 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST na budowę, zakup środków trwałych (art. 17 pkt 47) księgowane w 2022 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	1 568 482,57	
	8) Otrzymane w 2022 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	9) Otrzymane w 2022 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
	10) Refakturowane media za 2021 w 2022 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 57 CIT-8</b>	<b>4 526 794,52</b>	<b>3 014 096,51</b>
<b>KOSZTY PODATKOWE</b>			
<b>B.</b>			
<b>1.</b>	<b>Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)</b>	<b>2 995 429,25</b>	<b>2 995 429,25</b>
<b>1.</b>	<b>Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku ale związane z działalnością statutową lub nie stanowiące jeszcze wydatku</b>	<b>2 731 863,03</b>	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	70 293,56	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2022 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	140,54	
	c) niewypłacone w 2022 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub XII 2022 obciążające koszty 2022 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	0,00	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2022 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2022 wypłaconych w XII/2022 i za XII/2022 wypłaconych w I/2023 - opłacone w styczniu lub lutym 2023 do ZUS	126,50	
	e) koszty ZUS pracowników i pracodawców zrefundowane lub umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych	0,00	
	f) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	g) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	h) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	i) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFSS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	j) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 ( wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	2 661 302,43	
	k) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	l) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
	m) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	n) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
	o) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
	p) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
	r) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
	s) ujemna korekta VAT dotycząca 2022 r.- zaksięgowana w 2023 roku w pozostałe koszty operacyjne		
	t) koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28), z wyjątkiem wydatków na alkohol		

	u) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
	w) zapłacone transakcje pow. 15 tys. zł gotówką lub na rachunek spoza białej listy nie zgłoszone w terminie 14 dni do US		
	z) opłacone faktury oznaczone MPP bez zachowania trybu podzielonej płatności		
	y) 25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych bez VAT-26 razem z VAT-em nieodliczonym		
	z) koszty mediów refakturowanych za 2022 w 2023 jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
<b>2.</b>	<b>Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>0,00</b>	
	a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
	b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	0,00	
	c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
	d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
	e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) od I 2020 do XI 2020 sfinansowane ze środków własnych		
	f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
	g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
	h) zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
	i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
	j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacje KIS		
	k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
<b>3.</b>	<b>Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>	
	a) zapłacony w 2023 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/22) finansowany ze środków własnych		
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2022 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
<b>4.</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>4 611,00</b>	
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	0,00	
	3) ujemna korekta VAT za 2022r. zaksięgowana w 2022 roku a zadeklarow w I 2023	4 611,00	
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	6) koszty refakturu mediów w 2023 r a dotyczących 2022 r., jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
	<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (BI-B1-B2+B4)</b>	<b>268 177,22</b>	
	<b>Koszty bilansowe</b>		<b>2 995 429,25</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>4 258 617,30</b>	
	– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub	4 258 617,30	
	– strata poz. 77 i 83 CIT-8		
<b>D.</b>	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>18 667,26</b>
<b>E.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 131 CIT-8)</b>	<b>0,00</b>	
<b>F.</b>	<b>Podstawa opodatkowania stawką 19% poz. 132</b>		
<b>G.</b>	<b>Podstawa opodatkowania stawką 9% poz. 133</b>		
<b>H.</b>	<b>Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 136 CIT-8</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.</b>	<b>Podatek należny wg stawki 9 % dla małych podatników poz. 137 CIT-8</b>	<b>0,00</b>	

**Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O**

		4 258 617,30
1.	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	4 229 785,00
2.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48	0,00
4.	Odczyszczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8	
5.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 131 CIT-8)	0,00
6.	Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową BI CIT 8/O poz. 14	28 832,30
7.	Należny podatek za 2022 rok poz. 136 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19%	0,00
8.	Należny podatek za 2022 rok poz. 137 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9%	0,00
9.	Gdy jest podatek należny za 2020 wypełniamy cz. G dot zaliczek wpisujemy należne zaliczki w w pierwszym wierszu (poz. 143 itp.) oraz zaliczkę zapłaconą w wierszu 4	0,00
10.	Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8 w pierwszym wierszu wykazujemy wydatki niestatutowe (np. poz. 250) od których należny podatek	

Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 07.04.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

nakłady niefinansowe na aktywa trwałe 2022



**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Zał. nr 20

*Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska*

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</b>	<b>Nakłady planowane na rok następny</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
-na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

specyfika przychodów i kosztów incydentalnych 2022

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi  
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

zał nr 21

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
<b>1. Przychody</b>	<b>17 739,02</b>	<b>22 512,27</b>
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	17 739,02	22 512,27
odszkodowanie z ubezpieczenia	17 739,02	9 070,85
dofinansowanie do kina		5 205,00
dofinansowanie dla podmiotów wrażliwych		8 236,42
<b>2. Koszty</b>	-	-
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
odszkodowanie z tytułu postępowania sądowego - sąd pracy	-	-

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

kursy walut przyjęte do wyceny bilansu 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

zał nr 22

<b>Rodzaj składnika/Nazwa waluty</b>	<b>Kod waluty</b>	<b>Rodzaj kursu/tabela kursów</b>	<b>Przyjęty kurs</b>
1	2	3	4
1. Należności		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-
2. Środki pieniężne w kasie i w banku		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-
3. Zobowiązania		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

przeciętne zatrudnienie 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał nr 24

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim w przeliczeniu na pełne etaty</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym w przeliczeniu na pełne etaty</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Pracownicy merytoryczni	22,00	22,00
Pracownicy obsługi	8,75	7,50
Pracownicy administracji	5,25	4,00
<b>Razem</b>	36,00	33,50

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

za lata ubiegłych 2022



**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

Zał. nr 25

Specyfikacja błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

<b>Rodzaj popełnionego błędu</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
Korekta przychodów	-
Korekta kosztów	-
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-
korekty ZUS z lat ubiegłych	-

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

środki pieniężne na rachunkach VAT 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**Maja 27, 41-250 Czeladź**

**ul. 1**

**Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 z późn. zm. 2354) i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 924 z późn. zm.)**

zał. nr 26

<b>Nazwa rachunku</b>	<b>Stan środków na dzień 31.12.2022 r.</b>
1	3
Rachunek bankowy VAT	0,00
razem	0,00

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

wpływ skutków pandemii i działań wojennych na jednostkę 2022

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi**  
**ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź**

**Wpływ skutków pandemii COVID-19 i działań wojennych na jednostkę**

zał. nr 27

MBP w Czeladzi w swojej ocenie doświadczyła niewielkich negatywnych skutków pandemii COVID-19, poprzez m.in. spadek przychodów z działalności w okresie pierwszego kwartału 2022. Niemniej jednak z uwagi na prowadzenie działalności głównie w oparciu o dotację podmiotową nie istnieje zagrożenie kontynuowania dalszej działalności. Ograniczenie przychodów skutkowało ograniczeniem kosztów w zakresie działalności merytorycznej/kulturalnej. Wprowadzone ograniczenia spowodowały zmiany w funkcjonowaniu w aspekcie realizacji działań kulturalnych. Jednostka nie skorzystała ze wsparcia w ramach tarczy antycovidowej w 2022 r. Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi w swojej ocenie nie doświadczyła i nie doświadcza negatywnych skutków działań wojennych oraz sankcji nałożonych na Rosję i Białoruś

sporządził  
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia  
Czeladź, 21.03.2023 r.

zatwierdził

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-04-12 11:23:03	Aleksandra Kulesza
2023-04-12 11:45:28	Bożena Podgórska